

17
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 2. septembra 2014

**o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk,
obchodníkmi s cennými papiermi alebo pobočkami zahraničných
obchodníkov s cennými papiermi na štatistické účely**

Národná banka Slovenska podľa § 42 ods. 2 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa § 77 ods. 7 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov a podľa § 35 ods. 2 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ustanovuje:

§ 1

(1) Výkazy predkladané bankami alebo pobočkami zahraničných bánk sú tieto:

Označenie výkazu	Názov výkazu
a) V (NBS) 5-12	Štatistická bilancia - pasíva,
b) V (NBS) 7-12	Mesačný výkaz o stave úverov v eurách a o výške dohodnutých priemerných úrokových mier,
c) V (NBS) 11-12	Mesačný výkaz o stave vkladov v eurách a o výške dohodnutých priemerných úrokových mier,
d) V (NBS) 12-12	Mesačný výkaz o úverových a vkladových medzibankových obchodoch,
e) V (NBS) 13-04	Štvrťročný výkaz o úrokových nákladoch a výnosoch,
f) V (NBS) 14-98	Denný výkaz obrátov na medzibankovom trhu v eurách,
g) V (NBS) 30-12	Mesačný výkaz o zmene stavu úverov za nefinančné spoločnosti a domácnosti,
h) V (NBS) 31-12	Mesačný výkaz o úveroch podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností,
i) V (NBS) 32-01	Ročný výkaz o úveroch podľa krajov,
j) V (NBS) 33-12	Štatistická bilancia - aktíva,
k) V (NBS) 51-12	Mesačný výkaz o vkladoch a prijatých úveroch podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností,
l) V (NBS) 52-01	Ročný výkaz o vkladoch a prijatých úveroch podľa krajov,
m) V (NBS) 86-12	Mesačný výkaz o cenných papieroch,
n) M (NBS) 2-12	Mesačný výkaz o preceneniach súvahových položiek,
o) M (NBS) 3-12	Mesačný výkaz o reklasifikáciách súvahových položiek,
p) M (NBS) 4-12	Mesačný výkaz o menovej štruktúre súvahových a podsúvahových položiek,
q) M (NBS) 5-04	Štvrťročný rozpis súvahových položiek podľa štátov,
r) M (NBS) 6-12	Sekuritizácia a iné prevody úverov,

s) M(NBS) 10-12	Mesačný výkaz o nových úveroch poskytnutých v aktuálnom mesiaci v eurách a o výške dohodnutých priemerných úrokových mier,
t) M(NBS) 11-12	Mesačný výkaz o nových vkladoch prijatých v aktuálnom mesiaci v eurách a o výške dohodnutých priemerných úrokových mier,
u) Pb (NBS) 2-12	Mesačný výkaz o transakciách a stavoch na účtoch nerezidentov,
v) Pb (NBS) 4-01	Ročný výkaz o vlastnom imaní a rozdelení výsledku hospodárenia,
w) Pb(NBS) 8-04	Štvrťročný výkaz o stavoch a transakciách na účtoch nerezidentov podľa geografického členenia,
x) Pb(NBS) 9-04	Štvrťročný výkaz o prijatých službách zo zahraničia a poskytnutých službách do zahraničia,
y) Pb(NBS)10-04	Štvrťročný výkaz o priamych investíciách,
z) Pb(NBS)11-12	Mesačný výkaz o dividendách,
aa) Pb(NBS)12-12	Mesačný výkaz o cezhraničných transakciách platobnými kartami,
ab) FORM 1	Popis jednotlivých dlhodobých dlhov štátu, štátom garantovaných dlhov a garantovaných dlhov voči zahraničiu,
ac) FORM 1A	Rozvrh čerpania a platieb istín a úrokov pre jednotlivé dlhodobé dlhy štátu, štátom garantované dlhy a garantované dlhy voči zahraničiu,
ad) FORM 2	Jednotlivé dlhodobé dlhy štátu, štátom garantované dlhy a garantované dlhy voči zahraničiu - stav a transakcie počas vykazovaného obdobia,
ae) FORM 3	Opravy vo výkazoch FORM 1 a 2,
af) FORM 4	Dlhodobé negarantované dlhy voči zahraničiu,
ag) Ps (NBS)1-01	Ročný výkaz o účtoch bánk a pobočiek zahraničných bánk,
ah) Ps (NBS)2-01	Ročný výkaz o vydaných kartách a termináloch,
ai) Ps(NBS)3-01	Ročný výkaz o platobných transakciách a transakciách na termináloch.

