

2026/1757

27.7.2026

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2026/1757**z dnia 20 lipca 2026 r.****ustanawiające wykonawcze standardy techniczne do celów stosowania dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE w odniesieniu do sprawozdawczości oddziałów z państw trzecich****(Tekst mający znaczenie dla EOG)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie warunków dopuszczenia instytucji kredytowych do działalności oraz nadzoru ostrożnościowego nad instytucjami kredytowymi, zmieniającą dyrektywę 2002/87/WE i uchylającą dyrektywy 2006/48/WE oraz 2006/49/WE⁽¹⁾, w szczególności jej art. 48l ust. 1 akapit czwarty,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1619⁽²⁾ zmieniono dyrektywę 2013/36/UE między innymi w celu wprowadzenia w tytule VI tej dyrektywy nowego systemu regulującego tworzenie i działalność oddziałów z państw trzecich w Unii oraz nadzór na tych oddziałach. Odnośne przepisy określają uprawnienia nadzorcze właściwych organów w stosunku do oddziałów z państw trzecich. W ramach tego systemu oraz w celu określenia ram regulujących stosowanie uprawnień nadzorczych wobec oddziałów z państw trzecich informacje, które właściwe organy powinny otrzymywać, należy określić w oparciu o wspólne ramy sprawozdawczości nadzorczej, aby ułatwić skuteczny nadzór nad przestrzeganiem przez oddziały z państw trzecich mających zastosowanie wymogów ostrożnościowych i nadzorczych.
- (2) Zgodnie z art. 48l ust. 1 akapit drugi dyrektywy 2013/36/UE wymogi dotyczące sprawozdawczości muszą być proporcjonalne do klasyfikacji oddziałów z państw trzecich do klasy 1 albo klasy 2. Należy zatem opracować dwa zestawy wzorów, po jednym dla każdej klasy, zgodnie z podejściem, w ramach którego oddziały z państw trzecich należące do klasy 1, które uznaje się za bardziej ryzykowne, powinny przekazywać bardziej szczegółowe informacje niż oddziały należące do klasy 2.
- (3) Aby zapewnić stosowanie jednolitych praktyk nadzorczych w odniesieniu do oddziałów z państw trzecich, konieczne jest również określenie sprawozdawczych dni odniesienia i dni przekazania informacji, a także standardów rachunkowości mających zastosowanie do przekazywania informacji przez oddziały z państw trzecich. W art. 48l ust. 1 dyrektywy 2013/36/UE nałożono na EUNB wymóg opracowania rozwiązań informatycznych, w tym wzorów i instrukcji sprawozdawczych, które oddziały z państw trzecich mają stosować, aby wypełnić obowiązki sprawozdawcze określone w art. 48k tej dyrektywy. W związku z tym punkty danych i informacje, które oddziały z państw trzecich muszą przekazywać i które EUNB powinien uwzględnić w odnośnych rozwiązaniach informatycznych, należy określić w wystarczająco jasny sposób. Aby umożliwić EUNB opracowanie odpowiednich rozwiązań informatycznych, te jednolite formaty sprawozdawcze nie powinny być wiążące pod względem ich struktury i prezentacji, ponieważ EUNB nie powinien być zobowiązany do odtworzenia graficznego przedstawienia i tabelarycznej struktury określonych w załączniku. W szczególności EUNB powinien mieć możliwość odstąpienia od graficznego przedstawienia i struktury tabelarycznej wzorów sprawozdawczych, o ile wszystkie wymagane punkty danych i informacje zostaną uwzględnione w rozwiązaniach informatycznych.
- (4) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych przedłożony Komisji przez EUNB.
- (5) 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. 338, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj>.

⁽²⁾ Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1619 z dnia 31 maja 2024 r. w sprawie zmiany dyrektywy 2013/36/UE w odniesieniu do uprawnień nadzorczych, sankcji, oddziałów z państw trzecich i ryzyk środowiskowych, społecznych i z zakresu ładu korporacyjnego (Dz.U. L, 2024/1619, 19.6.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1619/oj>).

⁽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 uchylenia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

- (6) Niniejsze rozporządzenie powinno wejść w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*. Wymogi sprawozdawcze określone w art. 48k ust. 1 dyrektywy 2013/36/UE zależą jednak od bazowych przepisów materialnych określonych w art. 48h, 48e i 48f tej dyrektywy, które będą mieć zastosowanie dopiero od dnia 11 stycznia 2027 r. Ponadto oddziałom z państw trzecich należy zapewnić wystarczająco dużo czasu na przygotowanie się do prowadzenia sprawozdawczości. W związku z tym stosowanie niniejszego rozporządzenia należy odroczyć,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Sprawozdawcze dni odniesienia

1. Oddziały z państw trzecich przekazują właściwym organom informacje, o których mowa w niniejszym rozporządzeniu, według stanu na następujące sprawozdawcze dni odniesienia:

- a) sprawozdawczość miesięczna: ostatni dzień każdego miesiąca;
- b) sprawozdawczość kwartalna: 31 marca, 30 czerwca, 30 września i 31 grudnia;
- c) sprawozdawczość półroczna: 30 czerwca i 31 grudnia;
- d) sprawozdawczość roczna: 31 grudnia.

2. Oddziały z państw trzecich przekazują informacje finansowe dotyczące samego oddziału z państwa trzeciego, o których to informacjach mowa w załączniku I do niniejszego rozporządzenia, zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady (*) lub mającymi zastosowanie ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości państwa członkowskiego oraz w odniesieniu do danego okresu w ujęciu łącznym za okres od pierwszego dnia roku obrotowego do danego dnia odniesienia.

3. W przypadku gdy przepisy krajowe pozwalają oddziałom z państw trzecich na przekazywanie informacji finansowych i regulacyjnych na podstawie ich roku obrotowego, którego koniec nie pokrywa się z końcem roku kalendarzowego, sprawozdawcze dni odniesienia można odpowiednio dostosować, tak aby informacje były przekazywane odpowiednio co miesiąc, co trzy miesiące, co sześć miesięcy lub co dwanaście miesięcy od końca ich roku obrotowego.

