MT

ANNESS II

“ANNESS II

**STRUZZJONIJIET DWAR IR-RAPPORTAR DWAR FONDI PROPRJI U DWAR REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI**

## PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-MUDELLI

1. Ħarsa Ġenerali lejn l-Adegwatezza Kapitali (“CA”, Capital Adequacy)

1.1. Rimarki ġenerali

11. Il-mudelli CA fihom informazzjoni dwar numeraturi tal-Pilastru 1 (fondi proprji, Grad 1, Grad 1 tal-Ekwità Komuni), denominatur (rekwiżiti ta’ fondi proprji), u l-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u tad-Direttiva 2013/36/UE u huma strutturati f’ħames mudelli:

(a) Il-mudell CA1 fih l-ammont ta’ fondi proprji tal-istituzzjonijiet, diżaggregati fl-entrati meħtieġa biex jintlaħaq dak l-ammont. L-ammont ta’ fondi proprji miksubin jinkludi l-effett aggregat tal-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u tad-Direttiva 2013/36/UE għal kull tip ta’ kapital;

(b) Il-mudell CA2 jiġbor fil-qosor l-ammonti tal-iskopertura totali għar-riskju b’minimu u mingħajr minimu (TREA, total risk exposure amounts) u l-ammonti standardizzati tal-iskoperturi totali għar-riskju (S-TREA, standardised total risk exposures amounts) kif definiti rispettivament fil-paragrafi 3, 4 u 5 tal-Artikolu 92 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;

(c) Il-mudell CA3 fih l-proporzjonijiet li għalihom ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 jiddikjara livell minimu, il-proporzjonijiet tal-Pilastru 2 u xi data oħra relatata;

(d) Il-mudell CA4 fih entrati tal-memoranda meħtieġa, fost l-oħrajn, għall-kalkolu tal-entrati fis-CA1 kif ukoll informazzjoni rigward il-buffers tal-kapital tad-Direttiva 2013/36/UE;

(e) Il-mudell CA5 fih d-data meħtieġa għall-kalkolu tal-effett tal-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-fondi proprji. Is-CA5 ma tibqax teżisti ladarba jiskadu dawk id-dispożizzjonijiet tranżizzjonali.

12. Il-mudelli għandhom jintużaw mill-entitajiet kollha li jirrapportaw, irrilevanti minn liema standards kontabilistiċi jintużaw, għalkemm xi entrati fin-numeratur huma speċifiċi għal entitajiet li japplikaw regoli dwar il-valwazzjoni tat-tip IAS/IFRS. Ġeneralment, l-informazzjoni fid-denominatur hija marbuta mar-riżultati finali rapportati fil-mudelli korrispondenti għall-kalkolu tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju.

13. Il-fondi proprji totali jikkonsistu f’tipi differenti ta’ kapital: il-Kapital tal-Grad 1 (T1, Tier 1), li huwa s-somma tal-Kapital tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni (CET1, Community Equity Tier 1) u l-Kapital tal-Grad 1 Addizzjonali (AT1, Additional Tier 1) kif ukoll kapital tal-Grad 2 (T2, Tier 2).

14. L-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u tad-Direttiva 2013/36/UE hija trattata kif ġej fil-mudelli CA:

(a) L-entrati fis-CA1 huma ġeneralment grossi bl-aġġustamenti tranżizzjonali. Dak ifisser li ċ-ċifri fl-entrati tas-CA1 huma kkalkolati f’konformità mad-dispożizzjonijiet finali (jiġifieri daqslikieku ma kienx hemm dispożizzjonijiet tranżizzjonali), bl-eċċezzjoni ta’ entrati li jiġbru fil-qosor l-effett ta’ dawk id-dispożizzjonijiet tranżizzjonali. Għal kull tip ta’ kapital (jiġifieri CET1; AT1 u T2), hemm tliet entrati differenti li fihom l-aġġustamenti kollha li huma dovuti għad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali li huma inklużi.

(b) Id-dispożizzjonijiet tranżizzjonali jistgħu jaffettwaw ukoll in-nuqqas fl-AT1 u t-T2 (jiġifieri AT1 jew T2 l-eċċess tat-tnaqqis, irregolat fl-Artikolu 36(1), il-punt (j) u l-Artikolu 56 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, il-punt (e), rispettivament), u b’hekk l-entrati li fihom dawn nuqqasijiet jistgħu jirriflettu b’mod indirett l-effett tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali.

(c) Il-mudell CA5 jintuża esklużivament għar-rapportar tal-effett minħabba l-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 b’impatt fuq il-fondi proprji.

15. It-trattament tar-rekwiżiti tal-Pilastru II jista’ jkun differenti fl-Unjoni (l-Artikolu 104a(1) tad-Direttiva 2013/36/UE irid jiġi traspost fir-regolament nazzjonali). Huwa biss l-impatt tar-rekwiżiti tal-Pilastru II fuq il-proporzjon tas-solvenza jew il-proporzjon fil-mira li għandu jiġi inkluż fir-rapportar tas-solvenza meħtieġ mir-Regolament (UE) Nru 575/2013.

a) Il-mudelli CA1, CA2 jew CA5 fihom biss data dwar kwistjonijiet tal-Pilastru I.

b) Il-mudell CA3 fih l-impatt tar-rekwiżiti addizzjonali tal-Pilastru II dwar il-proporzjon tas-solvenza fuq bażi aggregata. Tiffoka prinċipalment fuq il-proporzjonijiet fil-mira nfushom. Ma hemm l-ebda rabta ulterjuri mal-mudelli CA1, CA2 jew CA5.

c) Il-mudell CA4 jinkludi ċellola rigward rekwiżiti ta’ fondi proprji addizzjonali relatati mal-Pilastru II. Dik iċ-ċellola ma għandha l-ebda rabta permezz ta’ regoli ta’ validazzjoni mal-proporzjonijiet tal-kapital tal-mudell CA3 u tirrifletti l-Artikolu 104a(1) tad-Direttiva 2013/36/UE li jsemmi b’mod espliċitu r-rekwiżiti addizzjonali tal-fondi proprji bħala possibilità għad-deċiżjonijiet tal-Pilastru II.

15a L-applikazzjoni tar-rekwiżiti tal-minimu tal-output tista’ taffettwa t-TREA kif ukoll ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji li l-kalkolu tagħhom jiddependi fuq it-TREA: proporzjonijiet kapitali, rekwiżiti tal-Pilastru 2 u buffers kapitali. Meta awtorità kompetenti tkun applikat id-deroga stabbilita fl-Artikolu 92(3), it-tieni subparagrafu, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-informazzjoni dwar ir-rekwiżiti tal-minimu tal-output għandha tiġi rrapportata kif xieraq.

a) Il-mudell CA2 fih l-ammonti tal-iskopertura totali għar-riskju b’minimu, mingħajr minimu u standardizzat. It-TREA minimu u standardizzat jirriflettu l-effett tal-arranġamenti tranżizzjonali għall-minimu tal-output definit fl-Artikolu 465 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

b) Il-mudell CA3 fih l-proporzjonijiet kapitali minimi u mingħajr minimu u r-rekwiżit kapitali totali tal-SREP (TSCR) qabel u wara l-limitu massimu stabbilit fl-Artikolu 104a tad-Direttiva 2013/36/UE u l-proporzjonijiet kapitali mingħajr l-applikazzjoni ta’ arranġamenti tranżizzjonali għall-minimu tal-output.

15b Il-mudell CA4 fih l-ammonti ta’ aġġustamenti tal-minimu bl-applikazzjoni u mingħajr l-applikazzjoni ta’ arranġamenti tranżizzjonali għall-minimu tal-output, kif ukoll il-perċentwal tal-minimu tal-output applikabbli skont l-Artikolu 465(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

15c Il-mudell C 06.02 fih l-aġġustament tal-minimu fit-TREA tal-entitajiet fl-ambitu tal-konsolidazzjoni.

15d Il-mudelli C10.00, C13.01, C14.01 u C34.02 fihom informazzjoni dwar il-valuri standardizzati tal-iskopertura u TREA standardizzati kkalkolati f’konformità mal-Artikolu 92(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u fejn applikabbli l-impatt tal-arranġamenti tranżizzjonali għall-kalkolu ta’ S-TREA.