(2) Výkaz predkladaný obchodníkmi s cennými papiermi alebo pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi, ktorí nie sú bankou alebo pobočkou zahraničnej banky, je tento:

Označenie výkazu	Názov výkazu
------------------	--------------

V (NBS) 86-12	Mesačný výkaz o cenných papieroch.
---------------	------------------------------------

(3) Vzory výkazov podľa odsekov 1 a 2 sú uvedené v prílohách č. 1 až 35; súčasťou príloh je aj metodika na vypracúvanie týchto výkazov.

§ 2

(1) Výkazy bánk alebo pobočiek zahraničných bánk podľa § 1 ods. 1 sa predkladajú takto:

Označenie výkazu	Periodicita predkladania	Termín predkladania	Forma a spôsob predkladania
a) V (NBS) 5-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,

b)	V (NBS) 7-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
c)	V (NBS) 11-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
d)	V (NBS) 12-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
e)	V (NBS) 13-04	štvrt'ročne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí štvrt'roka	elektronicky,
f)	V (NBS) 14-98	denne	do 11.00 hod. nasledujúceho pracovného dňa	elektronicky,
g)	V (NBS) 30-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
h)	V (NBS) 31-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
i)	V (NBS) 32-01	ročne	do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka	elektronicky,
j)	V (NBS) 33-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
k)	V (NBS) 51-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
l)	V (NBS) 52-01	ročne	do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka	elektronicky,
m)	V (NBS) 86-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
n)	M (NBS) 2-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
o)	M (NBS) 3-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
p)	M (NBS) 4-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
q)	M (NBS) 5-04	štvrt'ročne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí štvrt'roka	elektronicky,
r)	M (NBS) 6-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
s)	M (NBS) 10-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
t)	M (NBS) 11-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
u)	Pb (NBS) 2-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
v)	Pb (NBS) 4-01	ročne	do 31. júla nasledujúceho kalendárneho roka	elektronicky,
w)	Pb(NBS) 8-04	štvrt'ročne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí štvrt'roka	elektronicky,
x)	Pb(NBS) 9-04	štvrt'ročne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí štvrt'roka	elektronicky,
y)	Pb(NBS)10-04	štvrt'ročne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí štvrt'roka	elektronicky,

z) Pb(NBS)11-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
aa) Pb(NBS)12-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky,
ab) FORM 1	štvrtročne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí štvrtroka, v ktorom záväzok vznikol	listinne,
ac) FORM 1A	štvrtročne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca po uplynutí štvrtroka	listinne,
ad) FORM 2	ročne	do 15. februára nasledujúceho kalendárneho roka	listinne,
ae) FORM 3	štvrtročne	do 15. kalendárneho dňa po uplynutí štvrtroka, ak ide opravu štvrtročných údajov, do 15. marca nasledujúceho kalendárneho roka, ak ide opravu ročných údajov	listinne,
af) FORM 4	ročne	do 15. februára nasledujúceho kalendárneho roka	listinne,
ag) Ps (NBS) 1-01	ročne	do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka	elektronicky,
ah) Ps (NBS) 2-01	ročne	do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka	elektronicky,
ai) Ps(NBS)3-01	ročne	do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka	elektronicky.

(2) Výkaz obchodníkov s cennými papiermi alebo pobočiek zahraničných obchodníkov s cennými papiermi, ktorí nie sú bankou alebo pobočkou zahraničnej banky podľa § 1 ods. 2, sa predkladá takto:

Označenie výkazu	Periodicita predkladania	Termín predkladania	Forma a spôsob predkladania
V (NBS) 86-12	mesačne	do 15. kalendárneho dňa nasledujúceho mesiaca	elektronicky.

(3) Elektronickým predkladaním výkazov podľa odseku 1 je predkladanie výkazov prostredníctvom informačného systému STATUS - Zber, spracovanie a uchovávanie údajov z komerčných bánk. Pri predkladaní výkazov listinne sa predkladá ich originál a pri viacerých vyhotoveniach sa predkladajú ich originál a kópia.

(4) Elektronickým predkladaním výkazov podľa odseku 2 je predkladanie výkazov prostredníctvom informačného systému STATUS DFT - Zber, spracovanie a uchovávanie údajov subjektov finančného trhu v Slovenskej republike.