Akapit pierwszy stosuje się również do informacji na temat przedsiębiorstwa macierzystego, pod warunkiem że w danej jurysdykcji państwa trzeciego dopuszcza się przekazywanie informacji regulacyjnych z wykorzystaniem końca roku obrotowego jako dnia odniesienia.

Artykuł 2

Dni przekazania informacji

1. Oddziały z państw trzecich przekazują właściwym organom informacje, o których mowa w załączniku I, przed końcem dnia roboczego w następujących dniach przekazania informacji:

- a) sprawozdawczość miesięczna: 15. dzień kalendarzowy po sprawozdawczym dniu odniesienia;
- b) sprawozdawczość kwartalna: 12 maja, 11 sierpnia, 11 listopada i 11 lutego;
- c) sprawozdawczość półroczna: 11 sierpnia i 11 lutego;
- d) sprawozdawczość roczna: 11 lutego.

2. Oddziały z państw trzecich przekazują właściwym organom informacje, o których mowa w załączniku II, przed końcem dnia roboczego w następujących dniach przekazania informacji:

- a) sprawozdawczość kwartalna: 11 czerwca, 11 września, 11 grudnia i 11 marca;
- b) sprawozdawczość półroczna: 11 września i 11 marca;
- c) sprawozdawczość roczna: 11 marca.

(*) Rozporządzenie (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz.U. L 243 z 11.9.2002, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj>).

3. Jeżeli dzień przekazania informacji jest dniem ustawowo wolnym od pracy w państwie członkowskim właściwego organu, któremu należy przekazać informacje, bądź wypada w sobotę lub niedzielę, dane przekazuje się następnego dnia roboczego.
4. W przypadku gdy oddziały z państw trzecich przekazują swoje informacje finansowe lub informacje na temat ich przedsiębiorstwa macierzystego według sprawozdawczych dni odniesienia dostosowanych względem końca ich roku obrotowego, jak określono w art. 1 ust. 3, dni przekazania informacji również można odpowiednio dostosować, tak aby okres między danym dniem przekazania informacji a dostosowanym sprawozdawczym dniem odniesienia pozostał taki sam.
5. Oddziały z państw trzecich mogą przekazać dane niezwyfikowane (tj. dane, w odniesieniu do których nie została wydana opinia audytora zewnętrznego). Jeżeli dane zweryfikowane (tj. dane zbadane przez audytora zewnętrznego, który wydał opinię z audytu) różnią się od przekazanych danych niezwyfikowanych, poprawne dane zweryfikowane przekazuje się bez zbędnej zwłoki.
6. Inne korekty przekazanych informacji również przekazuje się właściwym organom bez zbędnej zwłoki.

Artykuł 3

Sprawozdawczość w zakresie informacji regulacyjnych i finansowych dotyczących oddziałów z państw trzecich

1. Oddziały z państw trzecich, które spełniają kryteria określone w art. 48a ust. 1 dyrektywy 2013/36/UE (klasa 1), przekazują wzory zawierające informacje dotyczące ich własnych informacji regulacyjnych i finansowych, jak określono w załączniku I do niniejszego rozporządzenia, w następujący sposób:
 - a) wzór 9.1 – z częstotliwością miesięczną;
 - b) wzory 1.1, 2, 7.1 i 8.1 – z częstotliwością kwartalną;
 - c) wzory 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 i 10 – z częstotliwością półroczną.
2. Oddziały z państw trzecich, które nie spełniają kryteriów określonych w art. 48a ust. 1 dyrektywy 2013/36/UE (klasa 2), przekazują wzory zawierające informacje dotyczące ich własnych informacji regulacyjnych i finansowych, jak określono w załączniku I do niniejszego rozporządzenia, w następujący sposób:
 - a) wzór 9.2 – z częstotliwością miesięczną;
 - b) wzory 1.2, 2, 7.2 i 8.2 – z częstotliwością kwartalną;
 - c) wzory 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 i 10 – z częstotliwością roczną.
3. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 2 oddziały z państw trzecich przekazują wzór 10 wyłącznie wówczas, gdy wymaga tego właściwy organ krajowy zgodnie z art. 48k ust. 1 lit. c) dyrektywy 2013/36/UE.

Artykuł 4

Informacje regulacyjne i finansowe dotyczące przedsiębiorstwa macierzystego

1. Oddziały z państw trzecich, które spełniają kryteria określone w art. 48a ust. 1 dyrektywy 2013/36/UE (klasa 1), przekazują wzory zawierające informacje dotyczące informacji regulacyjnych i finansowych, które dotyczą ich przedsiębiorstwa macierzystego, jak określono w załączniku II do niniejszego rozporządzenia, w następujący sposób:
 - a) wzory 1 i 2 – z częstotliwością kwartalną;
 - b) wzory 3, 4, 5, 6 i 7 – z częstotliwością półroczną.

2. Oddziały z państw trzecich, które nie spełniają kryteriów określonych w art. 48a ust. 1 dyrektywy 2013/36/UE (klasa 2), przekazują wzory zawierające informacje dotyczące informacji regulacyjnych i finansowych, które dotyczą ich przedsiębiorstwa macierzystego, jak określono w załączniku II do niniejszego rozporządzenia, w następujący sposób:

- a) wzory 1 i 2 – z częstotliwością kwartalną;
- b) wzory 3, 4, 5, 6 i 7 – z częstotliwością roczną.

Artykuł 5

Rozwiązania informatyczne, wzory i instrukcje sprawozdawcze

1. EUNB zapewnia, aby rozwiązania informatyczne, w tym instrukcje, opracowane zgodnie z art. 48l ust. 1 dyrektywy 2013/36/UE, były zawsze zgodne z jednolitymi formatami sprawozdawczymi określonymi w niniejszym rozporządzeniu i obejmowały wszystkie punkty danych i informacje wymienione w załącznikach I i II do niniejszego rozporządzenia.