1.2. C 01.00 - FONDI PROPRJI (CA1)

1.2.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Ringiela | Referenzi legali u struzzjonijiet |
| 0010 | 1. Fondi proprji  L-Artikolu 4(1), il-punt (118), u l-Artikolu 72 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-fondi proprji ta’ istituzzjoni għandhom jikkonsistu mis-somma tal-kapital tal-Grad 1 u l-kapital tal-Grad 2 tagħha. |
| 0015 | 1.1 Kapital tal-Grad 1  L-Artikolu 25 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-kapital tal-Grad 1 huwa s-somma tal-Kapital tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni u l-kapital tal-Grad 1 Addizzjonali |
| 0020 | 1.1.1. Kapital tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni  L-Artikolu 50 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0030 | 1.1.1.1 Strumenti kapitali u primjum azzjonarju eliġibbli bħala kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 26(1), il-punti (a) u (b), l-Artikoli minn 27 sa 30, l-Artikolu 36(1), il-punt (f), u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) 575/2013 |
| 0040 | 1.1.1.1.1 Strumenti kapitali kompletament imħallsa  L-Artikolu 26(1), il-punt (a), u l-Artikoli minn 27 sa 31 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għandhom jiġu inklużi l-istrumenti kapitali ta’ soċjetajiet mutwali, kooperattivi jew istituzzjonijiet simili (l-Artikoli 27 u 29 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  Il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti ma għandux jiġi inkluż.  L-istrumenti kapitali sottoskritti mill-awtoritajiet pubbliċi f’sitwazzjonijiet ta’ emerġenza għandhom jiġu inklużi jekk il-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 31 tar-Regolament (UE) 575/2013 ikunu ssodisfati. |
| 0045 | 1.1.1.1.1\* Li minnhom: Strumenti kapitali sottoskritti mill-awtoritajiet pubbliċi f’sitwazzjonijiet ta’ emerġenza  L-Artikolu 31 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istrumenti kapitali sottoskritti mill-awtoritajiet pubbliċi f’sitwazzjonijiet ta’ emerġenza għandhom jiġu inklużi fil-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni jekk il-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 31 tar-Regolament (UE) 575/2013 ikunu ssodisfati. |
| 0050 | 1.1.1.1.2\* Entrata ta’ memorandum: Strumenti kapitali mhux eliġibbli  L-Artikolu 28(1), il-punt (b), (l) u (m), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-kundizzjonijiet f’dawk il-punti jirriflettu sitwazzjonijiet differenti tal-kapital li huma riversibbli, u b’hekk l-ammont irrapportat hawn jista’ jkun eliġibbli f’perjodi sussegwenti.  L-ammont li jrid ikun irrapportat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti. |
| 0060 | 1.1.1.1.3 Primjum azzjonarju  L-Artikolu 4(1), il-punt (124), l-Artikolu 26(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali kompletament imħallsa”. |
| 0070 | 1.1.1.1.4 (-) Strumenti proprji tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 36(1), il-punt (f) u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istrumenti proprji tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni miżmuma mill-istituzzjoni jew mill-grupp li jirrapporta fid-data tar-rapportar u l-ammonti tal-istrumenti tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni li jridu jitnaqqsu f’konformità mal-Artikolu 28(2) tar-Regolament Delegat tal-Kummissjoni (UE) Nru 241/2014[[1]](#footnote-1). Soġġetti għal eċċezzjonijiet fl-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) 575/2013.  Il-parteċipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “Strumenti kapitali mhux eliġibbli” ma għandhomx jiġu rapportati f’din ir-ringiela.  L-ammont li jrid jiġi rapportat għandu jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-ishma proprji.  L-entrati minn 1.1.1.1.4 sa 1.1.1.1.4.3 ma jinkludux obbligi reali jew kontinġenti għax-xiri ta’ strumenti proprji tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni. Obbligi reali jew kontinġenti biex jinxtraw strumenti proprji tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni huma rapportati separatament fl-entrata 1.1.1.1.5. |
| 0080 | 1.1.1.1.4.1 (-) Parteċipazzjonijiet diretti ta’ strumenti tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 36(1), il-punt (f) u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istrumenti tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni inklużi fl-entrata 1.1.1.1 miżmumin mill-istituzzjonijiet tal-grupp konsolidat u l-ammonti tal-istrumenti tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni li jridu jitnaqqsu f’konformità mal-Artikolu 28(2) tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014.  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi parteċipazzjonijiet fil-portafoll tan-negozjar ikkalkulati fuq il-bażi tal-pożizzjoni netta twila, kif iddikjarat fl-Artikolu 42, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0090 | 1.1.1.1.4.2 (-) Parteċipazzjonijiet indiretti ta’ strumenti tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 4(1), il-punt (114), l-Artikolu 36(1), il-punt (f) u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0091 | 1.1.1.1.4.3 (-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ strumenti tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 4(1), il-punt (126), l-Artikolu 36(1), il-punt (f) u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0092 | 1.1.1.1.5 (-) Obbligi reali jew kontinġenti li jinxtraw strumenti proprji tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 36(1), il-punt (f) u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skont l-Artikolu 36(1), il-punt (f) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, “strumenti proprji ta’ Ekwità Komuni ta’ Grad 1 li istituzzjoni jkollha obbligu reali jew kontinġenti li tixtri fuq il-bażi ta’ obbligu kuntrattwali eżistenti” għandhom jitnaqqsu. |
| 0130 | 1.1.1.2 Qligħ ikkonservat  L-Artikolu 26(1), il-punt (c), u l-Artikolu 26(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-qligħ ikkonservat għandu jinkludi l-qligħ ikkonservat tas-sena preċedenti flimkien mal-profitti eliġibbli interim jew ta’ tmiem is-sena |
| 0140 | 1.1.1.2.1. Qligħ ikkonservat tas-snin preċedenti  L-Artikolu 4(1), il-punt (123), u l-Artikolu 26(1), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 4(1), il-punt (123), tar-Regolament (UE) 575/2013 jiddefinixxi l-qligħ ikkonservat bħala “Profitti jew telf riportati għas-sena ta’ wara bħala riżultat tal-applikazzjoni finali tal-profitt jew it-telf skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli”. |
| 0150 | 1.1.1.2.2 Profitt jew telf eliġibbli  L-Artikolu 4(1), il-punt (121), l-Artikolu 26(2), u l-Artikolu 36(1), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 26(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jippermetti li jiġu inklużi bħala qligħ ikkonservat profitti interim jew ta’ tmiem is-sena, bil-kunsens minn qabel tal-awtoritajiet kompetenti, jekk jiġu ssodisfati xi kundizzjonijiet.  Min-naħa l-oħra, it-telf għandu jitnaqqas mill-Grad 1 ta’ ekwità komuni, kif iddikjarat fl-Artikolu 36(1), il-punt (a), tar-Regolament (UE) 575/2013. |
| 0160 | 1.1.1.2.2.1 Profitt jew telf attribwibbli lil sidien tal-kumpanija omm  L-Artikolu 26(2) u l-Artikolu 36(1), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jkun il-profitt jew it-telf rapportat fir-rapport tal-introjtu kontabilistiku. |
| 0170 | 1.1.1.2.2.2 (-) Parti mill-profitt interim jew ta’ tmiem is-sena mhux eliġibbli  L-Artikolu 26(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din ir-ringiela ma tippreżenta l-ebda ċifra jekk, għall-perjodu ta’ referenza, l-istituzzjoni tkun irrapportat telf, għaliex it-telf għandu jitnaqqas kollu kemm hu mill-Grad 1 ta’ ekwità komuni.  Jekk l-istituzzjoni tirrapporta profitti, għandha tiġi rapportata l-parti li mhijiex eliġibbli skont l-Artikolu 26(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (jiġifieri profitti mhux awditjati u imposti jew dividendi prevedibbli).  Kun af li, fil-każ ta’ profitti, l-ammont li għandu jitnaqqas ikun tal-inqas id-dividendi interim. |
| 0180 | 1.1.1.3 Introjtu ieħor komprensiv akkumulat  L-Artikolu 4(1), il-punt (100), u l-Artikolu 26(1), il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat ikun nett minn kwalunkwe imposta ta’ taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu, u qabel l-applikazzjoni ta’ filtri prudenzjali. L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jkun determinat f’konformità mal-Artikolu 13(4) tar-Regolament ta’ Delega tal-Kummissjoni (UE) Nru 241/2014. |
| 0200 | 1.1.1.4 Riżervi oħra  L-Artikolu 4(1), il-punt (117), u l-Artikolu 26(1), il-punt (e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Riżervi oħra huma definiti fir-Regolament (UE) Nru 575/2013 bħala “riżervi fi ħdan it-tifsira tal-qafas tal-kontabbiltà applikabbli li jkunu meħtieġa li jintwerew skont l-istandard tal-kontabbiltà applikabbli, bl-esklużjoni ta’ kwalunkwe ammonti diġà inklużi f’introjtu ieħor komprensiv akkumulat jew qligħ miżmum”.  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jkun nett minn kwalunkwe imposta ta’ taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu. |
| 0210 | 1.1.1.5 Fondi għal riskju bankarju ġenerali  L-Artikolu 4(1), il-punt (112), u l-Artikolu 26(1), il-punt (f) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-fondi għal riskju bankarju ġenerali huma definiti fl-Artikolu 38 tad-Direttiva tal-Kunsill 86/635/KEE bħala “ammonti li istituzzjoni ta’ kreditu tiddeċiedi li twarrab biex jiġu koperti dawn ir-riskji meta dan hu meħtieġ mir-riskji partikolari assoċjati mal-bankar”.  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jkun nett minn kwalunkwe imposta ta’ taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu. |
| 0220 | 1.1.1.6 Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti kapitali tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ anterjorità  L-Artikolu 483, il-paragrafi 1, 2 u 3 u l-Artikoli minn 484 sa 487 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ strumenti kapitali ta’ anterjorità b’mod tranżizzjonali bħala Grad 1 ta’ ekwità komuni. L-ammont li għandu jiġi rapportat jinkiseb direttament mis-CA5. |
| 0230 | 1.1.1.7 Interess minoritarju mogħti rikonoxximent fil-Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 4(1), il-punt (120), u l-Artikolu 84 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Is-somma tal-ammonti kollha tal-interessi minoritarji tas-sussidjarji li hija inkluża fil-Grad 1 ta’ ekwità komuni kkonsolidat. |
| 0240 | 1.1.1.8 Aġġustamenti tranżizzjonali dovuti għal interessi minoritarji addizzjonali  L-Artikoli 479 u 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Aġġustamenti fl-interessi minoritarji dovuti għal dispożizzjonijiet tranżizzjonali. Din l-entrata tinkiseb direttament mis-CA5. |
| 0250 | 1.1.1.9 Aġġustamenti fil-Grad 1 ta’ ekwità komuni minħabba filtri prudenzjali  L-Artikoli minn 32 sa 35 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0260 | 1.1.1.9.1 (-) Żidiet fl-ekwità li jirriżultaw minn assi titolizzati  L-Artikolu 32(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat f’din iż-żieda fl-ekwità tal-istituzzjoni li tirriżulta minn assi titolizzati, f’konformità mal-istandard kontabilistiku applikabbli.  Pereżempju, din l-entrata tinkludi l-introjtu ta’ marġini futur li jirriżulta fi qligħ minn bejgħ għall-istituzzjoni, jew, għall-oriġinaturi, il-qligħ nett li jirriżulta mill-kapitalizzazzjoni ta’ introjtu futur mill-assi titolizzati li jipprovdu tisħiħ fil-kreditu lill-pożizzjonijiet fit-titolizzazzjoni. |
| 0270 | 1.1.1.9.2 Riżerva tal-iħħeġġjar tal-flussi tal-flus  L-Artikolu 33(1), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li għandu jiġi rapportat jista’ jkun pożittiv jew negattiv. Għandu jkun pożittiv jekk il-ħeġġijiet tal-flussi tal-flus jirriżultaw f’telf (jiġifieri jekk tnaqqas l-ekwità kontabilistika) u viċi versa. B’hekk, is-sinjal għandu jkun kontra dak użat fir-rapporti kontabilistiċi.  L-ammont għandu jkun nett minn kwalunkwe imposta ta’ taxxa li tista’ tkun mistennija fil-mument tal-kalkolu. |
| 0280 | 1.1.1.9.3 Qligħ u telf kumulattiv dovut għall-bidliet fir-riskju tal-kreditu proprju fuq obbligazzjonijiet fil-valur ġust  L-Artikolu 33(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li għandu jiġi rapportat jista’ jkun pożittiv jew negattiv. Għandu jkun pożittiv jekk hemm telf dovut għal bidliet fir-riskju ta’ kreditu proprju (jiġifieri jekk inaqqas l-ekwità kontabilistika) u viċi versa. B’hekk, is-sinjal għandu jkun kontra dak użat fir-rapporti kontabilistiċi.  Profitt mhux awditjat ma għandux jiġi inkluż f’din l-entrata. |
| 0285 | 1.1.1.9.4 Qligħ u telf b’valur ġust li jirriżulta mir-riskju ta’ kreditu proprju tal-istituzzjoni marbut mal-obbligazzjonijiet derivattivi  L-Artikolu 33(1), il-punt (c), u l-Artikolu 33(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat jista’ jkun pożittiv jew negattiv. Għandu jkun pożittiv jekk hemm telf dovut għal bidliet fir-riskju ta’ kreditu proprju u viċi versa. B’hekk, is-sinjal għandu jkun kontra dak użat fir-rapporti kontabilistiċi.  Profitt mhux awditjat ma għandux jiġi inkluż f’din l-entrata. |
| 0290 | 1.1.1.9.5 (-) Aġġustamenti fil-valur dovuti għar-rekwiżiti għal valwazzjoni prudenti  L-Artikoli 34 u 105 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Aġġustamenti fil-valur ġust tal-iskoperturi inklużi fil-portafoll tan-negozjar jew il-portafoll mhux ta’ negozjar minħabba l-istandards aktar stretti għal valwazzjoni prudenti stabbiliti fl-Artikolu 105 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0300 | 1.1.1.10 (-) Avvjament  L-Artikolu 4(1), il-punt (113), l-Artikolu 36(1), il-punt (b) u l-Artikolu 37 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0310 | 1.1.1.10.1 (-) Avvjament kontabilizzat bħala assi intanġibbli  L-Artikolu 4(1), il-punt (113), u l-Artikolu 36(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Avvjament għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rapportat hawnhekk għandu jkun l-istess bħall-ammont li huwa rapportat fil-karta bilanċjali. |
| 0320 | 1.1.1.10.2 (-) Avvjament inkluż fil-valwazzjoni ta’ investimenti sinifikanti  L-Artikolu 37, il-punt (b), u l-Artikolu 43 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0330 | 1.1.1.10.3 Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita assoċjati mal-avvjament  L-Artikolu 37, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita li jispiċċaw jekk l-avvjament jiġi indebolit jew ikun ġie rtirat ir-rikonoxximent tiegħu skont l-istandard kontabilistiku rilevanti. |
| 0335 | 1.1.1.10.4 Rivalwazzjoni kontabilistika tal-avvjament tas-sussidjarji derivata mill-konsolidazzjoni ta’ sussidjarji attribwibbli lil persuni terzi  L-Artikolu 37, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont tar-rivalwazzjoni kontabilistika tal-avvjament tas-sussidjarji derivata mill-konsolidazzjoni ta’ sussidjarji attribwibbli għal persuni għajr l-impriżi inklużi fil-konsolidazzjoni skont il-Parti Wieħed, it-Titolu II, il-Kapitolu 2. |
| 0340 | 1.1.1.11 (-) Assi intanġibbli oħra  L-Artikolu 4(1), il-punt (115), l-Artikolu 36(1), il-punt (b) u l-Artikolu 37 il-punt (a) u (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Assi intanġibbli oħra huma l-assi intanġibbli skont l-istandard kontabilistiku applikabbli, mingħajr l-avvjament, anki f’konformità mal-istandard kontabilistiku applikabbli. |
| 0350 | 1.1.1.11.1 (-) Assi intanġibbli oħra qabel it-tnaqqis ta’ obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita  L-Artikolu 4(1), il-punt (115), u l-Artikolu 36(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Assi intanġibbli oħra huma l-assi intanġibbli skont l-istandard kontabilistiku applikabbli, mingħajr l-avvjament, anki f’konformità mal-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rapportat hawnhekk għandu jikkorrispondi mal-ammont ta’ assi intanġibbli inklużi fil-karta bilanċjali f’konformità mal-istandard kontabilistiku applikabbli, eskluż l-avvjament u l-ammont ta’ assi ta’ software valutati b’mod prudenti li ma jitnaqqasx mill-entrati tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0352 | 1.1.1.11.1.1 (-) Li minnhom assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli oħra qabel it-tnaqqis ta’ obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita  L-Artikolu 4(1), il-punt (115), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u l-Artikolu 36(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli li jitnaqqas mill-entrati tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u l-Artikolu 13a tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014. L-ammont rapportat ma għandux iqis l-effetti relatati mal-applikazzjoni tat-trattament stabbilit fl-Artikolu 37, il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, b’referenza għall-obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita assoċjati ma’ dawk l-assi ta’ software.  Meta istituzzjoni tiddeċiedi li tnaqqas kompletament l-assi ta’ software tagħha f’konformità mal-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, minflok ma tapplika t-trattament tal-Artikolu 13a tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014, l-ammont rapportat f’din ir-ringiela għandu jikkorrispondi mal-ammont ta’ assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli f’konformità mal-istandard kontabilistiku applikabbli. |
| 0360 | 1.1.1.11.2 Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita assoċjati ma’ assi intanġibbli oħra  L-Artikolu 37, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita li jispiċċaw jekk l-assi intanġibbli, minbarra avvjament u assi ta’ software valutati b’mod prudenti eżentati mit-tnaqqis mill-entrati tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 13a tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014, jiġu indeboliti jew jiġi rtirat ir-rikonoxximent tagħhom skont l-istandard kontabilistiku rilevanti. |
| 0362 | 1.1.1.11.2.1 Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita assoċjati ma’ assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli  L-Artikolu 37, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-porzjon ta’ obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita li huwa assoċjat mal-ammont ta’ assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli li jitnaqqas mill-entrati tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u l-Artikolu 13a tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014 jew l-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0365 | 1.1.1.11.3 Rivalwazzjoni kontabilistika ta’ assi intanġibbli oħra tas-sussidjarji derivati mill-konsolidazzjoni ta’ sussidjarji attribwibbli lil persuni terzi  L-Artikolu 37, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont tar-rivalwazzjoni kontabilistika tal-assi intanġibbli tas-sussidjarji għajr avvjament derivat mill-konsolidazzjoni ta’ sussidjarji attribwibbli għal persuni għajr l-impriżi inklużi fil-konsolidazzjoni skont il-Parti Wieħed, it-Titolu II, il-Kapitolu 2. |
| 0370 | 1.1.1.12 (-) Assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u ma jfeġġux minn differenzi temporanji netti wara l-obbligazzjonijiet ta’ taxxa assoċjati  L-Artikolu 36(1), il-punt (c) u l-Artikolu 38 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0380 | 1.1.1.13 (-) Nuqqas IRB ta’ aġġustamenti għar-riskju ta’ kreditu għat-telf mistenni  L-Artikolu 36(1), il-punt (d), l-Artikoli 40, 158 u 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat “ma għandux jitnaqqas permezz ta’ żieda fil-livell tal-assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabbiltà futura, jew effetti oħra ta’ taxxa addizzjonali, li jistgħu jseħħu li kieku l-proviżjonijiet kellhom jiżdiedu sal-livell ta’ telf mistenni” (l-Artikolu 40 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013). |
| 0390 | 1.1.1.14 (-) Assi ta’ fond tal-pensjoni b’benefiċċju definit  L-Artikolu 4(1), il-punt (109), l-Artikolu 36(1), il-punt (e) u l-Artikolu 41 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0400 | 1.1.1.14.1 (-) Assi ta’ fond tal-pensjoni b’benefiċċju definit  L-Artikolu 4(1), il-punt (109), u l-Artikolu 36(1), il-punt (e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Assi ta’ fond tal-pensjoni b’benefiċċju definit huma definiti bħala “l-assi ta’ fond jew pjan tal-pensjoni definit, kif applikabbli, ikkalkulati wara li jkunu tnaqqsu bl-ammont ta’ obbligi skont l-istess fond jew pjan”.  L-ammont li għandu jiġi rapportat hawnhekk għandu jikkorrispondi għall-ammont rapportat fil-karta bilanċjali (jekk irrapportat b’mod separat). |
| 0410 | 1.1.1.14.2 Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita assoċjati ma’ assi ta’ fond tal-pensjoni b’benefiċċju definit  L-Artikolu 4(1), il-punti (108) u (109), u l-Artikolu 41(1), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita li jispiċċaw jekk l-assi ta’ fond tal-pensjonijiet b’benefiċċji definiti jiġu indeboliti jew jiġi rtirat ir-rikonoxximent tagħhom skont l-istandard kontabilistiku rilevanti. |
| 0420 | 1.1.1.14.3 Assi ta’ fond tal-pensjoni b’benefiċċju definit li l-istituzzjoni tista’ tuża mingħajr restrizzjoni  L-Artikolu 4(1), il-punt (109), u l-Artikolu 41(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tippreżenta biss kwalunkwe ammont jekk ikun hemm kunsens minn qabel tal-awtorità kompetenti biex jitnaqqas l-ammont tal-assi tal-fond tal-pensjoni b’benefiċċju definit li għandhom jitnaqqsu.  L-assi inklużi f’din ir-ringiela għandhom jirċievu ponderazzjoni tar-riskju għal rekwiżiti ta’ riskju ta’ kreditu. |
| 0430 | 1.1.1.15 (-) Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 4(1), il-punt (122), l-Artikolu 36(1), il-punt (g) u l-Artikolu 44 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet fi strumenti tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (27) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta jkun hemm parteċipazzjoni inkroċjata reċiproka li l-awtorità kompetenti tqis li tfasslet biex tonfoħ b’mod artifiċjali l-fondi proprji tal-istituzzjoni.  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jiġi kkalkolat fuq il-bażi tal-pożizzjonijiet grossi twal, u jinkludi entrati tal-assigurazzjoni tal-fondi proprji tal-Grad 1. |
| 0440 | 1.1.1.16 (-) Eċċess ta’ tnaqqis minn entrati tal-Grad 1 addizzjonali fuq il-Kapital tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikolu 36(1), il-punt (j), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat jittieħed direttament mill-entrata CA1 “Eċċess ta’ tnaqqis minn entrati tal-Grad 1 addizzjonali fuq il-Kapital tal-Grad 1 addizzjonali”. L-ammont irid jitnaqqas mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni. |
| 0450 | 1.1.1.17 (-) Parteċipazzjonijiet kwalifikanti li mhumiex mis-settur finanzjarju li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 %  L-Artikolu 4(1), il-punt (36), l-Artikolu 36(1), il-punt (k)(i), u l-Artikoli minn 89 sa 91 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet kwalifikanti huma definiti bħala “holding diretta jew indiretta f’impriża li tirrapreżenta 10 % jew aktar tal-kapital jew tad-drittijiet tal-vot jew li jagħmluha possibbli li tkun eżerċitata influwenza sinifikanti fuq il-maniġment ta’ dik l-impriża”.  Skont il-punt (k)(i) tal-Artikolu 36(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, parteċipazzjonijiet kwalifikanti jistgħu, alternattivament, jitnaqqsu mill-Grad 1 ta’ ekwità komuni (billi tintuża din l-entrata), jew ikunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 %. |
| 0460 | 1.1.1.18 (-) Pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 %  L-Artikolu 244(1), il-punt (b), l-Artikolu 245(1), il-punt (b) u l-Artikolu 253(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni, li huma soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 %, iżda li, alternattivament, jistgħu jitnaqqsu mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni (l-Artikolu 36(1), il-punt (k)(ii) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), għandhom jiġu rapportati f’din l-entrata. |
| 0470 | 1.1.1.19 (-) Konsenji bla ħlas li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 %  L-Artikolu 36(1), il-punt (k)(iii) u l-Artikolu 379(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-konsenji bla ħlas huma soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 % wara 5 ijiem wara t-tieni pagament kuntrattwali jew komponent ta’ konsenja sakemm tispiċċa t-tranżazzjoni, skont ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ saldu. Alternattivament, dawn jistgħu jitnaqqsu mill-Grad 1 ta’ ekwità komuni (l-Artikolu 36(1), il-punt (k)(iii) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013). F’dan l-aħħar każ, dawn jerġgħu jiġu rapportati f’din l-entrata. |
| 0471 | 1.1.1.20 (-) Pożizzjonijiet f’basket li għalihom istituzzjoni ma tistax tistabbilixxi l-ponderazzjoni tar-riskju skont l-Approċċ IRB, u li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 %  L-Artikolu 36(1), il-punt (k)(iv) u l-Artikolu 153(8) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skont l-Artikolu 36(1), il-punt (k)(iv) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, pożizzjonijiet f’basket li għalihom istituzzjoni ma tistax tistabbilixxi l-ponderazzjoni tar-riskju skont l-Approċċ IRB jistgħu, alternattivament, jitnaqqsu mill-kapital tal-Grad 1 ta’ekwità komuni (billi tintuża din l-entrata), jew ikunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 %. |