§ 3

Výkazy uvedené v § 1 ods. 1 a 2 sa predkladajú takto:

- a) súhrnne za ústredie a pobočky v Slovenskej republike,
- b) za pobočky zahraničných bánk alebo za pobočky zahraničných obchodníkov s cennými papiermi z ich činnosti na území Slovenskej republiky.

§ 4

(1) Výkazy V (NBS) 5-12, V (NBS) 7-12, V (NBS) 11-12, V (NBS) 12-12, V (NBS) 13-04, V (NBS) 30-12, V (NBS) 31-12, V (NBS) 33-12, V (NBS) 51-12, V (NBS) 86-12, M (NBS) 2-12, M (NBS) 3-12, M (NBS) 4-12, M (NBS) 5-04, M (NBS) 6-12, M (NBS) 10-12, M (NBS) 11-12, Pb (NBS) 2-12, Pb (NBS) 8-04, Pb (NBS) 9-04, Pb (NBS) 10-04, Pb (NBS) 11-12 a Pb(NBS)12-12 sa predkladajú bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi alebo pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi, ktorí nie sú bankou alebo pobočkou zahraničnej banky za mesiac december príslušného kalendárneho roka takto:

- a) do 12. pracovného dňa mesiaca január príslušného kalendárneho roka zostavené podľa predbežných údajov k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, upravené o účtovné prípady účtované od 1. januára do 10. januára príslušného kalendárneho roka,
- b) do posledného pracovného dňa prvého štvrťroka príslušného kalendárneho roka zostavené z údajov ročnej účtovej zvierky.

(2) Ak sa subjektu uvedenému v § 1 ods. 1 alebo ods. 2 ako daňovníkovi dane z príjmov predĺži lehota na podanie daňového priznania podľa osobitného zákona,¹⁾ predkladajú sa výkazy za mesiac december príslušného kalendárneho roka podľa § 1 ods. 1 alebo ods. 2 bezodkladne po zostavení ročnej účtovej zvierky; v takomto prípade sa predloží ku koncu prvého štvrťroka príslušného kalendárneho roka informácia o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania a výkazy podľa § 1 ods. 1 alebo ods. 2 sa predkladajú aj ku koncu prvého štvrťroka príslušného kalendárneho roka, a to na základe údajov o stave majetku, čistého obchodného imania, záväzkov, nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku k 31. decembru predchádzajúceho kalendárneho roka, ktoré sú banke alebo pobočke zahraničnej banky známe ku koncu prvého štvrťroka príslušného kalendárneho roka s tým, že ide o predbežné údaje.

(3) Výkazy V (NBS) 5-12, V (NBS) 33-12, M (NBS) 2-12, M (NBS) 3-12, M (NBS) 4-12, M (NBS) 5-04 a M (NBS) 6-12 sa predkladajú bankami alebo pobočkami zahraničných bánk podľa § 3 aj podľa stavu k 1. januáru 2015, a to do 19. januára 2015.

(4) Výkazy V (NBS) 7-12, M (NBS) 10-12 sa predkladajú bankami alebo pobočkami zahraničných bánk podľa § 3 aj podľa stavu k 1. januáru 2015, a to do 23. januára 2015.

¹⁾ § 49 ods. 3 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

§ 5

Výkazy za rok 2014, ktoré sa predkladajú v roku 2015, sa zostavia podľa právneho predpisu účinného do 31. decembra 2014 s výnimkou výkazov Ps (NBS) 1-01, Ps (NBS) 2-01 a Ps (NBS) 3-01 za rok 2014, ktoré sa zostavia podľa tohto opatrenia a predkladajú sa do 31. marca 2015.

§ 6

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 22. novembra 2011 č. 17/2011 o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na štatistické účely (oznámenie č. 24/2012 Z. z.) v znení opatrenia z 26. novembra 2013 č. 9/2013 (oznámenie č. 413/2013 Z. z.).

§ 7

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. januára 2015.

Jozef Makúch
guvernér
v z. Karol Mrva v. r.
člen bankovej rady a
výkonný riaditeľ pre operácie na finančných trhoch

Vydávajúci odbor: odbor štatistiky
Vypracoval: Ing. Ivana Brziaková, MBA, tel. č.: + 421 2 5787 2690
email: ivana.brziakova@nbs.sk