2. EUNB udostępnia na swojej stronie internetowej rozwiązania informatyczne, w tym instrukcje, o których mowa w ust. 1. EUNB aktualizuje te rozwiązania informatyczne i udostępnia je we wszystkich językach urzędowych Unii.

Artykuł 6

Formaty wymiany danych oraz informacje towarzyszące przekazywanym informacjom

1. Oddziały z państw trzecich przekazują informacje, o których mowa w niniejszym rozporządzeniu, w formatach wymiany i przedstawiania danych określonych przez właściwe organy, stosując się do definicji punktu danych podanej w modelu punktów danych oraz formuł walidacji, o których mowa w rozwiązaniach informatycznych udostępnionych na stronie internetowej EUNB, a także przestrzegają następujących wymogów:

- a) nie uwzględniają w przekazywanych informacjach informacji, które nie są wymagane lub nie mają zastosowania;
- b) przedstawiają wartości liczbowe w następujący sposób:
 - (i) przedstawiają punkty danych, dla których rodzaj danych to „kwota pieniężna”, z minimalną dokładnością do dziesięciu tysięcy jednostek;
 - (ii) wyrażają punkty danych, dla których rodzaj danych to „wartość procentowa”, zgodnie z jednostką, z minimalną dokładnością do czterech miejsc po przecinku;
 - (iii) przedstawiają punkty danych, dla których rodzaj danych to „liczba całkowita”, bez miejsc po przecinku oraz z dokładnością odpowiadającą jednostkom;
- c) identyfikują instytucje i zakłady ubezpieczeń wyłącznie na podstawie ich identyfikatora podmiotu prawnego (LEI);
- d) identyfikują podmioty i kontrahentów innych niż instytucje i zakłady ubezpieczeń na podstawie ich LEI, jeżeli identyfikator ten jest dostępny, a jeżeli nie jest dostępny – na podstawie ich kodu krajowego.

2. Oddziały z państw trzecich podają wraz z przekazywanymi informacjami następujące informacje:

- a) sprawozdawczy dzień odniesienia oraz okres odniesienia;
- b) walutę sprawozdawczą;
- c) standard rachunkowości;
- d) LEI oddziału z państwa trzeciego przekazującego informacje, jeżeli identyfikator ten jest dostępny, a jeżeli nie jest dostępny – jego kod krajowy.

*Artykuł 7***Wejście w życie i rozpoczęcie stosowania**

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

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 28 marca 2027 r.

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

Sporządzono w Brukseli dnia 20 lipca 2026 r.

W imieniu Komisji
Przewodnicząca
Ursula VON DER LEYEN

Sprawozdawczość oddziałów z państw trzecich

Wzory dotyczące oddziałów z państw trzecich				
Numer wzoru	Kod wzoru	Adresaci	Podstawa prawna	Nazwa wzoru / grupy wzorów
Informacje finansowe				
1,1	E 01.01	Oddziały z państw trzecich – klasa 1	Art. 48k ust. 1 lit. a) CRD	Aktywa i zobowiązania zaksięgowane przez oddział z państwa trzeciego lub pochodzące z tego oddziału (klasa 1)
1,2	E 01.02	Oddziały z państw trzecich – klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. a) CRD	Aktywa i zobowiązania zaksięgowane przez oddział z państwa trzeciego lub pochodzące z tego oddziału (klasa 2)
2	E 02.00	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. a) CRD	Wybrane pozycje pozabilansowe oddziału z państwa trzeciego (klasa 1 i klasa 2)
3,1	E 03.01	Oddziały z państw trzecich – klasa 1	Art. 48k ust. 1 lit. a) pkt (i) i (ii) CRD	Największe aktywa i znaczące koncentracje ekspozycji (klasa 1)
3,2	E 03.02	Oddziały z państw trzecich – klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. a) pkt (i) i (ii) CRD	Największe aktywa i znaczące koncentracje ekspozycji (klasa 2)
4,1	E 04.01	Oddziały z państw trzecich – klasa 1	Art. 48k ust. 1 lit. a) pkt (i) i (ii) CRD	Największe zobowiązania i znaczące koncentracje źródeł finansowania (klasa 1)
4,2	E 04.02	Oddziały z państw trzecich – klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. a) pkt (i) i (ii) CRD	Największe zobowiązania i znaczące koncentracje źródeł finansowania (klasa 2)
5,1	E 05.01	Oddziały z państw trzecich – klasa 1	Art. 48k ust. 1 lit. a) pkt (iii) CRD	Znaczące transakcje wewnętrzne z przedsiębiorstwem macierzystym oraz z członkami grupy przedsiębiorstwa macierzystego – kwoty przypadające do zapłaty i kwoty należne (klasa 1)
5,2	E 05.02	Oddziały z państw trzecich – klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. a) pkt (iii) CRD	Znaczące transakcje wewnętrzne z przedsiębiorstwem macierzystym oraz z członkami grupy przedsiębiorstwa macierzystego – kwoty przypadające do zapłaty i kwoty należne (klasa 2)
6,1	E 06.01	Oddziały z państw trzecich – klasa 1	Art. 48k ust. 1 lit. a) pkt (iii) CRD	Znaczące transakcje wewnętrzne z przedsiębiorstwem macierzystym oraz z członkami grupy przedsiębiorstwa macierzystego – koszty i przychody generowane przez transakcje (klasa 1)
6,2	E 06.02	Oddziały z państw trzecich – klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. a) pkt (iii) CRD	Znaczące transakcje wewnętrzne z przedsiębiorstwem macierzystym oraz z członkami grupy przedsiębiorstwa macierzystego – koszty i przychody generowane przez transakcje (klasa 2)