| 0472 | 1.1.1.21 (-) Skoperturi tal-ekwità b’approċċ ta’ mudelli interni li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 %  L-Artikoli 36(1), il-punt (k)(v) u l-Artikolu 155(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skont l-Artikolu 36(1), il-punt (k)(v) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, skoperturi tal-ekwità taħt approċċ tal-mudelli interni jistgħu, alternattivament, jitnaqqsu minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni (billi tintuża din l-entrata), jew ikunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 1 250 %. |
| 0480 | 1.1.1.22 (-) Strumenti tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (27), l-Artikolu 36(1), il-punt (h), l-Artikoli minn 43 sa 46, l-Artikolu 49, il-paragrafi 2 u 3 u l-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parti mill-parteċipazzjonijiet tal-istituzzjoni fi strumenti ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt 27 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni.  Ara l-alternattivi għat-tnaqqis meta tiġi applikata l-konsolidazzjoni (l-Artikolu 49, il-paragrafi 2 u 3) |
| 0490 | 1.1.1.23 (-) Assi ta’ taxxa differita deduċibbli li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li ġejjin minn differenzi temporanji  L-Artikolu 36(1), il-punt (c); L-Artikolu 38 u l-Artikolu 48(1), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parti mill-assi tat-taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabbiltà futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji (netti mill-parti tal-obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita assoċjati allokati għal assi ta’ taxxa differita li jirriżultaw minn differenzi temporanji), li skont l-Artikolu 38(5), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 trid titnaqqas billi jiġi applikat il-livell limitu ta’ 10 % msemmi fl-Artikolu 48(1), il-punt (a) ta’ dak ir-Regolament. |
| 0500 | 1.1.1.24 (-) Strumenti tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (27), l-Artikolu 36(1), il-punt (i); l-Artikoli 43, 45, 47, l-Artikolu 48(2), il-punt (b), l-Artikolu 49, il-paragrafi 1, 2 u 3 u l-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parti mill-parteċipazzjonijiet tal-istituzzjoni fi strumenti tal-Grad 1 ta’ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (27), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas, billi jiġi applikat il-livell limitu ta’ 10 % imsemmi fl-Artikolu 48(1), il-punt (b) ta’ dak ir-Regolament.  Ara l-alternattivi għat-tnaqqis meta tiġi applikata l-konsolidazzjoni (l-Artikolu 49, il-paragrafi 1, 2 u 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013). |
| 0510 | 1.1.1.25 (-) Ammont li jaqbeż il-livell limitu ta’ 17,65 %  L-Artikolu 48(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parti mill-assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li ġejjin minn differenzi temporanji, u parteċipazzjonijiet diretti, indiretti u sintetiċi mill-istituzzjoni tal-istrumenti tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (27) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas, billi jiġi applikat il-livell limitu ta’ 17,65 % fl-Artikolu 48(2) ta’ dak ir-Regolament. |
| 0511 | 1.1.1.25.1 (-) Ammont li jaqbeż il-livell limitu ta’ 17,65 % relatat ma’ strumenti tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti |
| 0512 | 1.1.1.25.2 (-) Ammont li jaqbeż il-livell limitu ta’ 17,65 % relatat ma’ assi ta’ taxxa differita li jirriżultaw minn differenzi temporanji |
| 0513 | 1.1.1.25A (-) Kopertura insuffiċjenti għal skoperturi li ma jrendux  L-Artikolu 36(1), il-punt (m) u l-Artikolu 47c tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0514 | 1.1.1.25B (-) Nuqqas ta’ impenji ta’ valur minimu  L-Artikolu 36(1), il-punt (n) u l-Artikolu 132c(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0515 | 1.1.1.25C (-) Imposti oħra tat-taxxa prevedibbli  L-Artikolu 36(1), il-punt (l), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Imposti tat-taxxa relatati ma’ entrati tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni prevedibbli fil-mument tal-kalkolu għajr l-imposti tat-taxxa li diġà ġew ikkunsidrati f’xi waħda mir-ringieli l-oħra li jirriflettu l-entrati tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni billi jitnaqqas l-ammont tal-entrata tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni inkwistjoni. |
| 0520 | 1.1.1.26 Aġġustamenti tranżizzjonali oħrajn fil-Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikoli minn 469 sa 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Aġġustamenti fit-tnaqqis dovuti għal dispożizzjonijiet tranżizzjonali. L-ammont li għandu jiġi rapportat jinkiseb direttament mis-CA5. |
| 0524 | 1.1.1.27 (-) Tnaqqis addizzjonali ta’ Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni dovut għall-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Meta istituzzjoni tiddeċiedi li tnaqqas kompletament l-assi ta’ software tagħha f’konformità mal-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, minflok ma tapplika t-trattament tal-Artikolu 13a tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014, l-ammont addizzjonali mnaqqas ma għandux jiġi rapportat f’din ir-ringiela, iżda fir-ringiela 0352. |
| 0529 | 1.1.1.28 Elementi tal-Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni jew tnaqqis - oħrajn  Din ir-ringiela hija maħsuba biex tipprovdi flessibbiltà għal skopijiet ta’ rapportar biss. Għandha timtela biss f’każijiet rari fejn ma tkun ittieħdet ebda deċiżjoni finali fuq ir-rapportar ta’ entrati/tnaqqis kapitali speċifiċi fil-mudell CA1 attwali. B’konsegwenza ta’ dan, din ir-ringiela għandha timtela biss jekk element ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni jew tnaqqis minn element tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ma jkunx jista’ jiġi assenjat f’xi waħda mir-ringieli minn 020 sa 524.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex jiġu assenjati entrati/tnaqqis ta’ kapital li mhumiex koperti mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza (eż. assenjament ta’ entrati/tnaqqis ta’ kapital nazzjonali li jaqgħu barra mill-kamp ta’ applikazzjoni tar-Regolament (UE) Nru 575/2013). |
| 0530 | 1.1.2 KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI  L-Artikolu 61 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0540 | 1.1.2.1 Strumenti kapitali u primjum azzjonarju eliġibbli bħala Kapital tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikolu 51, il-punt (a), l-Artikoli 52, 53 u 54, l-Artikolu 56, il-punt (a) u l-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0551 | 1.1.2.1.1 Strumenti kapitali mħallsa totalment u maħruġa direttament  L-Artikolu 51, il-punt (a), u l-Artikoli 52, 53 u 54 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti |
| 0560 | 1.1.2.1.2 (\*) Entrata ta’ memorandum: Strumenti kapitali mhux eliġibbli  L-Artikolu 52(1), il-punti (c), (e) u (f) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-kundizzjonijiet f’dawk il-punti jirriflettu sitwazzjonijiet differenti tal-kapital li huma riversibbli, u b’hekk l-ammont rapportat hawn jista’ jkun eliġibbli f’perjodi sussegwenti.  L-ammont li għandu jiġi rapportat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti |
| 0571 | 1.1.2.1.3 Primjum azzjonarju  L-Artikolu 51, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jkun irrapportat f’din l-entrata jkun il-parti relatata mal-“istrumenti tal-kapital imħallsa totalment u maħruġa direttament”. |
| 0580 | 1.1.2.1.4 (-) Strumenti proprji tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikolu 52(1), il-punt (b), l-Artikolu 56, il-punt (a), u l-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istrumenti proprji tal-Grad 1 addizzjonali miżmuma mill-istituzzjoni jew mill-grupp li jirrapporta fid-data tar-rapportar u l-ammonti tal-istrumenti tal-Grad 1 addizzjonali li jridu jitnaqqsu f’konformità mal-Artikolu 28(2) tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014. Soġġetti għal eċċezzjonijiet fl-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) 575/2013.  Il-parteċipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “Strumenti kapitali mhux eliġibbli” ma għandhomx jiġu rapportati f’din ir-ringiela.  L-ammont li jrid jiġi rapportat għandu jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-ishma proprji.  L-entrati minn 1.1.2.1.4 sa 1.1.2.1.4.3 ma jinkludux obbligi reali jew kontinġenti għax-xiri ta’ strumenti proprji tal-Grad 1 addizzjonali. Obbligi reali jew kontinġenti għax-xiri ta’ strumenti proprji tal-Grad 1 addizzjonali huma rapportati b’mod separat fl-entrata 1.1.2.1.5. |
| 0590 | 1.1.2.1.4.1 (-) Parteċipazzjonijiet diretti ta’ strumenti tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikolu 4(1), il-punt (144), l-Artikolu 52(1), il-punt (b), l-Artikolu 56, il-punt (a) u l-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istrumenti tal-Grad 1 addizzjonali inklużi fl-entrata 1.1.2.1.1 miżmuma mill-istituzzjoni tal-grupp konsolidat u l-ammonti tal-istrumenti tal-Grad 1 addizzjonali li jridu jitnaqqsu f’konformità mal-Artikolu 28(2) tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014. |
| 0620 | 1.1.2.1.4.2 (-) Parteċipazzjonijiet indiretti ta’ strumenti tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikolu 52(1), il-punt (b)(ii), l-Artikolu 56, il-punt (a), u l-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0621 | 1.1.2.1.4.3 (-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ strumenti tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikolu 4(1), il-punt (126), l-Artikolu 52(1), il-punt (b), l-Artikolu 56, il-punt (a) u l-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0622 | 1.1.2.1.5 (-) Obbligi reali jew kontinġenti biex jinxtraw strumenti proprji tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikolu 56, il-punt (a), u l-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skont l-Artikolu 56, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, “strumenti proprji ta’ Grad 1 Addizzjonali li istituzzjoni tista’ tkun obbligata li tixtri bħala riżultat ta’ obbligi kuntrattwali eżistenti” għandhom jitnaqqsu. |
| 0660 | 1.1.2.2 Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti kapitali tal-Grad 1 addizzjonali ta’ anterjorità  L-Artikolu 483, il-paragrafi 4 u 5, l-Artikoli minn 484 sa 487, l-Artikoli 489 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Ammont ta’ strumenti kapitali tranżizzjonalment anterjorati bħala Grad 1 addizzjonali. L-ammont li għandu jiġi rapportat jinkiseb direttament mis-CA5. |
| 0670 | 1.1.2.3 Strumenti maħruġa mis-sussidjarji li jingħataw rikonoxximent fil-Kapital tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikoli 83, 85 u 86 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Total tal-ammonti kollha ta’ kapital tal-Grad 1 kwalifikanti ta’ sussidjarji li huwa inkluż fil-Grad 1 addizzjonali konsolidat.  Kapital kwalifikanti tal-Grad 1 addizzjonali maħruġ minn entità bi skop speċjali (l-Artikolu 83 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) għandu jiġi inkluż. |
| 0680 | 1.1.2.4 Aġġustamenti tranżizzjonali dovuti għal rikonoxximent addizzjonali fil-Kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ strumenti maħruġin minn sussidjarji  L-Artikolu 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Aġġustamenti fil-kapital tal-Tal-Grad 1 kwalifikanti inkluż fil-Kapital tal-Grad 1 addizzjonali konsolidat dovuti għal dispożizzjonijiet tranżizzjonali. Din l-entrata tinkiseb direttament mis-CA5. |
| 0690 | 1.1.2.5 (-) Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikolu 4(1), il-punt (122), l-Artikolu 56, il-punt (b) u l-Artikolu 58 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet fi strumenti tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (27) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta jkun hemm parteċipazzjoni inkroċjata reċiproka li l-awtorità kompetenti tqis li tfasslet biex tonfoħ b’mod artifiċjali l-fondi proprji tal-istituzzjoni.  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jiġi kkalkolat fuq il-bażi tal-pożizzjonijiet grossi twal, u jinkludi entrati tal-assigurazzjoni ta’ fondi proprji tal-Grad 1 addizzjonali. |
| 0700 | 1.1.2.6 (-) Strumenti tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (27), l-Artikolu 56, il-punt (c); l-Artikoli 59, 60 u 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parti mill-parteċipazzjonijiet tal-istituzzjoni fi strumenti ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (27) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas mill-Grad 1 addizzjonali. |
| 0710 | 1.1.2.7 (-) Strumenti tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (27), l-Artikolu 56, il-punt (d), l-Artikoli 59 u 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet mill-istituzzjoni fi strumenti tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (27) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti jitnaqqsu kompletament |
| 0720 | 1.1.2.8 (-) Eċċess ta’ tnaqqis minn entrati tal-Grad 2 fuq il-Kapital tal-Grad 2  L-Artikolu 56, il-punt (e) tar-Regolament (UE) 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat jittieħed direttament mill-entrata CA1 “Eċċess ta’ tnaqqis minn entrati tal-Grad 2 fuq il-Kapital tal-Grad 2 (imnaqqas fil-kapital tal-Grad 1). |
| 0730 | 1.1.2.9 Aġġustamenti tranżizzjonali oħra fil-Kapital tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikoli 472, 474, 475, 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Aġġustamenti dovuti għal dispożizzjonijiet tranżizzjonali. L-ammont li għandu jiġi rapportat jinkiseb direttament minn CA5. |
| 0740 | 1.1.2.10 Eċċess ta’ tnaqqis minn entrati tal-Grad 1 addizzjonali fuq il-Kapital tal-Grad 1 addizzjonali (imnaqqas fil-Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni)  L-Artikolu 36(1), il-punt (j), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-Grad 1 addizzjonali ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li tnaqqis tal-Grad 1 addizzjonali jkun ikbar mill-Kapital tal-Grad 1 addizzjonali flimkien mal-primjum azzjonarju relatat. Meta jiġri hekk, il-Grad 1 addizzjonali jrid ikun żero, u l-eċċess ta’ tnaqqis tal-Grad 1 addizzjonali jrid jitnaqqas mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni.  B’din l-entrata, jinkiseb ir-riżultat li s-somma tal-entrati minn 1.1.2.1 sa 1.1.2.12 qatt ma jkun inqas minn żero. Meta din l-entrata turi ċifra pożittiva, l-entrata 1.1.1.16 għandha tkun l-invers ta’ dik iċ-ċifra. |
| 0744 | 1.1.2.11 (-) Tnaqqis addizzjonali ta’ Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni dovut għall-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0748 | 1.1.2.12 Elementi tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali jew tnaqqis - oħrajn  Din ir-ringiela hija maħsuba biex tipprovdi flessibbiltà għal skopijiet ta’ rapportar biss. Għandha timtela biss f’każijiet rari fejn ma tkun ittieħdet ebda deċiżjoni finali fuq ir-rapportar ta’ entrati/tnaqqis kapitali speċifiċi fil-mudell CA1 kurrenti. Bħala konsegwenza, din ir-ringiela għandha timtela biss jekk element tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali jew tnaqqis minn element tal-Grad 1 addizzjonali ma jkunx jista’ jiġi assenjat lil xi waħda mir-ringieli minn 530 sa 744.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex jiġu assenjati entrati/tnaqqis ta’ kapital li mhumiex koperti mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza (eż. assenjament ta’ entrati/tnaqqis ta’ kapital nazzjonali li jaqgħu barra mill-kamp ta’ applikazzjoni ta’ dak ir-Regolament). |
| 0750 | 1.2 KAPITAL TAL-GRAD 2  L-Artikolu 71 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0760 | 1.2.1 Strumenti kapitali u primjum azzjonarju eliġibbli bħala Kapital tal-Grad 2  L-Artikolu 62, il-punt (a), l-Artikoli minn 63 sa 65, l-Artikolu 66, il-punt (a) u l-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0771 | 1.2.1.1 Strumenti kapitali mħallsa totalment u maħruġa direttament  L-Artikolu 62, il-punt (a), l-Artikoli 63 u 65 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti.  L-istrumenti kapitali jistgħu jkunu jikkonsistu f’ekwità jew obbligazzjonijiet, inkluż self subordinat li jissodisfa l-kriterji ta’ eliġibbiltà. |
| 0780 | 1.2.1.2 (\*) Entrata ta’ memorandum: Strumenti kapitali mhux eliġibbli  L-Artikolu 63, il-punti (c), (e) u (f), u l-Artikolu 64 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-kundizzjonijiet f’dawk il-punti jirriflettu sitwazzjonijiet differenti tal-kapital li huma riversibbli, u b’hekk l-ammont irrapportat hawn jista’ jkun eliġibbli f’perjodi sussegwenti.  L-ammont li jrid ikun rapportat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti.  L-istrumenti kapitali jistgħu jkunu jikkonsistu f’ekwità jew obbligazzjonijiet, inkluż self subordinat. |
| 0791 | 1.2.1.3 Primjum azzjonarju  L-Artikolu 62, il-punt (b), u l-Artikolu 65 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“istrumenti tal-kapital imħallsa totalment u maħruġa direttament”. |
| 0800 | 1.2.1.4 (-) Strumenti proprji tal-Grad 2  L-Artikolu 63, il-punt (b)(i), l-Artikolu 66, il-punt (a), u l-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istrumenti proprji tal-Grad 2 miżmuma mill-istituzzjoni jew mill-grupp li jirrapporta fid-data tar-rapportar u l-ammonti tal-istrumenti tal-Grad 2 li jridu jitnaqqsu f’konformità mal-Artikolu 28(2) tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014. Soġġetti għal eċċezzjonijiet fl-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) 575/2013.  Il-parteċipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “Strumenti kapitali mhux eliġibbli” ma għandhomx jiġu rapportati f’din ir-ringiela.  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-ishma proprji.  L-entrati minn 1.2.1.4 sa 1.2.1.4.3 ma jinkludux obbligi reali jew kontinġenti għax-xiri ta’ strumenti proprji tal-Grad 2. Obbligi reali jew kontinġenti għax xiri ta’ strumenti proprji tal-Grad 2 huma rapportati b’mod separat fl-entrata 1.2.1.5. |
| 0810 | 1.2.1.4.1 (-) Parteċipazzjonijiet diretti ta’ strumenti tal-Grad 2  L-Artikolu 63, il-punt (b), l-Artikolu 66, il-punt (a), u l-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istrumenti tal-Grad 2 inklużi fl-entrata 1.2.1.1 miżmuma mill-istituzzjoni tal-grupp konsolidat u l-ammonti tal-istrumenti tal-Grad 2 li jridu jitnaqqsu f’konformità mal-Artikolu 28(2) tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014. |
| 0840 | 1.2.1.4.2 (-) Parteċipazzjonijiet indiretti ta’ strumenti tal-Grad 2  L-Artikolu 4(1), il-punt (114), l-Artikolu 63, il-punt (b), l-Artikolu 66, il-punt (a) u Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0841 | 1.2.1.4.3 (-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ strumenti tal-Grad 2  L-Artikolu 4(1), il-punt (126), l-Artikolu 63, il-punt (b), l-Artikolu 66, il-punt (a) u l-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0842 | 1.2.1.5 (-) Obbligi reali jew kontinġenti biex jinxtraw strumenti proprji tal-Grad 2  L-Artikolu 66, il-punt (a), u l-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skont l-Artikolu 66, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, “strumenti proprji ta’ Grad 2 li istituzzjoni tista’ tkun obbligata li tixtri bħala riżultat ta’ obbligi kuntrattwali eżistenti” għandhom jitnaqqsu. |
| 0880 | 1.2.2 Aġġustamenti tranżizzjonali dovuti għal Strumenti Kapitali tal-Grad 2 ta’ anterjorità  L-Artikolu 483, il-paragrafi 6 u 7, l-Artikoli 484, 486, 488, 490 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ strumenti kapitali anterjorati b’mod tranżizzjonali bħala Grad 2. L-ammont li għandu jiġi rapportat jinkiseb direttament mis-CA5. |
| 0890 | 1.2.3 Strumenti maħruġa minn sussidjarji li jingħataw rikonoxximent fil-Kapital tal-Grad 2  L-Artikoli 83, 87 u 88 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Is-somma tal-ammonti kollha ta’ fondi proprji kwalifikanti ta’ sussidjarji li huma inklużi fil-Grad 2 ikkonsolidat.  Kapital tal-Grad 2 kwalifikanti maħruġ minn entità bi skop speċjali (l-Artikolu 83 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) għandu jiġi inkluż. |
| 0900 | 1.2.4 Aġġustamenti tranżizzjonali dovuti għar-rikonoxximent addizzjonali fil-Kapital tal-Grad 2 ta’ strumenti maħruġa minn sussidjarji  L-Artikolu 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Aġġustamenti fil-fondi proprji kwalifikanti inklużi fil-kapital tal-Grad 2 ikkonsolidat minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali. Din l-entrata tinkiseb direttament mis-CA5. |
| 0910 | 1.2.5 Eċċess ta’ dispożizzjonijiet IRB fuq telf eliġibbli mistenni  L-Artikolu 62, il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għal istituzzjonijiet li jikkalkolaw ammonti ta’ skoperturi ponderati għar-riskju f’konformità mal-Approċċ IRB, din l-entrata għandu jkun fiha l-ammonti pożittivi li jirriżultaw mit-tqabbil tad-dispożizzjonijiet u t-telf mistenni li huma eliġibbli bħala kapital tal-Grad 2. |
| 0920 | 1.2.6 Aġġustamenti ġenerali tar-riskju ta’ kreditu SA  L-Artikolu 62, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għal istituzzjonijiet li jikkalkolaw ammonti ta’ skoperturi ponderati għar-riskju f’konformità mal-approċċ standard, din l-entrata għandu jkun fiha l-aġġustamenti għar-riskju ta’ kreditu ġenerali eliġibbli bħala kapital tal-Grad 2. |
| 0930 | 1.2.7 (-) Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital tal-Grad 2  L-Artikolu 4(1), il-punt (122), l-Artikolu 66, il-punt (b) u l-Artikolu 68 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet fi strumenti tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (27) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta jkun hemm parteċipazzjoni inkroċjata reċiproka li l-awtorità kompetenti tqis li tfasslet biex tonfoħ il-fondi proprji tal-istituzzjoni b’mod artifiċjali.  L-ammont li għandu jiġi rapportat jiġi kkalkolat fuq il-bażi tal-pożizzjonijiet grossi twal, u jinkludi entrati tal-assigurazzjoni tal-fondi proprji tal-Grad 2 u tal-Grad 3. |
| 0940 | 1.2.8 (-) Strumenti tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (27), l-Artikolu 66, il-punt (c), l-Artikoli minn 68 sa 70 u l-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parti mill-parteċipazzjonijiet tal-istituzzjoni fi strumenti ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (27) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas mill-Grad 2. |
| 0950 | 1.2.9 (-) Strumenti tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (27), l-Artikolu 66, il-punt (d), l-Artikoli 68, 69 u l-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet mill-istituzzjoni fi strumenti tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1), il-punt (27) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti għandhom jitnaqqsu kompletament |
| 0955 | 1.2.9A (-) Eċċess ta’ tnaqqis minn obbligazzjonijiet eliġibbli fuq obbligazzjonijiet eliġibbli  L-Artikolu 66 (e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0960 | 1.2.10 Aġġustamenti tranżizzjonali oħra għall-Kapital tal-Grad 2  L-Artikoli 472, 476, 477, 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Aġġustamenti dovuti għal dispożizzjonijiet tranżizzjonali. L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkiseb direttament mis-CA5. |
| 0970 | 1.2.11 Eċċess ta’ tnaqqis minn entrati tal-Grad 2 fuq il-Kapital tal-Grad 2 (mnaqqas fil-Grad 1 addizzjonali)  L-Artikolu 56, il-punt (e) tar-Regolament (UE) 575/2013  Il-Grad 2 ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis fil-Grad 2 ikun ikbar mill-Kapital tal-Grad 2 flimkien mal-primjum azzjonarju relatat. Meta jiġri hekk, il-Grad 2 għandu jkun żero, u l-eċċess tat-tnaqqis fil-Grad 2 għandu jitnaqqas mill-Grad 1 addizzjonali.  B’din l entrata, is-somma tal-entrati minn 1.2.1 sa 1.2.13 qatt ma tkun inqas minn żero. Meta din l-entrata turi ċifra pożittiva, l-entrata 1.1.2.8 għandha tkun l-invers ta’ dik iċ-ċifra. |
| 0974 | 1.2.12 (-) Tnaqqis addizzjonali tal-Kapital tal-Grad 2 dovut għall-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0978 | 1.2.13 Elementi tal-Kapital tal-Grad 2 jew tnaqqis - oħrajn  Din ir-ringiela tipprovdi flessibbiltà għal skopijiet ta’ rapportar biss. Għandha timtela biss f’każijiet rari fejn ma tkun ittieħdet ebda deċiżjoni finali fuq ir-rapportar ta’ entrati/tnaqqis kapitali speċifiċi fil-mudell CA1 kurrenti. Bħala konsegwenza, din ir-ringiela għandha timtela biss jekk element tal-kapital tal-Grad 2 jew tnaqqis minn element tal-Grad 2 ma jkunx jista’ jiġi assenjat lil xi waħda mir-ringieli minn 750 sa 974.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex jiġu assenjati entrati/tnaqqis ta’ kapital li mhumiex koperti mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza (eż. assenjament ta’ entrati/tnaqqis ta’ kapital nazzjonali li jaqgħu barra mill-kamp ta’ applikazzjoni ta’ dak ir-Regolament). |