Wzory dotyczące oddziałów z państw trzecich				
Numer wzoru	Kod wzoru	Adresaci	Podstawa prawna	Nazwa wzoru / grupy wzorów
Informacje regulacyjne				
7,1	E 07.01	Oddziały z państw trzecich – klasa 1	Art. 48k ust. 1 lit. b) oraz art. 48e CRD	Wyliczenie wymogów dotyczących wyposażenia kapitałowego (klasa 1)
7,2	E 07.02	Oddziały z państw trzecich – klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. b) oraz art. 48e CRD	Wyliczenie wymogów dotyczących wyposażenia kapitałowego (klasa 2)
8,1	E 08.01	Oddziały z państw trzecich – klasa 1	Art. 48k ust. 1 lit. b) oraz art. 48e CRD	Zdeponowane aktywa pokrywające minimalny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego (MCER) oraz monitorowanie zmian na rachunku powierniczym (klasa 1)
8,2	E 08.02	Oddziały z państw trzecich – klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. b) oraz art. 48e CRD	Zdeponowane aktywa pokrywające minimalny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego (MCER) oraz monitorowanie zmian na rachunku powierniczym (klasa 2)
9,1	E 09.01	Oddziały z państw trzecich – klasa 1	Art. 48k ust. 1 lit. b) oraz art. 48f CRD	Pokrycie wpływów netto – wyliczenia (klasa 1)
9,2	E 09.02	Oddziały z państw trzecich – klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. b) oraz art. 48f CRD	Pokrycie wpływów netto – wyliczenia (klasa 2)
10	E 10.00	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 1 lit. c) CRD	Mechanizmy ochrony depozytów dostępne dla deponentów w oddziałach z państw trzecich zgodnie z art. 15 ust. 2 i 3 dyrektywy w sprawie systemów gwarancji depozytów

E 01.01 – Aktywa i zobowiązania zaksięgowane przez oddział z państwa trzeciego lub pochodzące z tego oddziału (klasa 1)

		Kwota zaksięgowana przez oddział z państwa trzeciego			Kwota pochodząca z oddziału z państwa trzeciego
		0010	w tym: zdeponowane aktywa pokrywające łączny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego (OCER)	w tym: pozycje wewnątrzzgrupowe	
			0020	0030	
Aktywa ogółem	0010				
Aktywa finansowe	0020				
Środki pieniężne w kasie	0030				
Salda gotówkowe w bankach centralnych	0040				
Inne depozyty płatne na żądanie	0050				
Instrumenty pochodne	0060				
Instrumenty kapitałowe	0070				
Dłużne papiery wartościowe	0080				
Kredyty i zaliczki	0090				
Aktywa niefinansowe	0100				
Rzeczowe aktywa trwałe	0110				
Nieruchomości inwestycyjne	0120				
Wartość firmy	0130				
Inne wartości niematerialne	0140				
Aktywa z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0150				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0160				
Inne aktywa	0170				
Zobowiązania ogółem	0180				
Zobowiązania finansowe	0190				
Pozycje krótkie	0200				
Depozyty	0210				
Instrumenty pochodne	0220				
Wyemitowane dłużne papiery wartościowe	0230				
Inne zobowiązania finansowe	0240				
Zobowiązania niefinansowe	0250				
Rezerwy	0260				
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0270				
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0280				
Kapitał podstawowy płatny na żądanie	0290				
Inne zobowiązania	0300				
Kapitał własny	0310				

E 01.02 – Aktywa i zobowiązania zaksięgowane przez oddział z państwa trzeciego lub pochodzące z tego oddziału (klasa 2)

		Kwota zaksięgowana przez oddział z państwa trzeciego		Kwota pochodząca z oddziału z państwa trzeciego
		w tym: zdeponowane aktywa pokrywające łączny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego (OCER)		
		0010	0020	0040
Aktywa ogółem	0010			
Aktywa finansowe	0020			
Środki pieniężne w kasie	0030			
Salda gotówkowe w bankach centralnych	0040			
Inne depozyty płatne na żądanie	0050			
Instrumenty pochodne	0060			
Instrumenty kapitałowe	0070			
Dłużne papiery wartościowe	0080			
Kredyty i zaliczki	0090			
Aktywa niefinansowe	0100			
Zobowiązania ogółem	0180			
Zobowiązania finansowe	0190			
Pozycje krótkie	0200			
Depozyty	0210			
Instrumenty pochodne	0220			
Wyemitowane dłużne papiery wartościowe	0230			
Inne zobowiązania finansowe	0240			
Zobowiązania niefinansowe	0250			
Kapitał własny	0310			

E 02.00 – Wybrane pozycje pozabilansowe (klasa 1 i klasa 2)

		Kwota nominalna	Maksymalna kwota, którą można uwzględnić
		0010	0020
Wybrane udzielone pozycje pozabilansowe	0010		
Udzielone zobowiązania do udzielenia pożyczki	0020		
Udzielone gwarancje finansowe	0030		
Inne udzielone zobowiązania	0040		
Wybrane otrzymane pozycje pozabilansowe	0050		
Otrzymane zobowiązania do udzielenia pożyczki	0060		
Otrzymane gwarancje finansowe	0070		
Inne otrzymane zobowiązania	0080		

E 03.01 – Największe aktywa i znaczące koncentracje ekspozycji (klasa 1)

Rodzaj kontrahenta:

		Kontrahent					Kwota								
		Kod / kod grupy	Rodzaj kodu	Nazwa kontrahenta	Kod krajowy	Siedziba kontrahenta	Koncentracje ekspozycji	Wybrane aktywa				Wybrane udzielone pozycje pozabilansowe			Skumulowana utrata wartości
								Instrumenty dłużne	Instrumenty kapitałowe	Instrumenty pochodne	w tym: których dotyczy niewykonanie zobowiązania	Zobowiązania do udzielenia pożyczki	Gwarancje finansowe	Inne zobowiązania	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														
6	0060														
7	0070														
8	0080														
9	0090														
10	0100														

E 03.02 – Największe aktywa i znaczące koncentracje ekspozycji (klasa 2)

Rodzaj kontrahenta:

		Kontrahent					Kwota								
		Kod / kod grupy	Rodzaj kodu	Nazwa kontrahenta	Kod krajowy	Siedziba kontrahenta	Koncentracje ekspozycji	Wybrane aktywa				Wybrane udzielone pozycje pozabilansowe			Skumulo- wana utrata wartości
								Instrumenty dłużne	Instrumenty kapitałowe	Instru- menty pochodne	w tym: których dotyczy niewykonanie zobowiązania	Zobowiązania do udzielenia pożyczki	Gwarancje finansowe	Inne zobowiąza- nia	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														

E 04.01 – Największe zobowiązania i znaczące koncentracje źródeł finansowania (klasa 1)

Rodzaj kontrahenta:

		Kontrahent					Kwota			
		Kod / kod grupy	Rodzaj kodu	Nazwa kontrahenta	Kod krajowy	Siedziba kontrahenta	Koncentracje źródeł finansowania	Wybrane zobowiązania		
								Depozyty	Wyemitowane dłużne papiery wartościowe	Inne zobowiązania finansowe
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									
6	0060									
7	0070									
8	0080									
9	0090									
10	0100									

E 04.02 – Największe zobowiązania i znaczące koncentracje źródeł finansowania (klasa 2)

Rodzaj kontrahenta:

		Kontrahent					Kwota			
		Kod / kod grupy	Rodzaj kodu	Nazwa kontrahenta	Kod krajowy	Siedziba kontrahenta	Koncentracje źródeł finansowania	Wybrane zobowiązania		
								Depozyty	Wyemitowane dłużne papiery wartościowe	Inne zobowiązania finansowe
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									

E 05.01 – Znaczące transakcje wewnętrzne z przedsiębiorstwem macierzystym oraz z członkami grupy przedsiębiorstwa macierzystego (klasa 1)

Transakcje z:

		Nierozliczone salda z tytułu wszystkich transakcji	Znaczące transakcje														
			Największa			Druga największa			Trzecia największa			Czwarta największa			Piąta największa		
			Nierozliczone saldo	Nazwa kontrahenta	Kod	Nierozliczone saldo	Nazwa kontrahenta	Kod	Nierozliczone saldo	Nazwa kontrahenta	Kod	Nierozliczone saldo	Nazwa kontrahenta	Kod	Nierozliczone saldo	Nazwa kontrahenta	Kod
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Wybrane aktywa finansowe	0010																
Instrumenty kapitałowe	0020																
Dłużne papiery wartościowe	0030																
Kredyty i zaliczki	0040																
Wybrane zobowiązania finansowe	0050																
Depozyty	0060																
Wyemitowane dłużne papiery wartościowe	0070																
Wybrane udzielone pozycje pozabilansowe	0080																
Wybrane otrzymane pozycje pozabilansowe	0090																
Kwota referencyjna instrumentów pochodnych	0100																

E 05.02 – Znaczące transakcje wewnętrzne z przedsiębiorstwem macierzystym oraz z członkami grupy przedsiębiorstwa macierzystego (klasa 2)

Transakcje z:

		Nierozliczone saldo z tytułu wszystkich transakcji	Znaczące transakcje								
			Największa			Druga największa			Trzecia największa		
			Nierozliczone saldo	Nazwa kontrahenta	Kod	Nierozliczone saldo	Nazwa kontrahenta	Kod	Nierozliczone saldo	Nazwa kontrahenta	Kod
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Wybrane aktywa finansowe	0010										
Instrumenty kapitałowe	0020										
Dłużne papiery wartościowe	0030										
Kredyty i zaliczki	0040										
Wybrane zobowiązania finansowe	0050										
Depozyty	0060										
Wyemitowane dłużne papiery wartościowe	0070										
Wybrane udzielone pozycje pozabilansowe	0080										
Wybrane otrzymane pozycje pozabilansowe	0090										
Kwota referencyjna instrumentów pochodnych	0100										

E 06.01 – Znaczące transakcje wewnętrzne z przedsiębiorstwem macierzystym oraz z członkami grupy przedsiębiorstwa macierzystego (klasa 1)

Transakcje z:

		Kwoty dla wszystkich transakcji	Znaczące transakcje														
			Największa			Druga największa			Trzecia największa			Czwarta największa			Piąta największa		
			Kwota	Nazwa kontrahenta	Kod	Kwota	Nazwa kontrahenta	Kod	Kwota	Nazwa kontrahenta	Kod	Kwota	Nazwa kontrahenta	Kod	Kwota	Nazwa kontrahenta	Kod
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
Przychody odsetkowe	0010																
Koszty odsetkowe	0020																
Przychody z tytułu opłat i prowizji	0030																
Koszty z tytułu opłat i prowizji	0040																
Koszty ogólnego zarządu	0050																
Pozostałe przychody	0060																
Pozostałe koszty	0070																

E 06.02 – Znaczące transakcje wewnętrzne z przedsiębiorstwem macierzystym oraz z członkami grupy przedsiębiorstwa macierzystego (klasa 2)

Transakcje z:

		Kwoty dla wszystkich transakcji	Znaczące transakcje								
			Największa			Druga największa			Trzecia największa		
			Kwota	Nazwa kontrahenta	Kod	Kwota	Nazwa kontrahenta	Kod	Kwota	Nazwa kontrahenta	Kod
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Przychody odsetkowe	0010										
Koszty odsetkowe	0020										
Przychody z tytułu opłat i prowizji	0030										
Koszty z tytułu opłat i prowizji	0040										
Koszty ogólnego zarządu	0050										
Pozostałe przychody	0060										
Pozostałe koszty	0070										

E 07.01 – Wyliczenie wymogów dotyczących wyposażenia kapitałowego (klasa 1)

Waluta:

		Zobowiązania					MCER (minimalny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego)	ACER (dodatkowy wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego)	OCER (łączny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego)	Aktywa zdeponowane na rachunku powierniczym w celu pokrycia OCER
		T-1	T-2	T-3	Średnia nieważona	Średnia ważona				
		0010	0020	0030	0040	0050				
Kwota	0010									

E 07.02 – Wyliczenie wymogów dotyczących wyposażenia kapitałowego (klasa 2)