1.3. C 02.00 - REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI (CA2)

1.3.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Kolonni | Referenzi legali u struzzjonijiet |
| 0010 | AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU  L-Artikolu 92(3) u l-Artikoli 95, 96 u 98 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0020 | MINIMU TAL-OUTPUT S-TREA  L-istituzzjonijiet soġġetti għall-minimu tal-output skont l-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, għandhom jirrapportaw l-ammont standardizzat tal-iskopertura totali għar-riskju (S-TREA) ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 92(5). Din il-kolonna hija applikabbli biss għall-istituzzjonijiet li jużaw mudelli interni.  Fir-ringieli fejn jintużaw approċċi tal-mudelli interni għall-kalkolu tal-RWEA, għandhom jiġu rrapportati l-ammonti standardizzati għal dawn l-iskoperturi.  Fir-ringieli fejn jintużaw approċċi standardizzati għall-kalkolu tal-RWEA, għandhom jiġu rrapportati l-istess ammonti li huma rrapportati fil-kolonna 0010 għal dawn l-iskoperturi. |

|  |  |
| --- | --- |
| Ringiela | Referenzi legali u struzzjonijiet |
| 0010 | 1. AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU  L-Artikolu 92(3) u l-Artikoli 95, 96 u 98 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0020 | 1\* Li minnu: Ditti ta’ investiment skont l-Artikolu 95, il-paragrafu 2 u l-Artikolu 98 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għal ditti ta’ investiment skont l-Artikolu 95(2) u l-Artikolu 98 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0030 | 1\*\* Li minnu: Ditti ta’ investiment skont l-Artikolu 96, il-paragrafu 2 u l-Artikolu 97 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għal ditti ta’ investiment skont l-Artikolu 96(2) u l-Artikolu 97 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0035 | 1\* Li minnu: Aġġustament tal-minimu  L-istituzzjonijiet soġġetti għall-minimu tal-output skont l-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jirrapportaw id-differenza bejn l-ammont irrapportat fir-ringiela 0010 u l-ammont irrapportat fir-ringiela 0036. L-ammont huwa jew pożittiv jew ugwali għal żero. |
| 0036 | 1a AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU QABEL IL-MINIMU  L-istituzzjonijiet soġġetti għall-minimu tal-output skont l-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) 575/2013, għandhom jirrapportaw l-ammont tat-TREA mingħajr minimu kif definit fl-Artikolu 92(4) tar-Regolament (UE) 575/2013. |
| 0040 | 1.1 AMMONTI TAL-ISKOPERTURA PONDERATI GĦAR-RISKJU TAL-KREDITU, TAL-KREDITU TAL-KONTROPARTI U TAR-RISKJU TA’ DILWIZZJONI U L-KONSENJI BLA ĦLAS  L-Artikolu 92(3) u l-Artikolu 92(4), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050 | 1.1.1 Approċċ Standardizzat (Standardised Approach, SA)  Il-mudelli CR SA u SEC SA fil-livell ta’ skoperturi totali |
| 0051 | 1.1.1\* Li minnu: Rekwiżiti prudenzjali addizzjonali aktar stretti bbażati fuq l-Artikolu 124 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammonti addizzjonali ta’ skopertura ta’ riskju meħtieġa sabiex jikkonformaw mar-rekwiżiti prudenzjali aktar stretti kif ikkomunikati lill-istituzzjonijiet wara li jkunu ġew ikkonsultati mal-EBA, f’konformità mal-Artikolu 124, il-punti minn 8 sa 13 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0060 | 1.1.1.1 Klassijiet ta’ skoperturi SA esklużi l-pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni  Il-mudell CR SA fil-livell ta’ skoperturi totali. Il-klassijiet ta’ skoperturi SA huma dawk imsemmijin fl-Artikolu 112 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, esklużi l-pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni. |
| 0070 | 1.1.1.1.01 Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali  Ara l-mudell CR SA |
| 0080 | 1.1.1.1.02 Gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali  Ara l-mudell CR SA |
| 0090 | 1.1.1.1.03 Entitajiet tas-settur pubbliku  Ara l-mudell CR SA |
| 0100 | 1.1.1.1.04 Banek Multilaterali tal-Iżvilupp  Ara l-mudell CR SA |
| 0110 | 1.1.1.1.05 Organizzazzjonijiet Internazzjonali  Ara l-mudell CR SA |
| 0120 | 1.1.1.1.06 Istituzzjonijiet  Ara l-mudell CR SA |
| 0125 | 1.1.1.1.07a Impriżi – Oħrajn  Ara l-mudell CR SA |
| 0131 | 1.1.1.1.07b Impriżi – Għoti ta’ Self Speċjalizzat  Ara l-mudell CR SA |
| 0140 | 1.1.1.1.08 Livell tal-Konsumatur  Ara l-mudell CR SA |
| 0150 | 1.1.1.1.09 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli u skoperturi ADC  Ara l-mudell CR SA |
| 0151 | 1.1.1.1.09.1 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli residenzjali — mhux IPRE (garantiti)  Ara l-mudell CR SA |
| 0152 | 1.1.1.1.09.2 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli residenzjali – mhux IPRE (mhux garantiti)  Ara l-mudell CR SA |
| 0153 | 1.1.1.1.09.3 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli residenzjali – Oħrajn - mhux IPRE  Ara l-mudell CR SA |
| 0154 | 1.1.1.1.09.4 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli residenzjali – IPRE  Ara l-mudell CR SA |
| 0155 | 1.1.1.1.09.5 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli residenzjali – Oħrajn - IPRE  Ara l-mudell CR SA |
| 0156 | 1.1.1.1.09.6 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali – mhux IPRE (garantiti)  Ara l-mudell CR SA |
| 0157 | 1.1.1.1.09.7 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali – mhux IPRE (mhux garantiti)  Ara l-mudell CR SA |
| 0158 | 1.1.1.1.09.8 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali – Oħrajn - mhux IPRE  Ara l-mudell CR SA |
| 0159 | 1.1.1.1.09.9 Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali – IPRE  Ara l-mudell CR SA |
| 0900 | 1.1.1.1.09.9a Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali – Oħrajn - IPRE  Ara l-mudell CR SA |
| 0910 | 1.1.1.1.09.9b Akkwist, żvilupp u kostruzzjoni (ADC)  Ara l-mudell CR SA |
| 0160 | 1.1.1.1.10 Skoperturi f’inadempjenza  Ara l-mudell CR SA |
|  |  |
| 0171 | 1.1.1.1.11a Skoperturi għal dejn subordinat  Ara l-mudell CR SA |
| 0180 | 1.1.1.1.12 Bonds koperti  Ara l-mudell CR SA |
| 0190 | 1.1.1.1.13 Pretensjonijiet fuq istituzzjonijiet u impriżi b’valutazzjoni tal-kreditu ta’ terminu qasir  Ara l-mudell CR SA |
| 0200 | 1.1.1.1.14 Impriżi ta’ investiment kollettiv (Collective investments undertakings, CIU)  Ara l-mudell CR SA |
| 0210 | 1.1.1.1.15 Ekwità  Ara l-mudell CR SA |
| 0211 | 1.1.1.1.16 Entrati oħrajn  Ara l-mudell CR SA |
| 0212 | 1.1.1.1.16.1 Li minnhom: assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju li jappartjeni għall-porzjon tal-assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli li ma jitnaqqasx mill-entrati tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, iżda ponderat għar-riskju f’konformità mal-Artikolu 113(5) ta’ dak ir-Regolament. |
| 0240 | 1.1.2 Approċċ ibbażat fuq klassifikazzjonijiet interni (Internal ratings based Approach, IRB) |
| 0241 | 1.1.2\* Li minnu: Rekwiżiti prudenzjali addizzjonali aktar stretti bbażati fuq l-Artikolu 164 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammonti addizzjonali ta’ skopertura ta’ riskju meħtieġa sabiex jikkonformaw mar-rekwiżiti prudenzjali aktar stretti kif ikkomunikati lill-istituzzjonijiet wara li jkunu ġew ikkonsultati mal-EBA, f’konformità mal-Artikolu 164, il-paragrafi 5 u 7 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0242 | 1.1.2\*\* Li minnu: Rekwiżiti prudenzjali addizzjonali aktar stretti bbażati fuq l-Artikolu 124 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammonti addizzjonali ta’ skoperturi għar-riskju meħtieġa sabiex jikkonformaw mar-rekwiżiti prudenzjali aktar stretti stabbiliti mill-awtoritajiet kompetenti wara li jkunu kkonsultaw lill-EBA, kif stipulat fl-Artikolu 124, il-paragrafi minn 8 sa 13 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li huma relatati mal-limiti fuq il-valur tas-suq eliġibbli tal-kollateral kif stipulat fl-Artikolu 125(2), il-punt (d) u l-Artikolu 126(2), il-punt (d), ta’ dak ir-Regolament. |
| 0250 | 1.1.2.1 Approċċi IRB meta ma jintużaw la stimi proprji tal-LGD u lanqas Fatturi ta’ Konverżjoni  Il-mudell CR IRB fil-livell ta’ skoperturi totali (meta ma jintużawx stimi proprji tal-LGD jew is-CCF) |
| 0260 | 1.1.2.1.01 Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali  Ara l-mudell CR IRB |
| 0261 | 1.1.2.1.01a Gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali  Ara l-mudell CR IRB |
| 0262 | 1.1.2.1.01b Entitajiet tas-settur pubbliku  Ara l-mudell CR IRB |
| 0270 | 1.1.2.1.02 Istituzzjonijiet  Ara l-mudell CR IRB |
| 0290 | 1.1.2.1.04 Impriżi – Għoti ta’ Self Speċjalizzat  Ara l-mudell CR IRB |
| 0295 | 1.1.2.1.04a Impriżi – Riċevibbli mixtrija;  Ara l-mudell CR IRB |
| 0300 | 1.1.2.1.05 Impriżi – Oħrajn  Ara l-mudell CR IRB |
| 0305 | 1.1.2.1.06\* Entrata ta’ memorandum: Impriżi – Impriżi Kbar  Ara l-mudell CR IRB |
| 0306 | 1.1.2.1.06\*\* Entrata ta’ memorandum: Impriżi – SME  Ara l-mudell CR IRB |
| 0310 | 1.1.2.2 Approċċi IRB meta jintużaw stimi proprji tal-LGD u/jew Fatturi ta’ Konverżjoni  Il-mudell tas-CR IRB fil-livell ta’ skoperturi totali (meta jintużaw stimi proprji tal-LGD u/jew is-CCF) |
| 0320 | 1.1.2.2.01 Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali  Ara l-mudell CR IRB |
| 0325 | 1.1.2.2.01a Gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali  Ara l-mudell CR IRB |
| 0326 | 1.1.2.2.01b Entitajiet tas-settur pubbliku  Ara l-mudell CR IRB |
| 0350 | 1.1.2.2.04 Impriżi – Għoti ta’ Self Speċjalizzat  Ara l-mudell CR IRB |
| 0355 | 1.1.2.2.04a Impriżi – Riċevibbli mixtrija;  Ara l-mudell CR IRB |
| 0360 | 1.1.2.2.05 Impriżi – Oħrajn  Ara l-mudell CR IRB |
| 0415 | 1.1.2.2.05a\* Entrata ta’ memorandum: Impriżi – Impriżi Kbar  Ara l-mudell CR IRB |
| 0416 | 1.1.2.2.05a\*\* Entrata ta’ memorandum: Impriżi – SME  Ara l-mudell CR IRB |
| 0371 | 1.1.2.2.06 Livell tal-konsumatur – Garantit bi proprjetà immobbli residenzjali  Ara l-mudell CR IRB |
| 0390 | 1.1.2.2.08 Livell tal-konsumatur – Rotanti kwalifikanti  Ara l-mudell CR IRB |
| 0395 | 1.1.2.2.08a Livell tal-konsumatur – Riċevibbli mixtrija  Ara l-mudell CR IRB |
| 0401 | 1.1.2.2.09 Livell tal-konsumatur – Oħrajn  Ara l-mudell CR IRB |
| 0405 | 1.1.2.2.09.01 Li minnhom: garantiti bi proprjetà immobbli kummerċjali  Ara l-mudell CR IRB |
| 0411 | 1.1.2.2.11\* Entrata ta’ memorandum: Livell tal-konsumatur — Garantit bi proprjetà immobbli tal-SMEs |
| 0412 | 1.1.2.2.11\*\* Entrata ta’ memorandum: Livell tal-konsumatur – Garantit bi proprjetà immobbli mhux tal-SMEs |
| 0413 | 1.1.2.2.11\*\*\* Entrata ta’ memorandum: Livell tal-konsumatur – SME oħra |
| 0414 | 1.1.2.2.11\*\*\*\* Entrata ta’ memorandum: Livell tal-konsumatur – Mhux tal-SME oħra |
| 0420 | 1.1.2.3 Ekwità IRB  Ara l-mudell CR EQU IRB |
| 0425 | 1.1.2.4 Impriżi ta’ investiment kollettiv (CIU)  Ara l-mudell CR IRB |
| 0450 | 1.1.2.5 Assi oħrajn b’obbligi mhux ta’ kreditu  L-ammont li għandu jiġi rapportat huwa l-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju kif ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 156 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0455 | 1.1.2.5.1 Li minnhom assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju li jappartjeni għall-porzjon tal-assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli li ma jitnaqqasx mill-entrati tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, iżda ponderat għar-riskju f’konformità mal-Artikolu 156 ta’ dak ir-Regolament. |
| 0460 | 1.1.3 Ammont ta’ skopertura għar-riskju għal kontribuzzjonijiet għall-fondi tal-inadempjenza ta’ CCP  L-Artikoli 307, 308 u 309 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0470 | 1.1.4 Pożizzjonijiet ta’ titolizzazzjoni  Ara l-mudell CR SEC |
| 0490 | 1.2 AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU TAS-SALDU/TAL-KONSENJA  l-Artikolu 92(3), u l-Artikolu 92(4), il-punt (ca), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0500 | 1.2.1 Riskju tas-saldu/tal-konsenja fil-Portafoll mhux tan-negozjar  Ara l-mudell CR SETT |
| 0510 | 1.2.2 Riskju tas-saldu/tal-konsenja fil-Portafoll tan-negozjar  Ara l-mudell CR SETT |
| 0520 | 1.3 AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU GĦAN-NEGOZJU SOĠĠETT GĦAR-RISKJU TAS-SUQ  L-Artikolu 92(4), il-punt (b)(i) u (c), (5), il-punt (b), (7), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0530 | 1.3.1 Ammont tal-iskopertura għar-riskju għan-negozju soġġett għar-riskju tas-suq ikkalkulat minn entitajiet li japplikaw esklussivament l-approċċ standardizzat simplifikat (SSA, simplified standard approach) |
| 0540 | 1.3.1.1 Strumenti ta’ dejn negozjat  Il-mudell MKR SA TDI fil-livell tal-muniti totali. |
| 0550 | 1.3.1.2 Ekwità  Il-mudell MKR SA EQU fil-livell tas-swieq nazzjonali totali. |
| 0555 | 1.3.1.3 Approċċ partikolari għar-riskju tal-pożizzjoni fis-CIUs  L-Artikolu 348(1), L-Artikolu 350(3), il-punt (c) u l-Artikolu 364(2), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju għal pożizzjonijiet fis-CIUs jekk ir-rekwiżiti kapitali jiġu kkalkolati f’konformità mal-Artikolu 348(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 kemm minnufih kif ukoll bħala konsegwenza tal-limitu massimu stipulat fl-Artikolu 350(3), il-punt (c), ta’ dak ir-Regolament (UE). Ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma jassenjax b’mod espliċitu dawk il-pożizzjonijiet għar-riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imgħax jew għar-riskju ta’ ekwità.  Fejn ikun applikat l-approċċ partikolari stipulat fl-ewwel sentenza tal-Artikolu 348(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jkun 32 % tal-pożizzjoni netta tal-iskopertura tas-CIU inkwistjoni, multiplikat bi 12,5.  Fejn ikun applikat l-approċċ partikolari stipulat fit-tieni sentenza tal-Artikolu 348(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-ammont li għandu jiġi rrapportat għandu jkun l-inqas mit-32 % tal-pożizzjoni netta tal-iskopertura relevanti tas-CIU u d-differenza bejn 40 % ta’ din il-pożizzjoni netta u r-rekwiżiti ta’ fondi proprji li ġejjin mir-riskju tal-kambju assoċjat ma’ din l-iskopertura tas-CIU, multiplikati bi 12,5 rispettivament. |
| 0556 | 1.3.1.3.\* Entrata ta’ memorandum: CIUs investiti esklużivament fi strumenti ta’ dejn negozjat  Ammont tal-iskopertura totali għar-riskju għal pożizzjonijiet f’CIUs jekk s-CIU tiġi investita esklużivament fi strumenti soġġetti għar-riskju tar-rata tal-imgħax. |
| 0557 | 1.3.1.3.\*\* CIUs investiti esklużivament fi strumenti ta’ ekwità jew fi strumenti mħallta  Ammont tal-iskopertura totali għar-riskju għal pożizzjonijiet f’CIUs jekk is-CIU tiġi investita esklużivament fi strumenti soġġetti għal riskju ta’ ekwità jew fi strumenti mħallta jew jekk il-kostitwenti tas-CIU ma jkunux magħrufa. |
| 0560 | 1.3.1.4 Munita Barranija  Ara l-mudell MKR SA FX |
| 0570 | 1.3.1.5 Komoditajiet  Ara l-mudell MKR SA COM |
| 0580 | 1.3.2 Ammont ta’ skopertura għar-riskji tal-pożizzjonijiet, tal-kambju u tal-komoditajiet skont il-mudelli interni (IM)  Ara l-mudell MKR IM   |  | | --- | | **Test ta’ spjegazzjoni għal finijiet ta’ konsultazzjoni**  Din ir-ringiela se titħassar, ladarba l-approċċ attwali tal-mudelli interni ma jkunx jista’ jintuża aktar biex jiġu kkalkulati r-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskji tas-suq. | |
| 0581 | 1.3.3 Ammont tal-iskopertura għar-riskju fil-karta bilanċjali u barra l-karta bilanċjali soġġett għar-riskju tas-suq ta’ entitajiet li japplikaw esklużivament l-Approċċ Standardizzat Alternattiv (ASA, Alternative Standardised Approach)  Ara l-mudell MKR ASA SUM |
| 0585 | 1.3.4 Ammont tal-iskopertura għar-riskju fil-karta bilanċjali u barra l-karta bilanċjali soġġett għar-riskju tas-suq ta’ entitajiet li japplikaw biss l-Approċċ tal-Mudelli Interni Alternattivi (AIMA, Alternative Internal Models Approach) jew taħlita ta’ AIMA u ASA  Ara l-mudell MKR AIMA SUM |
| 0589 | 1.3 \* AMMONT TAL-ISKOPERTURA GĦAR-RISKJU GĦAL RIKLASSIFIKAZZJONIJIET BEJN IL-PORTAFOLL MHUX TAN-NEGOZJAR U L-PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR  Ara l-mudell MOV |
| 0590 | 1.4 AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU OPERAZZJONALI (OpR)  L-Artikolu 92(3) u l-Artikolu 92(4), il-punt (e), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għal ditti ta’ investiment skont l-Artikoli 95(2) u 96(2) u l-Artikolu 98 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, dan l-element għandu jkun żero. |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 0630 | 1.5 AMMONT TAL-ISKOPERTURA GĦAR-RISKJU ADDIZZJONALI DOVUT GĦAL SPEJJEŻ ĠENERALI FISSI  L-Artikolu 95(2) u 96(2), l-Artikolu 97 u l-Artikolu 98(1), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għal ditti ta’ investiment skont l-Artikolu 95(2), l-Artikolu 96(2) u l-Artikolu 98 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Ara wkoll l-Artikolu 97 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Ditti ta’ investiment skont l-Artikolu 96 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jirrapportaw l-ammont imsemmi fl-Artikolu 97 multiplikat bi 12,5.  Id-ditti ta’ investiment skont l-Artikolu 95 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jirrapportaw kif ġej:  - Meta l-ammont imsemmi fl-Artikolu 95(2), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ikun ikbar mill-ammont imsemmi fil-punt (b), tal-Artikolu 95(2) ta’ dak ir-Regolament, l-ammont li jrid jiġi rapportat irid ikun żero  - Meta l-ammont imsemmi fl-Artikolu 95(2), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ikun ikbar mill-ammont imsemmi fl-Artikolu 95(2), il-punt (a), ta’ dak ir-Regolament, l-ammont li jrid jiġi rrapportat irid ikun ir-riżultat tat-tnaqqis tal-ammont imsemmi l-aħħar minn dak imsemmi l-ewwel. |
| 0640 | 1.6 AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU GĦAL AĠĠUSTAMENT TAL-VALWAZZJONI TAL-KREDITU  L-Artikolu 92(4), il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Ara l-mudell CVA. |
| 0655 | 1.6.4 Approċċ Standardizzat (SA, Standardised approach)  L-Artikolu 383 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0665 | 1.6.5 Approċċ Bażiku Sħiħ (F-BA, Full Basic approach)  L-Artikolu 384(3) tar- Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0666 | 1.6.6 Approċċ Bażiku Mnaqqas (R-BA, Reduced Basic approach)  L-Artikolu 384(2) tar- Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0675 | 1.6.7 Approċċ Simplifikat  L-Artikolu 385 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0676 | 1.6.8 Trattament simplifikat għal pożizzjonijiet derivattivi fis-CIUs  L-Artikoli 132a(3), 152(3) u 325j(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0680 | 1.7 AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GĦAR-RISKJU RELATAT MA’ SKOPERTURI KBAR FIL-PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR  L-Artikolu 92(4), il-punt (b)(ii) u l-Artikoli minn 395 sa 401 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0690 | 1.8 AMMONTI OĦRAJN TAL-ISKOPERTURA GĦAR-RISKJU  L-Artikoli 3, 458 u 459 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u l-ammonti ta’ skopertura għar-riskju li ma jistgħux jiġu assenjati f’waħda mill-entrati minn 1.1 sa 1.7.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammonti meħtieġa biex ikunu konformi ma’ dan li ġej:  Rekwiżiti prudenzjali iktar stretti imposti mill-Kummissjoni, f’konformità mal-Artikoli 458 u 459 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Ammonti addizzjonali tal-iskopertura għar-riskju dovuti għall-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Din l-entrata ma għandhiex rabta ma’ mudell tad-dettalji. |
| 0710 | 1.8.2 Li minnhom: Rekwiżiti prudenzjali addizzjonali aktar stretti bbażati fuq l-Artikolu 458 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 458 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0720 | 1.8.2\* Li minnhom: rekwiżiti għal skoperturi kbar  L-Artikolu 458 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0730 | 1.8.2\*\* Li minnhom: dovuti għal ponderazzjonijiet tar-riskju modifikati mmirati lejn il-prezzijiet tal-assi artifiċjali fil-proprjetà residenzjali u kummerċjali  L-Artikolu 458 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0740 | 1.8.2\*\* Li minnhom: dovuti għal skoperturi fis-settur finanzjarju  L-Artikolu 458 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0750 | 1.8.3 Li minnhom: Rekwiżiti prudenzjali addizzjonali aktar stretti bbażati fuq l-Artikolu 459 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 459 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0755 | 1.8.3a Li minnhom: RWEA addizzjonali għar-riskju tas-suq impost mis-superviżur abbażi tal-Artikolu 110 tad-Direttiva 2013/36/UE  L-Artikolu 101 tad-Direttiva 2013/36/UE u l-miżuri ta’ implimentazzjoni nazzjonali ta’ dak l-Artikolu. |
| 0760 | 1.8.4 Li minnhom: Ammont tal-iskopertura addizzjonali għar-riskju dovut għall-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ skopertura addizzjonali għar-riskju għandu jiġi rapportat. Dan għandu jinkludi biss l-ammonti addizzjonali (eż. jekk skopertura ta’ 100 jkollha ponderazzjoni tar-riskju ta’ 20 % u l-istituzzjoni tapplika ponderazzjoni tar-riskju ta’ 50 % abbażi tal-Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-ammont li għandu jiġi rapportat irid ikun 30). |
| 0770 | 1.8.4\* Li minnhom: RWEA addizzjonali għar-riskju tas-suq  Inkluż iżda mhux limitat għal każ “riskji mhux fil-magna tal-mudell”. |
| 0780 | 1.8.5 Li minnhom: Ammont tal-iskopertura tranżizzjonali għar-riskju dovut għall-Artikolu 501d (2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Ara l-mudell CRYPTO |