		Zobowiązania					MCER (minimalny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego)	ACER (dodatkowy wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego)	OCER (łączny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego)	Aktywa zdeponowane na rachunku powierniczym w celu pokrycia OCER
		T-1	T-2	T-3	Średnia nieważona	Średnia ważona				
		0010	0020	0030	0040	0050				
Kwota	0010									

E 08.01 – Zdeponowane aktywa pokrywające łączny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego (OCER) oraz monitorowanie zmian na rachunku powierniczym (klasa 1)

Waluta:

		Saldo początkowe	Saldo końcowe	Nazwa kontrahenta	Kod	Rodzaj kodu	Kod krajowy	Siedziba kontrahenta
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
Aktywa zdeponowane na rachunku powierniczym w celu pokrycia OCER	0010							
Środki pieniężne lub bankowe instrumenty pieniężne	0020							
Dłużne papiery wartościowe	0030							
w tym: 1. największy kontrahent	0040							
w tym: 2. największy kontrahent	0050							
w tym: 3. największy kontrahent	0060							
Inne uznane instrumenty	0070							
w tym: 1. największy kontrahent	0080							
w tym: 2. największy kontrahent	0090							
w tym: 3. największy kontrahent	0100							

E 08.02 – Zdeponowane aktywa pokrywające łączny wymóg dotyczący wyposażenia kapitałowego (OCER) oraz monitorowanie zmian na rachunku powierniczym (klasa 2)

		Saldo początkowe	Saldo końcowe
		0010	0020
Aktywa zdeponowane na rachunku powierniczym w celu pokrycia OCER	0010		
Środki pieniężne lub bankowe instrumenty pieniężne	0020		
Dłużne papiery wartościowe	0030		
Inne uznane instrumenty	0070		

E 09.01 – Pokrycie wypływów netto – wyliczenia (klasa 1)

Waluta:

	Kwota	Wartość/wpływy/wypływy	Wartość procentowa
	0010	0020	0030
WYLICZENIA			
Licznik, mianownik, wskaźnik			
Zabezpieczenie przed utratą płynności	0010		
Wpływy płynności netto	0020		
Wskaźnik pokrycia wypływów netto (w %)	0030		
Wyliczenie licznika			
Aktywa poziomu 1			
Zabezpieczenie przed utratą płynności w postaci aktywów poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (wartość obliczona zgodnie z art. 9): nieskorygowana	0040		
Wpływy zabezpieczeń w postaci aktywów poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, w okresie 30 dni	0050		
Wpływy zabezpieczeń w postaci aktywów poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, w okresie 30 dni	0060		
Wpływy środków pieniężnych z tytułu transakcji zabezpieczonych w okresie 30 dni	0070		
Wpływy środków pieniężnych z tytułu transakcji zabezpieczonych w okresie 30 dni	0080		
„Skorygowana kwota” aktywów poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością	0091		
Wartość obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością zaliczanych do aktywów poziomu 1 obliczona zgodnie z art. 9: nieskorygowana	0100		
Wpływy zabezpieczeń w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością zaliczanych do aktywów poziomu 1 w okresie 30 dni	0110		
Wpływy zabezpieczeń w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością zaliczanych do aktywów poziomu 1 w okresie 30 dni	0120		
„Skorygowana kwota” obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością zaliczanych do aktywów poziomu 1	0131		
Aktywa poziomu 2A			
Wartość aktywów poziomu 2A obliczona zgodnie z art. 9: nieskorygowana	0160		
Wpływy zabezpieczeń w postaci aktywów poziomu 2A w okresie 30 dni	0170		
Wpływy zabezpieczeń w postaci aktywów poziomu 2A w okresie 30 dni	0180		
„Skorygowana kwota” aktywów poziomu 2A	0191		

		Kwota	Wartość/wpływy/wyływy	Wartość procentowa
		0010	0020	0030
Aktywa poziomu 2B				
Wartość aktywów poziomu 2B obliczona zgodnie z art. 9: nieskorygowana	0220			
Wyływy zabezpieczeń w postaci aktywów poziomu 2B w okresie 30 dni	0230			
Wpływy zabezpieczeń w postaci aktywów poziomu 2B w okresie 30 dni	0240			
„Skorygowana kwota” aktywów poziomu 2B	0251			
Kwota nadwyżki aktywów płynnych	0280			
Wyliczenie mianownika				
Wyływy				
Wyływy razem	0300			
Z depozytów detalicznych	0301			
Z innych transakcji niezabezpieczonych	0302			
Z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym	0303			
Z innych transakcji	0304			
Wpływy				
Wpływy całkowicie wyłączone z ograniczenia	0310			
Wpływy podlegające ograniczeniu wynoszącemu 90 %	0320			
Wpływy podlegające ograniczeniu wynoszącemu 75 %	0330			
Redukcja z tytułu wpływów całkowicie wyłączonych z ograniczenia	0340			
Redukcja z tytułu wpływów podlegających ograniczeniu wynoszącemu 90 %	0350			
Redukcja z tytułu wpływów podlegających ograniczeniu wynoszącemu 75 %	0360			
Dodatkowe wymogi dotyczące płynności				
Dodatkowe wymogi dotyczące płynności	0381			

E 09.02 – Pokrycie wpływów netto – wyliczenia (klasa 2)

		Kwota	Wartość/wpływy/wypływy
		0010	0020
Wpływy razem	0300		
Z depozytów detalicznych	0301		
Z innych transakcji niezabezpieczonych	0302		
Z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym	0303		
Z innych transakcji	0304		
Wpływy razem bez uwzględnienia ograniczenia wpływów	0305		
Wpływy płynności netto bez uwzględnienia ograniczenia wpływów	0306		
Aktywa wolne od obciążeń i aktywa płynne	0390		
Instytucje kredytowe	0400		
Banki centralne	0410		
Dodatkowe wymogi dotyczące płynności			
Dodatkowe wymogi dotyczące płynności	0381		

E 10.00 – Mechanizmy ochrony depozytów dostępne dla deponentów w oddziałach z państw trzecich

Rodzaj informacji	Informacja		Odpowiedź
			0010
1. Rodzaj systemu gwarancji depozytów	1.1. Czy członkostwo w systemie gwarancji depozytów w Państwa kraju pochodzenia jest obowiązkowe dla instytucji kredytowych?	0010	
	i. Nazwa systemu gwarancji depozytów, którego Państwa przedsiębiorstwo macierzyste jest członkiem w swoim państwie trzecim pochodzenia	0020	
	ii. W stosownych przypadkach proszę określić tryb administrowania systemem gwarancji depozytów, którego członkiem jest przedsiębiorstwo macierzyste	0030	
	1.2. Czy istnieją jakiekolwiek instytucje finansowe przyjmujące depozyty (inne niż instytucje kredytowe), dla których członkostwo w tym systemie gwarancji depozytów jest obowiązkowe lub dobrowolne?	0040	
	i. W stosownych przypadkach proszę określić rodzaj instytucji finansowych oraz wskazać, czy członkostwo jest obowiązkowe czy dobrowolne	0050	
2. Ochrona gwarancyjna udzielana przez system gwarancji depozytów państwa trzeciego	2.1. Zakres ochrony gwarancyjnej: wykaz wyłączeń	0060	
	2.2.i. Limit ochrony gwarancyjnej: maksymalna łączna kwota kwalifikujących się depozytów objętych ochroną na posiadacza depozytów – wyrażona w walucie lokalnej państwa trzeciego.	0070	
	2.2.ii. Wskazanie waluty lokalnej	0080	
	2.3. W jaki sposób system gwarancji depozytów państwa trzeciego traktuje wspólne rachunki?	0090	
	2.4. Jakie są główne zasady zwrotu środków stosowane przez system gwarancji depozytów w Państwa kraju pochodzenia w przypadku upadłości banku?	0100	
	2.5. Miejsce depozytów w hierarchii wierzycieli: główne aspekty	0110	
	2.6. Podobne traktowanie: czy system gwarancji depozytów państwa trzeciego w pełni gwarantuje podobne traktowanie?	0120	
3. Mechanizmy i ustalenia dotyczące finansowania	3.1. Finansowanie: na jakiej podstawie następuje regularne zasilanie funduszu systemu gwarancji depozytów?	0130	
	3.2. Czy system gwarancji depozytów posiada obecnie minimalną docelową wielkość funduszu?	0140	
	i. Jeśli tak, proszę określić tę wielkość ilościowo i wyjaśnić, czy wynika ona z przepisów prawa, czy też została określona przez system gwarancji depozytów lub inny organ.	0150	
	3.3. Składki: jakiego rodzaju składki właściwy dla Państwa system gwarancji depozytów w państwie trzecim nakłada na Państwa przedsiębiorstwo macierzyste?	0160	
	3.4. Składki nadzwyczajne i dodatkowe źródła finansowania w okresach występowania warunków skrajnych	0170	
	i. W stosownych przypadkach proszę wyjaśnić, na czym polegają te alternatywne mechanizmy finansowania	0180	

Sprawozdawczość przedsiębiorstwa macierzystego oddziałów z państw trzecich

WZORY DOTYCZĄCE PRZEDSIĘBIORSTWA MACIERZYSTEGO				
Numer wzoru	Kod wzoru	Adresaci	Podstawa prawna	Nazwa wzoru / grupy wzorów
Informacje ilościowe				
1	H 01.00	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 2 lit. a) CRD	Informacje na temat grupy przedsiębiorstwa macierzystego
2	H 02.00	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 2 lit. a) CRD	Informacje na temat zlokalizowanych w Unii wybranych jednostek zależnych i innych oddziałów z państwa trzeciego należących do grupy z państwa trzeciego
3,1	H 03.01	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 2 lit. b) CRD	Przestrzeganie przez przedsiębiorstwo macierzyste mających zastosowanie wymogów ostrożnościowych w państwie trzecim (Bazyilea III)
4	H 04.00	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 2 lit. f) CRD	Usługi świadczone przez przedsiębiorstwo macierzyste na zasadzie odwrotnego pozyskiwania usług
Informacje jakościowe				
3,2	H 03.02	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 2 lit. b) CRD	Przestrzeganie przez przedsiębiorstwo macierzyste mających zastosowanie wymogów ostrożnościowych w państwie trzecim (innych niż Bazyilea III)
5	H 05.00	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 2 lit. c) CRD	Istotne przeglądy i oceny nadzorcze przeprowadzone w odniesieniu do przedsiębiorstwa macierzystego
6	H 06.00	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 2 lit. d) CRD	Plany naprawy przedsiębiorstwa macierzystego
7	H 07.00	Oddziały z państw trzecich – klasa 1 i klasa 2	Art. 48k ust. 2 lit. e) CRD	Strategia działalności przedsiębiorstwa macierzystego

H 01.00 – Informacje na temat grupy przedsiębiorstwa macierzystego

		Nazwa	Państwo	Kod	Rodzaj kodu	Aktywa ogółem	Zobowiązania ogółem
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
Przedsiębiorstwo macierzyste najwyższego szczebla	0010						
Podmioty zgłoszone w H 02.00	0020						
Wszystkie inne podmioty niezgłoszone w H 02.00	0030						
Oddział z państwa trzeciego przekazujący informacje	0040						
Przedsiębiorstwo macierzyste bezpośrednio nadrzędne wobec oddziału z państwa trzeciego przekazującego informacje	0050						
Inne właściwe przedsiębiorstwo macierzyste oddziału z państwa trzeciego przekazującego informacje	0060						

H 02.00 – Informacje na temat zlokalizowanych w Unii wybranych jednostek zależnych i innych oddziałów z państwa trzeciego należących do grupy z państwa trzeciego