1,4 C 03.00 - PROPORZJONIJIET KAPITALI U LIVELLI KAPITALI (CA3)

1.4.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Ringieli | |
| 0010 | 1 Proporzjon tal-Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 92(2), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-proporzjon tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni huwa l-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni tal-istituzzjoni espress bħala perċentwal tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju. |
| 0020 | 2 Surplus(+)/Defiċit(-) fil-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  Din l-entrata turi, f’ċifri assoluti, l-ammont ta’ surplus jew defiċit tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni relatat mar-rekwiżit stabbilit fl-Artikolu 92(1), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (4,5 %), jiġifieri bla ma jitqiesu l-buffers tal-kapital u d-dispożizzjonijiet tranżizzjonali fuq il-proporzjon. |
| 0030 | 3 Proporzjon tal-Kapital tal-Grad 1  L-Artikolu 92(2), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-proporzjon tal-kapital tal-Grad 1 huwa l-kapital tal-Grad 1 tal-istituzzjoni espress bħala perċentwal tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju. |
| 0040 | 4 Surplus(+)/Defiċit(-) fil-Kapital tal-Grad 1  Din l-entrata turi, f’ċifri assoluti, l-ammont ta’ surplus jew defiċit tal-kapital tal-Grad 1 relatat mar-rekwiżit stabbilit fl-Artikolu 92(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (6 %), jiġifieri bla ma jitqiesu l-buffers tal-kapital u d-dispożizzjonijiet tranżizzjonali fuq il-proporzjon. |
| 0050 | 5 Proporzjon tal-kapital totali  L-Artikolu 92(2), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-proporzjon tal-kapital totali huwa l-fondi proprji tal-istituzzjoni espressi bħala perċentwal tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju. |
| 0060 | 6 Surplus(+)/Defiċit(-) fil-kapital totali  Din l-entrata turi, f’ċifri assoluti, l-ammont ta’ surplus jew defiċit tal-fondi proprji relatat mar-rekwiżit stabbilit fl-Artikolu 92(1), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (8 %), jiġifieri bla ma jitqiesu l-buffers tal-kapital u d-dispożizzjonijiet tranżizzjonali fuq il-proporzjon. |
| 0070 | 7 Proporzjon tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni b’kunsiderazzjoni tat-TREA mingħajr minimu  Il-proporzjon tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni kif definit fl-Artikolu 92(2), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, espress bħala perċentwal tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju kkalkulat f’konformità mal-Artikolu 92(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0080 | 8 Proporzjon tal-kapital tal-Grad 1 b’kunsiderazzjoni tat-TREA mingħajr minimu  Il-proporzjon tal-kapital tal-Grad 1 kif definit fl-Artikolu 92(2), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, espress bħala perċentwal tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju kkalkulat f’konformità mal-Artikolu 92(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0090 | 9 Proporzjon kapitali totali b’kunsiderazzjoni tat-TREA mingħajr minimu  Il-proporzjon tal-kapitali totali kif definit fl-Artikolu 92(2), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, espress bħala perċentwal tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju kkalkulat f’konformità mal-Artikolu 92(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0130 | 13 Proporzjon ta’ rekwiżit kapitali totali ta’ SREP (Total SREP capital requirement, TSCR)  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:  il-proporzjon tal-kapital totali (8 %) kif speċifikat fl-Artikolu 92(1), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;  ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji addizzjonali (ir-Rekwiżiti tal-Pilastru 2 - P2R) kif imsemmi fl-Artikolu 104 (1), il-punt (a), tad-Direttiva 2013/36/UE, ippreżentati bħala proporzjon. Dawn għandhom ikunu determinati f’konformità mal-kriterji speċifikati fl-*EBA Guidelines on common procedures and methodologies for the supervisory review and evaluation process and supervisory stress testing* (Linji Gwida SREP tal-EBA).  Din l-entrata għandha tirrifletti l-proporzjon ta’ rekwiżit kapitali totali tal-SREP (TSCR) kif ikkomunikat lill-istituzzjoni mill-awtorità kompetenti. It-TSCR huwa definit fit-Taqsima 7.4 u 7.5 tal-Linji Gwida SREP tal-EBA.  Meta l-ebda rekwiżit ta’ fondi proprji addizzjonali ma jkun ġie kkomunikat mill-awtorità kompetenti, f’dak il-każ għandu jiġi rapportat biss il-punt (i).  Jekk l-istituzzjoni tkun marbuta bil-minimu tal-output, id-data rrapportata għandha tirrappreżenta t-TSCR meħtieġ sabiex jiġu ssodisfati r-rekwiżiti fid-data tar-rapportar filwaqt li jitqiesu d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 104a(6) tad-Direttiva 2013/36/UE. |
| 0140 | 13\* TSCR: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. il-proporzjon ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni (4,5 %) skont l-Artikolu 92(1), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; 2. il-parti tal-proporzjon P2R, imsemmi fil-punt (ii) tar-ringiela 0130, li huwa meħtieġ mill-awtorità kompetenti li tinżamm fil-forma ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni.   Meta l-ebda rekwiżit ta’ fondi proprji addizzjonali, li jrid jinżamm fl-għamla ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni, ma jkun ġie kkomunikat mill-awtorità kompetenti, f’dak il-każ għandu jiġi rapportat biss il-punt (i).  Jekk l-istituzzjoni tkun marbuta bil-minimu tal-output, id-data rrapportata għandha tirrappreżenta t-TSCR meħtieġ sabiex jiġu ssodisfati r-rekwiżiti fid-data tar-rapportar filwaqt li jitqiesu d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 104a(6) tad-Direttiva 2013/36/UE. |
| 0150 | 13\*\* TSCR: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. il-proporzjon tal-kapital tal-Grad 1 (6 %) skont l-Artikolu 92(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; 2. il-parti tal-proporzjon P2R, imsemmi fil-punt (ii) tar-ringiela 0130, li l-awtorità kompetenti titlob li jinżamm fl-għamla ta’ kapital tal-Grad 1.   Meta l-ebda rekwiżit ta’ fondi proprji addizzjonali, li jrid jinżamm fl-għamla ta’ kapital tal-Grad 1, ma jkun ġie kkomunikat mill-awtorità kompetenti, f’dak il-każ għandu jiġi rapportat biss il-punt (i).  Jekk l-istituzzjoni tkun marbuta bil-minimu tal-output, id-data rrapportata għandha tirrappreżenta t-TSCR meħtieġ sabiex jiġu ssodisfati r-rekwiżiti fid-data tar-rapportar filwaqt li jitqiesu d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 104a(6) tad-Direttiva 2013/36/UE. |
| 0151 | 13a Proporzjon totali tar-rekwiżit kapitali SREP (TSCR) mingħajr limitu massimu tal-Artikolu 104a(6), il-punt (a), tad-Direttiva 2013/36/UE  L-Artikolu 104a(6), il-punt (a) tad-Direttiva 2013/36/UE.  Għall-istituzzjonijiet marbuta bil-minimu tal-output, il-proporzjon tat-TSCR mingħajr il-limitu massimu temporanju stabbilit fl-Artikolu 104a(6), il-punt (b), tad-Direttiva 2013/36/UE. |
| 0152 | 13a\* TSCR: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 104a(6), il-punt (a) tad-Direttiva 2013/36/UE.  Għall-istituzzjonijiet marbuta bil-minimu tal-output, il-proporzjon tat-TSCR mingħajr il-limitu massimu temporanju stabbilit fl-Artikolu 104a(6), il-punt (b), tad-Direttiva 2013/36/UE. |
| 0153 | 13a\*\* TSCR: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1  L-Artikolu 104a(6), il-punt (a) tad-Direttiva 2013/36/UE.  Għall-istituzzjonijiet marbuta bil-minimu tal-output, il-proporzjon tat-TSCR mingħajr il-limitu massimu temporanju stabbilit fl-Artikolu 104a(6), il-punt (b), tad-Direttiva 2013/36/UE. |
| 0160 | 14 Proporzjon ta’ rekwiżit kapitali ġenerali (Overall capital requirement, OCR)  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. il-proporzjon tat-TSCR imsemmi fir-ringiela 0130; 2. sa fejn dan ikun legalment applikabbli, il-proporzjon tar-rekwiżit ta’ buffer kombinat imsemmi fl-Artikolu 128, il-punt (6) tad-Direttiva 2013/36/UE.   Din l-entrata għandha tirrifletti l-proporzjon tar-Rekwiżit Kapitali Ġenerali (OCR) kif definit fit-Taqsima 7.5 tal-Linji Gwida SREP tal-EBA.  Meta ma jkun japplika l-ebda buffer, għandu jiġi rapportat biss il-punt (i). |
| 0170 | 14\* OCR: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. il-proporzjon tat-TSCR ikun magħmul minn kapital CET1 imsemmi fir-ringiela 0140; 2. sa fejn dan ikun legalment applikabbli, il-proporzjon tar-rekwiżit ta’ buffer kombinat imsemmi fl-Artikolu 128, il-punt (6) tad-Direttiva 2013/36/UE.   Meta ma jkun japplika l-ebda buffer, għandu jiġi rapportat biss il-punt (i). |
| 0180 | 14\*\* OCR: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. il-proporzjon tat-TSCR ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 imsemmi fir-ringiela 0150; 2. sa fejn dan ikun legalment applikabbli, il-proporzjon tar-rekwiżit ta’ buffer kombinat imsemmi fl-Artikolu 128, il-punt (6) tad-Direttiva 2013/36/UE.   Meta ma jkun japplika l-ebda buffer, għandu jiġi rapportat biss il-punt (i). |
| 0190 | 15 Rekwiżit kapitali globali (OCR) u proporzjon tal-Gwida tal-Pilastru 2 (P2G)  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. il-proporzjon OCR imsemmi fir-ringiela 160; 2. fejn applikabbli, il-gwida dwar il-fondi proprji addizzjonali kkomunikata mill-awtorità kompetenti (Gwida tal-Pilastru 2 - P2G) kif imsemmi fl-Artikolu 104b(3) tad-Direttiva 2013/36/UE, ippreżentata bħala proporzjon. Għandhom ikunu definiti f’konformità mat-Taqsima 7.7.1 tal-Linji Gwida SREP tal-EBA. Il-P2G għandha tkun inkluża biss jekk tiġi kkomunikata lill-istituzzjoni mill-awtorità kompetenti.   Fejn l-ebda P2G ma tkun ġiet ikkomunikata mill-awtorità kompetenti, għandu jiġi rapportat biss il-punt (i). |
| 0200 | 15\* OCR u P2G: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. il-proporzjon tal-OCR ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni msemmi fir-ringiela 0170; 2. fejn applikabbli, il-parti tal-proporzjon P2G, imsemmi fil-punt (ii) tar-ringiela 0190, li huwa meħtieġ mill-awtorità kompetenti li tinżamm fil-forma ta’ kapital tal-Gra d1 ta’ ekwità komuni. Il-P2G għandha tkun inkluża biss jekk tiġi kkomunikata lill-istituzzjoni mill-awtorità kompetenti.   Fejn l-ebda P2G ma tkun ġiet ikkomunikata mill-awtorità kompetenti, għandu jiġi rapportat biss il-punt (i). |
| 0210 | 15\*\* OCR u P2G: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. il-proporzjon tal-OCR ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1 imsemmi fir-ringiela 0180; 2. fejn applikabbli, il-parti tal-P2G, imsemmija fil-punt (ii) tar-ringiela 0190, li hija meħtieġa mill-awtorità kompetenti li tinżamm fil-forma ta’ kapital tal-Grad 1. Il-P2G għandha tkun inkluża biss jekk tiġi kkomunikata lill-istituzzjoni mill-awtorità kompetenti.   Fejn l-ebda P2G ma tkun ġiet ikkomunikata mill-awtorità kompetenti, għandu jiġi rapportat biss il-punt (i). |
| 0220 | Surplus (+)/Defiċit(-) ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni b’kunsiderazzjoni tar-rekwiżiti tal-Artikolu 92 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u 104a tad-Direttiva 2013/36/UE  Din l-entrata turi, f’ċifri assoluti, l-ammont ta’ surplus jew defiċit tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni relatat mar-rekwiżiti stabbiliti fl-Artikolu 92(1), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (4,5 %) u l-Artikolu 104a tad-Direttiva 2013/36/UE – esklużi l-fondi proprji addizzjonali meħtieġa biex jiġi indirizzat ir-riskju ta’ lieva finanzjarja eċċessiva skont il-paragrafu 3 ta’ dak l-Artikolu–, sal-punt li r-rekwiżit tal-Artikolu 104a ta’ dik id-Direttiva jrid jiġi ssodisfat b’kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni. Meta istituzzjoni jkollha tuża l-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni tagħha biex tissodisfa r-rekwiżiti tagħha tal-Artikolu 92(1), il-punt (b) u/jew (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u/jew l-Artikolu 104a tad-Direttiva 2013/36/UE lil hinn mill-punt sa fejn dan tal-aħħar irid jiġi ssodisfat b’kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni, is-surplus jew id-defiċit rapportat għandu jqis dan.  Dan l-ammont jirrifletti l-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni disponibbli biex jissodisfa r-rekwiżit ta’ buffer kombinat u rekwiżiti oħra. |
| 0330 | **Proporzjon tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni b’tagħbija sħiħa**  L-Artikolu 92(2), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, mingħajr ma jiġi applikat l-Artikolu 465 ta’ dak ir-Regolament. |
| 0340 | **Proporzjon tal-Kapital tal-Grad 1 b’tagħbija sħiħa**  L-Artikolu 92(2), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, mingħajr ma jiġi applikat l-Artikolu 465 ta’ dak ir-Regolament. |
| 0350 | **Proporzjon tal-kapital totali b’tagħbija sħiħa**  L-Artikolu 92(2), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, mingħajr ma jiġi applikat l-Artikolu 465 ta’ dak ir-Regolament. |
| 0360 | **Proporzjon ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni mingħajr applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali għall-minimu tal-output S-TREA (l-Artikolu 465(3), (4), (5) u (7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013**  L-Artikolu 92(2), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, mingħajr ma jiġu applikati l-Artikoli 465(3), (4), (5) u (7) ta’ dak ir-Regolament. |
| 0370 | **Proporzjon tal-kapital tal-Grad 1 mingħajr l-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali għall-minimu tal-output S-TREA (l-Artikolu 465(3), (4) (5) u (7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013**  L-Artikolu 92(2), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, mingħajr ma jiġu applikati l-Artikoli 465(3), (4), (5) u (7) ta’ dak ir-Regolament. |
| 0380 | **Proporzjon kapitali totali mingħajr applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali għall-minimu tal-output S-TREA (l-Artikolu 465(3), (4), (5) u (7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013**  L-Artikolu 92(2), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, mingħajr ma jiġu applikati l-Artikoli 465(3), (4), (5) u (7) ta’ dak ir-Regolament. |