Zlokalizowane w Unii wybrane jednostki zależne i inne oddziały z państwa trzeciego należące do grupy przedsiębiorstwa macierzystego									
Nazwa	Kod	Rodzaj kodu	Kod krajowy	Rodzaj podmiotu	Państwo członkowskie siedziby	Właściwy organ	Aktywa ogółem	Zobowiązania ogółem	Czy ten podmiot jest jednostką dominującą pośredniego szczebla?
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

H 03.01 – Przestrzeganie przez przedsiębiorstwo macierzyste mających zastosowanie wymogów ostrożnościowych w państwie trzecim (Bazylea III)

Przedsiębiorstwo macierzyste:

Poziom konsolidacji:

		Wartość / wartość procentowa
		0010
Fundusze własne oraz wymogi w zakresie funduszy własnych		
Kapitał podstawowy Tier I		
Kwota kapitału	0010	
Współczynnik kapitałowy	0020	
Wymóg nałożony przez jurysdykcję	0030	
Tier I		
Kwota kapitału	0040	
Współczynnik kapitałowy	0050	
Wymóg nałożony przez jurysdykcję	0060	
Łączny kapitał		
Kwota kapitału	0070	
Współczynnik kapitałowy	0080	
Wymóg nałożony przez jurysdykcję	0090	
Aktywa ważone ryzykiem		
Kwota	0100	
Wskaźnik pokrycia wpływów netto		
Aktywa płynne wysokiej jakości	0110	
Wpływy środków pieniężnych netto	0120	
Wskaźnik pokrycia wpływów netto	0130	
Wskaźnik stabilnego finansowania netto		
Dostępna kwota stabilnego finansowania	0140	
Wymagana kwota stabilnego finansowania	0150	
Wskaźnik stabilnego finansowania netto	0160	
Wskaźnik dźwigni		
Miara kapitału	0170	
Miara ekspozycji	0180	
Wskaźnik dźwigni	0190	

H 03.02 – Przestrzeganie przez przedsiębiorstwo macierzyste mających zastosowanie wymogów ostrożnościowych w państwie trzecim (innych niż Bazylea III)

Przedsiębiorstwo macierzyste:

Poziom konsolidacji:

		Uwagi
0010		
Standardy lub ramy prawne stosowane w odniesieniu do wymogów ostrożnościowych	0010	
Fundusze własne oraz wymogi w zakresie funduszy własnych	0020	
Wymogi dotyczące wskaźnika pokrycia wpływów netto	0030	
Wymogi dotyczące wskaźnika stabilnego finansowania netto	0040	
Wymogi dotyczące wskaźnika dźwigni	0050	

H 04.00 – Usługi świadczone przez przedsiębiorstwo macierzyste na rzecz klientów mających siedzibę lub znajdujących się w Unii na zasadzie odwrotnego pozyskiwania usług

Przedsiębiorstwo macierzyste:

		Powiązane aktywa	Powiązane zobowiązania	Powiązane pozycje pozabilansowe
		0010	0020	0030
1. Przyjmowanie depozytów i innych środków podlegających zwrotowi	0010			
2. Udzielanie kredytów i pożyczek	0020			
6. Gwarancje i zobowiązania	0030			

H 05.00 – Istotne przeglądy i oceny nadzorcze oraz wynikające z nich decyzje organów nadzoru

Przedsiębiorstwo macierzyste:

Informacja			Wartość informacji	Dodatkowe uwagi
			0010	0020
Roczna ocena Państwa przedsiębiorstwa macierzystego przeprowadzona przez organ nadzoru w Państwa kraju pochodzenia	Ogólny wynik	0010		
	Elementy ryzyka ocenione przez organ nadzoru z państwa trzeciego na potrzeby ogólnego wyniku:	0020		
	Model działalności i rentowność	0021		
	Zarządzanie wewnętrzne	0022		
	Adekwatność kapitałowa	0023		
	Ryzyko kredytowe	0024		
	Ryzyko rynkowe	0025		
	Ryzyko stopy procentowej w portfelu bankowym	0026		
	Ryzyko operacyjne	0027		
	Ryzyko płynności	0028		
Kontrole i innego rodzaju przeglądy przeprowadzone wobec przedsiębiorstwa macierzystego przez organ nadzoru w Państwa kraju pochodzenia	Kontrole na miejscu	0030		
	Przeglądy tematyczne	0040		
	Dogłębne weryfikacje	0050		
Decyzje wydane przez organ nadzoru w sprawie przedsiębiorstwa macierzystego	Decyzje dotyczące kapitału (dodatkowe wymogi kapitałowe w ramach filaru II, zarówno wiążące, jak i niewiążące)	0060		
	Decyzje dotyczące płynności	0070		
	Decyzje dotyczące dźwigni finansowej	0080		
	Zwolnienia	0090		
	Zatwierdzenia	0100		
	Inne	0110		

H 06.00 – Plany naprawy i szczegółowe środki, które można wprowadzić w odniesieniu do oddziałów z państw trzecich zgodnie z tymi planami

Przedsiębiorstwo macierzyste:

1. Streszczenie głównych elementów planu naprawy przedsiębiorstwa macierzystego	0010	
2. Środki, które miałyby wpływ na oddział z państwa trzeciego, wynikające z możliwych działań naprawczych opracowanych przez Państwa przedsiębiorstwo macierzyste, zgodnie z art. 48k ust. 2 lit. d) dyrektywy 2013/36/UE Proszę przedstawić następujące informacje: - Streszczenie możliwych działań naprawczych, które miałyby wpływ na oddział z państwa trzeciego. - W odniesieniu do każdego możliwego działania naprawczego – ilościowe określenie jego wpływu na oddział z państwa trzeciego pod względem kapitału, płynności, aktywów i zobowiązań oraz zysków i strat.	0020	

H 07.00 – Strategia działalności w odniesieniu do oddziałów z państwa trzeciego

Przedsiębiorstwo macierzyste:

Streszczenie kluczowych cech strategii działalności przedsiębiorstwa macierzystego w odniesieniu do oddziałów z państwa trzeciego.	0010	
--	------	--