1.5. C 04.00 - ENTRATI TA’ MEMORANDUM (CA4)

1.5.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Ringieli | |
| 0010 | 1. Assi totali ta’ taxxa differita  L-ammont rapportat f’din l-entrata għandu jkun daqs l-ammont rapportat fl-aktar karta bilanċjali kontabilistika verifikata/awditjata riċenti. |
| 0020 | 1.1 Assi ta’ taxxa differita li ma jiddependux fuq il-profittabilità futura  L-Artikolu 39(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Assi ta’ taxxa differita li nħolqu qabel it-23 ta’ Novembru 2016 u li ma jiddependux fuq il-profittabilità futura, u li b’hekk huma soġġetti għall-applikazzjoni ta’ ponderazzjoni tar-riskju. |
| 0030 | 1.2 Assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li ma jirriżultawx minn differenzi temporanji  L-Artikolu 36(1), il-punt (c) u l-Artikolu 38 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura, imma li ma jirriżultawx minn differenzi temporanji, u b’hekk mhumiex soġġetti għal xi livell limitu (jiġifieri huma mnaqqsin kompletament mil-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni). |
| 0040 | 1.3 Assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u jirriżultaw minn differenzi temporanji  L-Artikolu 36(1), il-punt (c); l-Artikolu 38 u l-Artikolu 48(1), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji, u li b’hekk, it-tnaqqis tagħhom mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni huwa soġġett għal livelli limiti ta’ 10 % u 17,65 % fl-Artikolu 48 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0050 | 2 Obbligazzjonijiet totali ta’ taxxa differita  L-ammont rapportat f’din l-entrata għandu jkun ugwali għall-ammont rapportat fl-aħħar karta bilanċjali kontabilistika verifikata/awditjata. |
| 0060 | 2.1 Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita mhux deduċibbli minn assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura  L-Artikolu 38, il-paragrafi 3 u 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita li għalihom il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 38, il-paragrafi 3 u 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma ntlaħqux. B’hekk, din l-entrata għandha tinkludi l-obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita li jnaqqsu l-ammont ta’ avvjament, assi intanġibbli oħrajn jew assi tal-fond tal-pensjoni b’benefiċċji definiti li huma meħtieġa jitnaqqsu, li huma rapportati, rispettivament, fl-entrati CA1 1.1.1.10.3, 1.1.1.11.2 u 1.1.1.14.2. |
| 0070 | 2.2 Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita deduċibbli minn assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura  L-Artikolu 38 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0080 | 2.2.1 Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita deduċibbli assoċjati ma’ assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li ma jirriżultawx minn differenzi temporanji  L-Artikolu 38, il-paragrafi 3, 4 u 5 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita li jistgħu jnaqqsu l-ammont ta’ assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura, f’konformità mal-Artikolu 38, il-paragrafi 3 u 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, u li mhumiex allokati għal assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji, kif stabbilit fl-Artikolu 38(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0090 | 2.2.2 Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita deduċibbli assoċjati ma’ assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji  L-Artikolu 38, il-paragrafi 3, 4 u 5 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita li jistgħu jnaqqsu l-ammont ta’ assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura, f’konformità mal-Artikolu 38, il-paragrafi 3 u 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, u li huma allokati għal assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji, kif stabbilit fl-Artikolu 38(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0093 | 2A Pagamenti eċċessivi ta’ taxxa u trasferimenti lura tat-telf  L-Artikolu 39(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ pagamenti eċċessivi u trasferiment lura tat-telf ta’ taxxa li mhux imnaqqas minn fondi proprji f’konformità mal-Artikolu 39 (1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; l-ammont rapportat għandu jkun l-ammont qabel l-applikazzjoni tal-ponderazzjonijiet tar-riskju. |
| 0096 | 2B Assi ta’ Taxxa Differita soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 250 %  L-Artikolu 48(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ assi ta’ taxxa differita li huwa dipendenti fuq profittabilità futura u li jirriżulta minn differenzi temporanji li mhumiex imnaqqsa f’konformità mal-Artikolu 48(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, iżda soġġett għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 250 % f’konformità mal-Artikolu 48(4) ta’ dak ir-Regolament, filwaqt li jitqies l-effett tal-Artikolu 470 u tal-Artikolu 478(2) tal-istess Regolament. L-ammont rapportat għandu jkun l-ammont ta’ assi ta’ taxxa differita qabel l-applikazzjoni tal-ponderazzjoni tar-riskju. |
| 0097 | 2C Assi ta’ Taxxa Differita soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 0 %  L-Artikolu 469(1), il-punt (d), l-Artikolu 470, l-Artikolu 472(5) u l-Artikolu 478 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ assi ta’ taxxa differita li huwa dipendenti fuq profittabilità futura u li jirriżulta minn differenzi temporanji li mhumiex imnaqqsa skont l-Artikolu 469(1), il-punt (d), l-Artikolu 470 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-Artikolu 478 (2) ta’ dak ir-Regolament, iżda soġġett għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 0 % f’konformità mal-Artikolu 472(5) ta’ dak ir-Regolament. L-ammont rapportat għandu jkun l-ammont ta’ assi ta’ taxxa differita qabel l-applikazzjoni tal-ponderazzjoni tar-riskju. |
| 0901 | 2W Assi ta’ software kontabilizzati bħala assi intanġibbli eżentati mit-tnaqqis mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 36(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont ta’ assi ta’ software valwati b’mod prudenti eżentati mit-tnaqqis mill-entrati tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 13a tar-Regolament ta’ Delega (UE) Nru 241/2014. |
| 0905 | 2Y Strumenti tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali u l-kontijiet primjum azzjonarju relatati kklassifikati bħala ekwità skont l-istandards kontabilistiċi applikabbli  L-ammont ta’ strumenti tal-Grad 1 addizzjonali inklużi l-kontijiet primjum azzjonarju relatati tagħhom li huma klassifikati bħala ekwità skont l-istandard kontabilistiku applikabbli |
| 0906 | 2Z Strumenti tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali u l-kontijiet primjum azzjonarju relatati klassifikati bħala obbligazzjonijiet skont l-istandards kontabilistiċi applikabbli  L-ammont ta’ strumenti tal-Grad 1 addizzjonali inklużi l-kontijiet primjum azzjonarju relatati tagħhom li huma klassifikati bħala obbligazzjonijiet skont l-istandard kontabilistiku applikabbli |
| 0100 | 3. Eċċess (+) jew nuqqas (–) IRB ta’ aġġustamenti tar-riskju ta’ kreditu, aġġustamenti fil-valur addizzjonali u tnaqqis ieħor fil-fondi proprji minħabba telf mistenni minn skoperturi mhux inadempjenti  L-Artikolu 36(1), il-punt (d), l-Artikolu 62, il-punt (d), l-Artikoli 158 u 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. |
| 0110 | 3.1 Aġġustamenti tar-riskju ta’ kreditu totali, aġġustamenti fil-valur addizzjonali u tnaqqis ieħor fil-fondi proprji eliġibbli biex jiġu inklużi fil-kalkolu tal-ammont ta’ telf mistenni  L-Artikolu 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. |
| 0120 | 3.1.1 Aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta’ kreditu  L-Artikolu 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. |
| 0130 | 3.1.2 Aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu  L-Artikolu 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. |
| 0131 | 3.1.3 Aġġustamenti fil-valur addizzjonali u tnaqqis ieħor tal-fondi proprji  L-Artikoli 34, 110 u 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. |
| 0140 | 3.2 Telf mistenni eliġibbli totali  L-Artikolu 158, il-paragrafi 5, 6 u 10 u l-Artikolu 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. Huwa biss it-telf mistenni relatat ma’ skoperturi mhux fl-inadempjenza li jiġi rapportat. |
| 0145 | 4 Eċċess (+) jew nuqqas (–) IRB ta’ aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu għal telf mistenni għal skoperturi inadempjenti  L-Artikolu 36(1), il-punt (d), l-Artikolu 62, il-punt (d), l-Artikoli 158 u 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. |
| 0150 | 4.1 Aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu u pożizzjonijiet trattati bl-istess mod  L-Artikolu 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. |
| 0155 | 4.2 Telf mistenni eliġibbli totali  L-Artikolu 158, il-paragrafi 5, 6 u 10 u l-Artikolu 159 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata għandha tiġi rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. Jiġi rapportat biss it-telf mistenni relatat ma’ skoperturi f’inadempjenza. |
| 0160 | 5 Ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għall-kalkolu tal-limitu għall-eċċess tal-provvediment eliġibbli bħala Grad 2  L-Artikolu 62, il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-istituzzjonijiet IRB, l-ammont eċċessiv tad-dispożizzjonijiet (għat-telf mistenni) eliġibbli għal inklużjoni fil-kapital tal-Grad 2 għandu limitu massimu ta’ 0,6 % tal-ammonti ta’ skoperturi ponderati għar-riskju kkalkolati bl-Approċċ IRB, f’konformità mal-Artikolu 62, il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575//2013.  L-ammont li għandu jiġi rapportat f’din l-entrata huwa l-ammont ta’ skoperturi ponderati għar-riskju (jiġifieri mhux multiplikati b’0,6 %) li hija l-bażi għall-kalkolu tal-limitu massimu. |
| 0170 | 6 Dispożizzjonijiet grossi totali eliġibbli għall-inklużjoni fil-Kapital tal-Grad 2  L-Artikolu 62, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata tinkludi l-aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta’ kreditu li huma eliġibbli għal inklużjoni fil-kapital tal-Grad 2, qabel il-limitu massimu.  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jkun gross mill-effetti tat-taxxa. |
| 0180 | 7 Ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għall-kalkolu tal-limitu massimu tal-provvediment eliġibbli bħala Grad 2  L-Artikolu 62, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skont l-Artikolu 62, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-aġġustamenti għar-riskju ta’ kreditu eliġibbli għal inklużjoni fil-kapital tal-Grad 2 għandhom limitu massimu ta’ 1,25 % tal-ammonti ta’ skoperturi ponderati għar-riskju.  L-ammont li għandu jiġi rapportat f’din l-entrata huwa l-ammont ta’ skoperturi ponderati għar-riskju (jiġifieri mhux multiplikati b’1,25 %) li hija l-bażi għall-kalkolu tal-limitu massimu. |
| 0190 | 8 Limitu massimu mhux deduċibbli ta’ parteċipazzjonijiet f’entitajiet tas-settur finanzjarju meta istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 46(1) il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata fiha l-livell limitu li minnu ma jitnaqqsux il-parteċipazzjonijiet f’entità tas-settur finanzjarju meta istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti. L-ammont jirriżulta mill-akkumulazzjoni tal-entrati kollha li huma l-bażi tal-livell limitu u l-multiplikazzjoni tas-somma li tirriżulta b’10 %. |
| 0200 | 9 Livell limitu ta’ 10 % tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 48(1), il-punti (a) u (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata fiha l-livell limitu ta’ 10 % għal parteċipazzjonijiet f’entitajiet tas-settur finanzjarju meta istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, u għal assi ta’ taxxa differita li jkunu dipendenti fuq il-profittabbiltà futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji.  L-ammont jirriżulta mill-akkumulazzjoni tal-entrati kollha li huma l-bażi tal-livell limitu u l-multiplikazzjoni tas-somma li tirriżulta b’10 %. |
| 0210 | 10 Livell limitu ta' 17,65 % tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 48(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din l-entrata fiha l-livell limitu ta’ 17,65 % għal parteċipazzjonijiet f’entitajiet tas-settur finanzjarju meta istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, u għal assi ta’ taxxa differita li jkunu dipendenti fuq il-profittabbiltà futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji, li għandhom ikunu applikati wara l-livell limitu ta’ 10 %.  Il-livell limitu għandu jiġi kkalkolat b’tali mod li dak l-ammont taż-żewġ entrati li huwa rikonoxxut ma jaqbiżx il-15 % tal-Kapital tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni, jiġifieri l-kapital tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni kkalkolat wara t-tnaqqis kollu, mingħajr ma jiġi inkluż ebda aġġustament dovut għal dispożizzjonijiet tranżizzjonali. |
| 0225 | 11 Kapital eliġibbli għall-finijiet ta’ parteċipazzjonijiet kwalifikanti barra s-settur finanzjarju  L-Artikolu 4(1), il-punt (71)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0230 | 12 Parteċipazzjonijiet tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, netti ta’ pożizzjonijiet qosra  L-Artikoli 44, 45, 46 u 49 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0240 | 12.1 Parteċipazzjonijiet diretti tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikoli 44, 45, 46 u 49 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0250 | 12.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikoli 44, 46 u 49 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet diretti ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, ħlief:  a) Pożizzjonijiet ta’ sottoskrizzjoni miżmuma għal ħamest ijiem tax-xogħol jew inqas;  b) L-ammonti relatati mal-investimenti li għalihom hija applikata xi alternattiva fl-Artikolu 49; u  c) Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (g) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0260 | 12.1.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 45, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0270 | 12.2 Parteċipazzjonijiet indiretti tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 44 u 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0280 | 12.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 44 u 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jkun rapportat huwa l-parteċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jieħdu l-forma ta’ parteċipazzjonijiet ta’ titoli tal-indiċi. Dan jinkiseb bil-kalkolu tal-iskopertura sottostanti għall-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.  Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (g) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma għandhomx jiġu inklużi |
| 0290 | 12.2.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikolu 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 45, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0291 | 12.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 44 u 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0292 | 12.3.2 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 44 u 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0293 | 12.3.3 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (126), u l-Artikolu 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 45, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0300 | 13 Parteċipazzjonijiet tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra  L-Artikoli 58, 59 u 60 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0310 | 13.1 Parteċipazzjonijiet diretti tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikoli 58, 59 u l-Artikolu 60(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0320 | 13.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi tal-Kapital tal-Grad 1 adizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikoli 58 u l-Artikolu 60(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet diretti ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, ħlief:  a) Pożizzjonijiet ta’ sottoskrizzjoni miżmuma għal ħamest ijiem tax-xogħol jew inqas; u  b) Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 56, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0330 | 13.1.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 59, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0340 | 13.2 Parteċipazzjonijiet indiretti tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0350 | 13.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat huwa l-parteċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jieħdu l-forma ta’ parteċipazzjonijiet ta’ titoli tal-indiċi. Dan jinkiseb bil-kalkolu tal-iskopertura sottostanti għall-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.  Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 56, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma għandhomx jiġu inklużi. |
| 0360 | 13.2.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikolu 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 59, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0361 | 13.3 Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0362 | 13.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0363 | 13.3.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (126), u l-Artikolu 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 59, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0370 | 14. Parteċipazzjonijiet tal-kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, nett minn pożizzjonijiet qosra  L-Artikoli 68, 69 u 70 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0380 | 14.1 Parteċipazzjonijiet diretti ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikoli 68 u 69 u l-Artikolu 70(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0390 | 14.1.1 Parteċipazzjonijiet grossi diretti ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 68 u l-Artikolu 70(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet diretti ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, ħlief:  a) Pożizzjonijiet ta’ sottoskrizzjoni miżmuma għal ħamest ijiem tax-xogħol jew inqas; u  b) Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 66, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0400 | 14.1.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 69, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0410 | 14.2 Parteċipazzjonijiet indiretti ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0420 | 14.2.1 Parteċipazzjonijiet grossi indiretti ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat huwa l-parteċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jieħdu l-forma ta’ parteċipazzjonijiet ta’ titoli tal-indiċi. Dan jinkiseb bil-kalkolu tal-iskopertura sottostanti għall-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.  Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 66, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma għandhomx jiġu inklużi |
| 0430 | 14.2.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikolu 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 69, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0431 | 14.3 Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0432 | 14.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0433 | 14.3.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (126), u l-Artikolu 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 69, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0440 | 15 Parteċipazzjonijiet ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, nett minn pożizzjonijiet qosra  L-Artikoli 44, 45, 47 u 49 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0450 | 15.1 Parteċipazzjonijiet grossi diretti ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikoli 44, 45, 47 u 49 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0460 | 15.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikoli 44, 45, 47 u 49 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet diretti ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, ħlief:  a) Pożizzjonijiet ta’ sottoskrizzjoni miżmuma għal ħamest ijiem tax-xogħol jew inqas;  b) L-ammonti relatati mal-investimenti li għalihom hija applikata xi alternattiva fl-Artikolu 49; u  c) Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (g) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0470 | 15.1.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 45, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0480 | 15.2 Parteċipazzjonijiet indiretti ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 44 u 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0490 | 15.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 44 u 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat ikun il-parteċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jieħdu l-forma ta’ parteċipazzjonijiet ta’ titoli tal-indiċi. Dan għandu jinkiseb billi tiġi kkalkolata l-iskopertura sottostanti għall-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.  Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (g) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma għandhomx jiġu inklużi |
| 0500 | 15.2.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikolu 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 45, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0501 | 15.3 Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 44 u 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0502 | 15.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 44 u 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0503 | 15.3.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (126), u l-Artikolu 45 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 45, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0504 | Investimenti fil-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti - soġġett għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 250 %  L-Artikolu 48(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ investimenti sinifikanti fil-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqsux f’konformità mal-Artikolu 48(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, iżda soġġett għal ponderazzjoni tar-riskju ta’ 250 % f’konformità mal-Artikolu 48(4) ta’ dak ir-Regolament.  L-ammont rapportat għandu jkun l-ammont ta’ investimenti sinifikanti qabel l-applikazzjoni tal-ponderazzjoni tar-riskju. |
| 0510 | 16 Parteċipazzjonijiet ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra  L-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0520 | 16.1 Parteċipazzjonijiet diretti ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0530 | 16.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 58 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet diretti ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, ħlief:  a) Pożizzjonijiet ta’ sottoskrizzjoni miżmumin għal ħamest ijiem tax-xogħol jew inqas (l-Artikolu 56, il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013); u  b) Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 56, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0540 | 16.1.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 59, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0550 | 16.2 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0560 | 16.2.1 Parteċipazzjonijiet grossi indiretti ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat ikun il-parteċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jieħdu l-forma ta’ parteċipazzjonijiet ta’ titoli tal-indiċi. Dan għandu jinkiseb billi tiġi kkalkolata l-iskopertura sottostanti għall-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.  Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 56, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma għandhomx jiġu inklużi. |
| 0570 | 16.2.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikolu 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 59, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0571 | 16.3 Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0572 | 16.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta’ kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 58 u 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0573 | 16.3.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (126), u l-Artikolu 59 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 59, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0580 | 17 Parteċipazzjonijiet ta’ kapital T2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra  L-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0590 | 17.1 Parteċipazzjonijiet diretti ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0600 | 17.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi tal-kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 68 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parteċipazzjonijiet diretti ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, ħlief:  a) Pożizzjonijiet ta’ sottoskrizzjoni miżmuma għal ħamest ijiem tax-xogħol jew inqas (l-Artikolu 66, il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013); u  b) Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 66, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0610 | 17.1.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 69, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0620 | 17.2 Parteċipazzjonijiet indiretti ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0630 | 17.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jkun irrapportat ikun il-parteċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jieħdu l-forma ta’ parteċipazzjonijiet ta’ titoli tal-indiċi. Dan għandu jinkiseb billi tiġi kkalkolata l-iskopertura sottostanti għall-istrumenti tal-kapital tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.  Parteċipazzjonijiet li huma trattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f’konformità mal-Artikolu 66, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma għandhomx jiġu inklużi |
| 0640 | 17.2.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (114) u l-Artikolu 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 69, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0641 | 17.3 Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0642 | 17.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta’ kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 4(1), il-punt (126) u l-Artikoli 68 u 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0643 | 17.3.2 (-) Pożizzjonijiet qosra ta’ tpaċija permessi b’rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq  L-Artikolu 4(1), il-punt (126), u l-Artikolu 69 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 69, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jawtorizza t-tpaċija ta’ pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li d-data tal-maturità tal-pożizzjoni qasira tkun taqbel mad-data tal-maturità tal-pożizzjoni twila jew tkun aktar tard minnha, jew il-pożizzjoni qasira jkollha maturità residwa ta’ mill-inqas sena. |
| 0650 | 18 Skoperturi ponderati għar-riskju ta’ parteċipazzjonijiet tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqsux mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni tal-istituzzjoni  L-Artikoli 46(4), 48(4) u 49(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0660 | 19 Skoperturi ponderati għar-riskju ta’ parteċipazzjonijiet tal-Grad 1 addizzjonali f’entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqsux mill-kapital tal-Grad 1 addizzjonali tal-istituzzjoni  L-Artikolu 60(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0670 | 20 Skoperturi ponderati għar-riskju ta’ parteċipazzjonijiet tal-Grad 2 f’entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqsux mill-kapital tal-Grad 2 tal-istituzzjoni  L-Artikolu 70(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0680 | 21 Parteċipazzjonijiet ta’ Strumenti tal-Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti eżentat b’mod temporanju  L-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Awtorità kompetenti tista’ teżenta fuq bażi temporanja d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni minħabba parteċipazzjonijiet fi strumenti ta’ entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteċipazzjonijiet ikunu għall-iskopijiet ta’ operazzjoni ta’ assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.  Kun af li dawk l-istrumenti għandhom jiġu rapportati wkoll fl-entrata 12.1. |
| 0690 | 22 Parteċipazzjonijiet ta’ Strumenti ta’ Kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti eżentat temporanjament  L-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Awtorità kompetenti tista’ teżenta d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis minn kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni minħabba parteċipazzjonijiet fi strumenti ta’ entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteċipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta’ operazzjoni ta’ assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.  Kun af li dawk l-istrumenti għandhom jiġu rapportati wkoll fl-entrata 15.1. |
| 0700 | 23 Parteċipazzjonijiet fi Strumenti ta’ Kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti eżentat b’mod temporanju  L-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Awtorità kompetenti tista’ teżenta fuq bażi temporanja d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mill-Grad 1 addizzjonali minħabba parteċipazzjonijiet fi strumenti ta’ entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteċipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta’ operazzjoni ta’ assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.  Kun af li dawn l-istrumenti għandhom ikunu rapportati wkoll fl-entrata 13.1. |
| 0710 | 24 Parteċipazzjonijiet fi Strumenti ta’ Kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti eżentat b’mod temporanju  L-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Awtorità kompetenti tista’ teżenta fuq bażi temporanja d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mill-Grad 1 addizzjonali minħabba parteċipazzjonijiet fi strumenti ta’ entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteċipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta’ operazzjoni ta’ assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.  Kun af li dawn l-istrumenti għandhom jiġu rapportati wkoll fl-entrata 16.1. |
| 0720 | 25 Parteċipazzjonijiet fi Strumenti ta’ Kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti eżentat b’mod temporanju  L-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Awtorità kompetenti tista’ teżenta d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mill-Grad 2 minħabba parteċipazzjonijiet fi strumenti ta’ entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteċipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta’ operazzjoni ta’ assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.  Kun af li dawk l-istrumenti għandhom jiġu rapportati wkoll fl-entrata 14.1. |
| 0730 | 26 Parteċipazzjonijiet fi Strumenti ta’ Kapital tal-Grad 2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti eżentat b’mod temporanju  L-Artikolu 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Awtorità kompetenti tista’ teżenta d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mill-Grad 2 minħabba parteċipazzjonijiet fi strumenti ta’ entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteċipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta’ operazzjoni ta’ assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.  Kun af li dawk l-istrumenti għandhom jiġu rapportati wkoll fl-entrata 17.1. |
| 0740 | 27 Rekwiżit ta’ buffer kombinat  L-Artikolu 128, il-punt (6) tad-Direttiva 2013/36/UE |
| 0750 | Buffer ta’ konservazzjoni tal-kapital  L-Artikolu 128, il-punt (1) u l-Artikolu 129 tad-Direttiva 2013/36/UE  F’konformità mal-Artikolu 129(1) tad-Direttiva 2013/36/UE, il-buffer ta’ konservazzjoni tal-kapital huwa ammont addizzjonali ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni. Minħabba li r-rata ta’ 2,5 % tal-buffer ta’ konservazzjoni tal-kapital hija stabbli, f’din ir-ringiela għandu jiġi rapportat ammont. |
| 0760 | Buffer ta’ konservazzjoni dovut għal riskju makroprudenzjali jew sistemiku identifikat fil-livell ta’ Stat Membru  L-Artikolu 458(2), il-punt (d)(iv) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  F’din ir-ringiela, flimkien mal-buffer ta’ konservazzjoni tal-kapital, għandu jiġi rapportat l-ammont tal-buffer ta’ konservazzjoni dovut għal riskju makroprudenzjali jew sistemiku identifikat fil-livell ta’ Stat Membru, li jista’ jintalab f’konformità mal-Artikolu 458 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont rapportat għandu jirrappreżenta l-ammont ta’ fondi proprji meħtieġa sabiex jiġu ssodisfati r-rekwiżiti ta’ buffer tal-kapital rispettivi fid-data tar-rapportar. |
| 0770 | Buffer tal-kapital kontroċiklika speċifika għall-istituzzjoni  L-Artikolu 128, il-punt (2) u l-Artikoli 130, u minn 135 sa 140 tad-Direttiva 2013/36/UE  L-ammont rapportat għandu jirrappreżenta l-ammont ta’ fondi proprji meħtieġa sabiex jiġu ssodisfati r-rekwiżiti ta’ buffer tal-kapital rispettivi fid-data tar-rapportar. |
| 0780 | Buffer għar-riskju sistemiku  L-Artikolu 128, il-punt (5), l-Artikoli 133 u 134 tad-Direttiva 2013/36/UE  L-ammont rapportat għandu jirrappreżenta l-ammont ta’ fondi proprji meħtieġa sabiex jiġu ssodisfati r-rekwiżiti ta’ buffer tal-kapital rispettivi fid-data tar-rapportar. |
| 0800 | Buffer għall-Istituzzjoni ta’ Importanza Sistemika Globali  L-Artikolu 128, il-punt (3) u l-Artikolu 131 tad-Direttiva 2013/36/UE  L-ammont rapportat għandu jirrappreżenta l-ammont ta’ fondi proprji meħtieġa sabiex jiġu ssodisfati r-rekwiżiti ta’ buffer tal-kapital rispettivi fid-data tar-rapportar. |
| 0810 | Buffer għall-Istituzzjoni Sistemikament Importanti Oħra  L-Artikolu 128, il-punt (4) u l-Artikolu 131 tad-Direttiva 2013/36/UE  L-ammont rapportat għandu jirrappreżenta l-ammont ta’ fondi proprji meħtieġa sabiex jiġu ssodisfati r-rekwiżiti ta’ buffer tal-kapital rispettivi fid-data tar-rapportar. |
| 0820 | 28 Rekwiżiti ta’ fondi proprji relatati mal-aġġustamenti tal-Pilastru II  l-Artikolu 104a(1) tad-Direttiva 2013/36/UE.  Jekk awtorità kompetenti tiddeċiedi li istituzzjoni trid tikkalkula r-rekwiżiti ta’ fondi proprji addizzjonali għal raġunijiet tal-Pilastru II, l-ammont ta’ dawk ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji addizzjonali għandu jiġi rapportat f’din ir-ringiela. |
| 0830 | 29 Kapital inizjali  L-Artikoli 12 u minn 28 sa 31 tad-Direttiva 2013/36/UE u l-Artikolu 93 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0840 | 30 Fondi proprji abbażi tal-Ispejjeż Ġenerali Fissi  L-Artikolu 95(2), il-punt (b), l-Artikolu 96(2), il-punt (b), l-Artikolu 97 u l-Artikolu 98(1), il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont rapportat għandu jkun ir-rekwiżit ta’ fondi proprji li jirriżulta mill-applikazzjoni tal-Artikoli msemmija hawn fuq. |
| 0850 | 31 Skoperturi oriġinali mhux domestiċi  Informazzjoni meħtieġa biex jiġi kkalkulat il-livell limitu għar-rapportar tal-mudell CR GB f’konformità mal-Artikolu 5(5) ta’ dan ir-Regolament ta’ Implimentazzjoni. Il-kalkolu tal-livell limitu għandu jsir fuq il-bażi tal-iskopertura oriġinarja ta’ qabel il-fattur tal-konverżjoni.  L-iskoperturi għandhom jitqiesu li huma domestiċi meta jkunu skoperturi għal kontropartijiet li jinsabu fl-Istat Membru fejn tinsab l-istituzzjoni.  B’deroga mill-Artikolu 21(1), il-punt (a), ta’ dan ir-Regolament ta’ Implimentazzjoni, din ir-ringiela għandha timtela dejjem. |
| 0860 | 32 Skoperturi oriġinali totali  Informazzjoni meħtieġa biex jiġi kkalkulat il-livell limitu għar-rapportar tal-mudell CR GB f’konformità mal-Artikolu 5(5) ta’ dan ir-Regolament ta’ Implimentazzjoni. Il-kalkolu tal-limitu għandu jsir fil-bażi tal-fattur qabel il-konverżjoni tal-iskopertura oriġinali  L-iskoperturi għandhom jitqiesu li huma domestiċi meta jkunu skoperturi għal kontropartijiet li jinsabu fl-Istat Membru fejn tinsab l-istituzzjoni.  B’deroga mill-Artikolu 21(1), il-punt (a), ta’ dan ir-Regolament ta’ Implimentazzjoni, din ir-ringiela għandha timtela dejjem. |
| 0870 | 33 AĠĠUSTAMENT TAL-MINIMU QABEL L-APPLIKAZZJONI TAL-LIMITU MASSIMU TRANŻIZZJONALI  Għall-istituzzjonijiet soġġetti għall-minimu tal-output skont l-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) 575/2013, l-aġġustament tal-minimu mingħajr l-applikazzjoni tal-limitu massimu tranżizzjonali stabbilit fl-Artikolu 465(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0880 | 34 AĠĠUSTAMENT TAL-MINIMU WARA L-APPLIKAZZJONI TAL-LIMITU MASSIMU TRANŻIZZJONALI  Għall-istituzzjonijiet soġġetti għall-minimu tal-output skont l-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) 575/2013, l-aġġustament tal-minimu wara l-applikazzjoni tal-limitu massimu tranżizzjonali stabbilit fl-Artikolu 465(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0890 | 35 AĠĠUSTAMENT TAL-MINIMU B’TAGĦBIJA SĦIĦA  Għall-istituzzjonijiet soġġetti għall-minimu tal-output skont l-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) 575/2013, l-aġġustament tal-minimu mingħajr l-applikazzjoni tal-arranġamenti kollha tranżizzjonali stabbiliti fl-Artikolu 465 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0900 | 36 Minimu tal-output applikat (%)  Il-minimu tal-output, espress bħala perċentwal, applikat mill-bank  fil-komputazzjoni tiegħu tal-valur tal-aġġustament tal-minimu: il-fattur “x” skont l-Artikolu 92(3) u l-Artikolu 465(1) tar-Regolament (UE) 575/2013. |

1,6 DISPOŻIZZJONIJIET TRANŻIZZJONALI u STRUMENTI ANTERJORATI: STRUMENTI LI MA JIKKOSTITWUX GĦAJNUNA MILL-ISTAT (CA5)

1.6.1. Rimarki ġenerali

16. Is-CA5 tiġbor fil-qosor il-kalkolu tat-tnaqqis u l-elementi tal-fondi proprji soġġetti għad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali stipulati fl-Artikoli minn 465 sa 491, 494a u 494b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

17. Is-CA5 hija strutturata kif ġej:

(a) Il-mudell CA5.1 jiġbor fil-qosor l-aġġustamenti totali li jridu jsiru fil-komponenti differenti tal-fondi proprji (rapportati fis-CA1 f’konformità mad-dispożizzjonijiet finali) bħala konsegwenza tal-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali. L-elementi ta’ dan il-mudell huma ppreżentati bħala “aġġustamenti” fil-komponenti kapitali differenti fis-CA1, sabiex jiġu riflessi fil-komponenti tal-fondi proprji l-effetti tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali.

(b) Il-mudell 5.2 jipprovdi iktar dettalji dwar il-kalkolu ta’ dawk l-istrumenti anterjorati li ma jikkostitwux għajnuna mill-Istat.

18. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw fl-ewwel erba’ kolonni l-aġġustamenti fil-Kapital tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni, Kapital tal-Grad 1 Addizzjonali u tal-Grad 2 kif ukoll l-ammont li għandu jiġi trattat bħala assi ponderati għar-riskju. L-istituzzjonijiet huma meħtieġa jirrapportaw ukoll il-persentaġġ applikabbli fil-kolonna 0050 u l-ammont eliġibbli mingħajr ir-rikonoxximent tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali fil-kolonna 0060.

19. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw biss elementi fis-CA5 matul il-perjodu li fih japplikaw id-dispożizzjonijiet tranżizzjonali stabbiliti fil-Parti Għaxra tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

20. Uħud mid-dispożizzjonijiet tranżizzjonali jeħtieġu tnaqqis mill-Grad 1. Jekk dan huwa l-każ, jekk l-ammont residwu ta’ tnaqqis wieħed jew iktar jiġi applikat għall-Grad 1 u ma jkunx hemm biżżejjed Grad 1 addizzjonali biex jassorbi dan l-ammont, f’dak il-każ l-eċċess jitnaqqas mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni.

1.6.2. C 05.01 - DISPOŻIZZJONIJIET TRANŻIZZJONALI (CA5.1)

21. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw fil-mudell CA5.1 id-dispożizzjonijiet tranżizzjonali għall-komponenti tal-fondi proprji kif stabbiliti fl-Artikoli minn 465 sa 491, 494a u 494b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, meta mqabbla mal-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet finali stabbiliti fil-Parti Tnejn, it-Titolu II ta’ dak ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.

22. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw fir-ringieli minn 0060 sa 0065 informazzjoni dwar id-dispożizzjonijiet tranżizzjonali ta’ strumenti anterjorati. Iċ-ċifri li għandhom jiġu rapportati fir-ringiela 0060 tas-CA5.1 jirriflettu d-dispożizzjonijiet tranżizzjonali inklużi fir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-verżjoni applikabbli sas-26 ta’ Ġunju 2019 u jistgħu jiġu derivati mit-taqsimiet rispettivi ta’ CA5.2. Ir-ringieli minn 0061 sa 0065 ikopru l-effett tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali tal-Artikoli 494a u 494b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

23. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw fir-ringieli minn 0070 sa 0092 l-informazzjoni dwar id-dispożizzjonijiet tranżizzjonali ta’ interessi minoritarji u strumenti tal-Grad 1 addizzjonali u tal-Grad 2 maħruġin mis-sussidjarji (f’konformità mal-Artikoli 479 u 480 (UE) Nru 575/2013).

24. Fir-ringieli minn 0100 ’il quddiem l-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw informazzjoni dwar l-effett tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali rigward qligħ u telf mhux realizzat, tnaqqis kif ukoll tnaqqis u filtri addizzjonali u IFRS 9.

25. Jista’ jkun hemm każijiet li fihom it-tnaqqis tranżizzjonali ta’ kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni, tal-Grad 1 addizzjonali jew tal-Grad 2 jaqbeż il-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni, tal-Grad 1 addizzjonali jew tal-Grad 2 ta’ istituzzjoni. Dak l-effett – jekk jirriżulta mid-dispożizzjonijiet tranżizzjonali — għandu jintwera fil-mudell CA1 billi jintużaw iċ-ċelloli rispettivi. Bħala konsegwenza, l-aġġustamenti fil-kolonni tal-mudell CA5 ma għandhom jinkludu l-ebda riperkussjoni fil-każ ta’ nuqqas ta’ kapital disponibbli.

1.6.2.1 Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Kolonni | |
| 0010 | Aġġustamenti tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni |
| 0020 | Aġġustamenti tal-Grad 1 addizzjonali |
| 0030 | Aġġustamenti tal-Grad 2 |
| 0040 | Aġġustamenti inklużi fl-RWAs  Il-Kolonna 0040 tinkludi l-ammonti rilevanti li jaġġustaw l-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju tal-Artikolu 92 (3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali. L-ammonti rapportati għandhom jikkunsidraw l-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tal-Parti Tlieta, it-Titolu II, il-Kapitolu 2 jew 3 jew tal-Parti Tlieta, it-Titolu IV f’konformità mal-Artikolu 92(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Dak ifisser li xi ammonti tranżizzjonali soġġetti għall-Parti Tlieta, it-Titolu II, il-Kapitolu 2 jew 3 għandhom jiġu rapportati bħala ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju, filwaqt li ammonti tranżizzjonali soġġetti għall-Parti Tlieta, it-Titolu IV għandhom jirrappreżentaw ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji multiplikati bi 12,5.  Filwaqt li l-kolonni minn 0010 sa 0030 għandhom rabta diretta mal-mudell CA1, l-aġġustamenti tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju ma għandhomx rabta diretta mal-mudelli relevanti għar-riskju ta’ kreditu. Jekk hemm aġġustamenti li jirriżultaw mid-dispożizzjonijiet tranżizzjonali għall-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju, dawk l-aġġustamenti għandhom jiġu inklużi direttament fis-CR SA, CR IRB, CR EQU IRB, MKR SA TDI, MKR SA EQU jew MKR IM. Barra minn hekk, dawk l-effetti għandhom jiġu rapportati fil-kolonna 0040 tas-CA5.1. Bħala konsegwenza, dawk l-ammonti għandhom ikunu biss entrati ta’ memorandum. |
| 0050 | Persentaġġ applikabbli |
| 0060 | Ammont eliġibbli mingħajr dispożizzjonijiet tranżizzjonali  Din il-kolonna tinkludi l-ammont ta’ kull strument qabel l-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali, jiġifieri l-ammont bażi relevanti biex jiġu kkalkolati l-aġġustamenti. |

|  |  |
| --- | --- |
| Ringieli | |
| 0010 | 1. Aġġustamenti totali  Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tal-aġġustamenti tranżizzjonali fit-tipi differenti ta’ kapital, flimkien mal-ammonti ponderati għar-riskju li jirriżultaw minn dawk l-aġġustamenti |
| 0020 | 1.1 Strumenti anterjorati  L-Artikoli minn 483 sa 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tal-istrumenti anterjorati b’mod tranżizzjonali fit-tipi differenti ta’ kapital. |
| 0060 | 1.1.2 Strumenti li ma jikkostitwux għajnuna mill-Istat  L-ammonti li għandhom jiġu rapportati għandhom jinkisbu mill-kolonna 060 tal-mudell CA5.2 |
| 0061 | 1.1.3 Strumenti maħruġa permezz ta’ strumenti bi skop speċjali  L-Artikolu 494a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0062 | 1.1.4 Strumenti maħruġa qabel is-27 ta’ Ġunju 2019 li ma jissodisfawx il-kriterji ta’ eliġibbiltà relatati mas-setgħat ta’ valwazzjoni negattiva u ta’ konverżjoni skont l-Artikolu 59 tad-Direttiva 2014/59/UE jew li huma soġġetti għal arranġamenti ta’ tpaċija jew ta’ netting  L-Artikolu 494b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont ta’ strumenti fil-kamp ta’ applikazzjoni tal-Artikolu 494b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 li ma jissodisfawx kriterju ta’ eliġibbiltà wieħed jew aktar tal-Artikolu 52(1), il-punti (p), (q) u (r) ta’ dak ir-Regolament jew l-Artikolu 63, il-punti (n), (o) u (p) ta’ dak ir-Regolament, kif applikabbli.  Fil-każ ta’ strumenti tal-Grad 2 eliġibbli f’konformità mal-Artikolu 494b(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, għandhom jiġu osservati d-dispożizzjonijiet tal-amortizzament tal-Artikolu 64 ta’ dak ir-Regolament. |
| 0063 | 1.1.4.1\* li minnhom: Strumenti mingħajr valwazzjoni negattiva jew konverżjoni legalment jew kuntrattwalment obbligatorja mal-eżerċitar tas-setgħat f’konformità mal-Artikolu 59 tad-Direttiva 2014/59/UE  L-Artikolu 494b, l-Artikolu 52(1), il-punt (p) u l-Artikolu 63, il-punt (n) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont ta’ strumenti fil-kamp ta’ applikazzjoni tal-Artikolu 494b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 li ma jissodisfawx il-kriterji ta’ eliġibbiltà tal-Artikolu 52(1), il-punt (p) jew il-punt (n) tal-Artikolu 63 ta’ dak ir-Regolament, kif applikabbli.  Dan għandu jinkludi wkoll strumenti li barra minn hekk ma jissodisfawx il-kriterji ta’ eliġibbiltà tal-Artikolu 52(1), il-punti (q) jew (r) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jew l-Artikolu 63, il-punti (o) jew (p) ta’ dak ir-Regolament, kif applikabbli. |
| 0064 | 1.1.4.2\* li minnhom: Strumenti rregolati mil-liġi ta’ pajjiż terz mingħajr eżerċizzju effettiv u infurzabbli tas-setgħat bl-Artikolu 59 tad-Direttiva 2014/59/UE  L-Artikolu 494b, l-Artikolu 52(1), il-punt (q) u l-Artikolu 63, il-punt (o) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont ta’ strumenti fil-kamp ta’ applikazzjoni tal-Artikolu 494b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 li ma jissodisfawx il-kriterji ta’ eliġibbiltà tal-Artikolu 52(1), il-punt (q) jew l-Artikolu 63, il-punt (o) ta’ dak ir-Regolament, kif applikabbli.  Dan għandu jinkludi wkoll strumenti li barra minn hekk ma jissodisfawx il-kriterji ta’ eliġibbiltà tal-Artikolu 52(1), il-punti (p) jew (r) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jew l-Artikolu 63, il-punti (n) jew (p) ta’ dak ir-Regolament, kif applikabbli. |
| 0065 | 1.1.4.3\* li minnhom: Strumenti soġġetti għal arranġamenti ta’ tpaċija jew ta’ netting  L-Artikolu 494b, l-Artikolu 52(1), il-punt (r) u l-Artikolu 63, il-punt (p) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont ta’ strumenti fil-kamp ta’ applikazzjoni tal-Artikolu 494b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 li ma jissodisfawx il-kriterji ta’ eliġibbiltà tal-Artikolu 52(1), il-punt (r) ta’ dak ir-Regolament jew l-Artikolu 63, il-punt (p) tar-Regolament, kif applikabbli.  Dan għandu jinkludi wkoll strumenti li barra minn hekk ma jissodisfawx il-kriterji ta’ eliġibbiltà tal-Artikolu 52(1), il-punti (p) jew (q) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jew l-Artikolu 63, il-punti (n) jew (o) ta’ dak ir-Regolament, kif applikabbli. |
| 0070 | 1.2 Interessi minoritarji u ekwivalenti  L-Artikoli 479 u 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din ir-ringiela tirrifletti l-effetti tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali fl-interessi minoritarji eliġibbli bħala kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni; l-istrumenti kwalifikanti tal-Grad 1 u eliġibbli bħala Grad 1 addizzjonali konsolidat; u l-fondi proprji kwalifikanti u eliġibbli bħala Grad 2 konsolidat. |
| 0080 | 1.2.1 Strumenti kapitali u entrati li ma jikkwalifikawx bħala interessi minoritarji  L-Artikolu 479 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat fil-kolonna 060 ta’ din ir-ringiela għandu jkun l-ammont li jikkwalifika bħala riżervi kkonsolidati f’konformità mar-regolament preċedenti. |
| 0090 | 1.2.2 Rikonoxximent tranżizzjonali fil-fondi proprji konsolidati ta’ interessi minoritarji  L-Artikoli 84 u 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat fil-kolonna 0060 ta’ din ir-ringiela għandu jkun l-ammont eliġibbli bla dispożizzjonijiet tranżizzjonali. |
| 0091 | 1.2.3 Rikonoxximent tranżizzjonali fil-fondi proprji konsolidati ta’ Kapital tal-Grad 1 kwalifikanti addizzjonali  L-Artikoli 85 u 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat fil-kolonna 0060 ta’ din ir-ringiela għandu jkun l-ammont eliġibbli bla dispożizzjonijiet tranżizzjonali. |
| 0092 | 1.2.4 Rikonoxximent tranżizzjonali fil-fondi proprji konsolidati ta’ kapital tal-Grad 2 kwalifikanti  L-Artikoli 87 u 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat fil-kolonna 0060 ta’ din ir-ringiela għandu jkun l-ammont eliġibbli bla dispożizzjonijiet tranżizzjonali. |
| 0100 | 1.3 Aġġustamenti tranżizzjonali oħra  L-Artikoli minn 468 sa 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tal-aġġustamenti tranżizzjonali fit-tnaqqis għal tipi differenti ta’ kapital, qligħ u telf mhux realizzati, filtri u tnaqqis addizzjonali flimkien mal-ammonti ponderati għar-riskju li jirriżultaw minn dawn l-aġġustamenti. |
| 0111 | 1.3.1.6 Qligħ u telf mhux realizzati minn ċerti skoperturi tad-dejn għal gvernijiet ċentrali, gvernijiet reġjonali, awtoritajiet lokali u PSEs  L-Artikolu 468 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0112 | 1.3.1.6.1 li minnhom: ammont A  L-ammont A, kif ikkalkolat f’konformità mal-formula msemmija fl-Artikolu 468(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0140 | 1.3.2 Tnaqqis  L-Artikolu 36(1) u l-Artikoli minn 469 sa 478 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali fuq it-tnaqqis. |
| 0170 | 1.3.2.3 Assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabbiltà futura u li ma jirriżultawx minn differenzi temporanji  L-Artikolu 36(1), il-punt (c), l-Artikolu 469(1) u 472(5) u l-Artikolu 478 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Meta jiddeterminaw l-ammont tal-assi ta’ taxxa differita (deftax assets, DTA) imsemmijin iktar ’il fuq li għandu jitnaqqas, l-istituzzjonijiet għandhom iqisu d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 38 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 relatati mat-tnaqqis tal-assi ta’ taxxa differita bl-obbligazzjonijiet ta’ taxxa differita.  L-ammont li għandu jiġi rapportat fil-kolonna 0060 ta’ din ir-ringiela: Ammont totali f’konformità mal-Artikolu 469(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0380 | 1.3.2.9 Assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabbiltà futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji u strumenti tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti  L-Artikolu 470, il-paragrafi 2 u 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat fil-kolonna 0060 ta’ din ir-ringiela: l-Artikolu 470(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0385 | Assi ta’ taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabbiltà futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji  L-Artikolu 469(1), il-punt (c), l-Artikolu 472(5) u l-Artikolu 478 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Parti mill-assi ta’ taxxa differita li jiddependu mill-profittabbiltà futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji li jaqbżu l-livell limitu ta’ 10 % fl-Artikolu 470(2), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0425 | 1.3.2.11 Eżenzjoni mit-tnaqqis tal-Parteċipazzjonijiet fl-Ekwitá f’Kumpaniji tal-Assigurazzjoni minn Entrati tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 471 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0430 | 1.3.3 Filtri u tnaqqis addizzjonali  L-Artikolu 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali fuq tnaqqis u filtri addizzjonali.  F’konformità mal-Artikolu 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-istituzzjonijiet għandhom jirrappurtaw fl-entrata 1.3.3 informazzjoni relatata mal-filtri u t-tnaqqis meħtieġa skont il-miżuri nazzjonali ta’ traspożizzjoni għall-Artikoli 57 u 66 tad-Direttiva 2006/48/KE u għall-Artikoli 13 u 16 tad-Direttiva 2006/49/KE, u li mhumiex meħtieġa f’konformità mal-Parti Tnejn. |

1.6.3 C 05.02 - STRUMENTI ANTERJORATI: STRUMENTI LI MA JIKKOSTITWUX GĦAJNUNA MILL-ISTAT (CA5.2)

26. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw informazzjoni relatata mad-dispożizzjonijiet tranżizzjonali ta’ strumenti anterjorati li ma jikkostitwux għajnuna mill-Istat (l-Artikolu minn 484 sa 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).

1.6.3.1 Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Kolonni | |
| 0010 | Ammont ta’ strumenti flimkien mal-primjum azzjonarju relatat  L-Artikolu 484, il-paragrafi 3, 4 u 5 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Strumenti li huma eliġibbli għal kull ringiela rispettiva, inklużi l-primjums azzjonarji relatati tagħhom. |
| 0020 | Bażi għall-kalkolu tal-limitu  L-Artikolu 486, il-paragrafi 2, 3 u 4 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0030 | Persentaġġ applikabbli  L-Artikolu 486(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0040 | Limitu  L-Artikolu 486, il-paragrafi minn 2 sa 5 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050 | (-) Ammont li jaqbeż il-limiti tal-anterjorità  L-Artikoli minn 486(2) sa (5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0060 | Ammont ta’ anterjorità totali  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jkun daqs l-ammonti rapportati fil-kolonni rispettivi fir-ringiela 060 tas-CA5.1. |

|  |  |
| --- | --- |
| Ringieli | |
| 0010 | 1. Strumenti li kkwalifikaw għall-Artikolu 57, il-punt (a), tad-Direttiva 2006/48/KE  L-Artikolu 484(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi l-kontijiet tal-primjums tal-ishma relatati. |
| 0020 | 2. Strumenti li kkwalifikaw għall-Artikolu 57, il-punt (ca) u l-Artikolu 154(8) u (9) tad-Direttiva 2006/48/KE, soġġetti għal-limitu tal-Artikolu 489 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 484(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0030 | 2.1 Strumenti totali mingħajr opzjoni call jew mingħajr inċentiv ta’ tifdija  L-Artikolu 484(4) u l-Artikolu 489 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi l-kontijiet tal-primjums tal-ishma relatati. |
| 0040 | 2.2 Strumenti anterjorati b’opzjoni call u b’inċentiv ta’ tifdija  L-Artikolu 489 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0050 | 2.2.1 Strumenti b’opzjoni call wara d-data tar-rapportar u li jissodisfaw il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 52 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 wara d-data tal-maturità effettiva  L-Artikolu 489(3) u l-Artikolu 491, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi l-kontijiet tal-primjums tal-ishma relatati. |
| 0060 | 2.2.2 Strumenti b’opzjoni call wara d-data tar-rapportar u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 52 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 wara d-data tal-maturità effettiva  L-Artikolu 489(5) u l-Artikolu 491, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi l-kontijiet tal-primjums tal-ishma relatati. |
| 0070 | 2.2.3 Strumenti b’opzjoni call eżerċitabbli fl-20 ta’ Lulju 2011 jew qabel u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 52 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 wara d-data tal-maturità effettiva  L-Artikolu 489(6) u l-Artikolu 491, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi l-kontijiet tal-primjums tal-ishma relatati. |
| 0080 | 2.3 Eċċess fuq il-limitu ta’ strumenti anterjorati tal-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni  L-Artikolu 487(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-eċċess fuq il-limitu ta’ strumenti anterjorati tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni jista’ jiġi trattat bħala strumenti li jistgħu jiġu anterjorati bħala Strumenti tal-Grad 1 addizzjonali. |
| 0090 | 3. Entrati li kkwalifikaw għall-Artikolu 57, il-punti (e), (f), (g) jew (h) tad-Direttiva 2006/48/KE, soġġetti għal-limitu tal-Artikolu 490 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-Artikolu 484(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0100 | 3.1 Entrati totali mingħajr inċentiv ta’ tifdija  L-Artikolu 490 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0110 | 3.2 Entrati anterjorati b’inċentiv ta’ tifdija  L-Artikolu 490 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0120 | 3.2.1 Entrati b’opzjoni call wara d-data tar-rapportar u li jissodisfaw il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 63 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 wara d-data tal-maturità effettiva  L-Artikolu 490(3) u l-Artikolu 491, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi l-kontijiet tal-primjums tal-ishma relatati. |
| 0130 | 3.2.2 Entrati b’opzjoni call eżerċitabbli wara d-data tar-rapportar u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 63 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 wara d-data tal-maturità effettiva  L-Artikolu 490(5) u l-Artikolu 491, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi l-kontijiet tal-primjums tal-ishma relatati. |
| 0140 | 3.2.3 Entrati b’opzjoni call eżerċitabbli fl-20 ta’ Lulju 2011 jew qabel u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 63 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 wara d-data tal-maturità effettiva  L-Artikolu 490(6) u l-Artikolu 491, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont li għandu jiġi rapportat għandu jinkludi l-kontijiet tal-primjums tal-ishma relatati. |
| 0150 | 3.3 Eċċess fuq il-limitu ta’ strumenti anterjorati tal-Grad 1 addizzjonali  L-Artikolu 487(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-eċċess fuq il-limitu ta’ strumenti anterjorati tal-Grad 1 addizzjonali jista’ jiġi trattat bħala strumenti li jistgħu jkunu anterjorati bħala Strumenti tal-Grad 2. |

1. Ir-Regolament ta’ Delega tal-Kummissjoni (UE) Nru 241/2014 tas-7 ta’ Jannar 2014 li jissupplimenta r-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill fir-rigward ta’ standards tekniċi regolatorji għar-Rekwiżiti tal-Fondi Proprji għall-istituzzjonijiet (ĠU L 74, 14.3.2014, p. 8). [↑](#footnote-ref-1)