

Tabela: Wymagania dotyczące raportowania i poziomu zastosowania

| | | Banki będące podmiotami podlegającym przymusowej restrukturyzacji oraz banki, w odniesieniu do których grupowe plany przymusowej restrukturyzacji zakładają umorzenie lub konwersję instrumentów kapitałowych lub zobowiązań kwalifikowalnych (strategia SPE) | | Banki*, w odniesieniu do których plan przymusowej restrukturyzacji lub grupowy plan przymusowej restrukturyzacji zakłada likwidację w ramach postępowania upadłościowego | | Banki hipoteczne |
|----------------|------|---|--|--|--|------------------|
| | | Podmioty niesporządzające skonsolidowanych sprawozdań finansowych | Podmioty sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe | Podmioty niesporządzające skonsolidowanych sprawozdań finansowych | Podmioty sporządzające skonsolidowane sprawozdania finansowe | |
| szablon | nota | poziom sprawozdawczy | | | | |
| Z 01.01 | 1 | X | Skonsolidowany | X | Skonsolidowany | X |
| Z 01.02 | 2 | Indywidualny | Skonsolidowany | Indywidualny | Skonsolidowany | X |
| Z 02.00 | 3 | Indywidualny | Indywidualny Skonsolidowany | Indywidualny | Indywidualny Skonsolidowany | Indywidualny |
| Z 03.01 | | Indywidualny | Indywidualny Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 04.00 | 4 | X | Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 05.01 | 5 | Indywidualny | Indywidualny | Indywidualny | Indywidualny | Indywidualny |
| Z 05.02 | 5 | Indywidualny | Indywidualny | Indywidualny | Indywidualny | Indywidualny |
| Z 06.00 | | Indywidualny | Indywidualny | Indywidualny | Indywidualny | X |
| Z 07.01 | | Indywidualny | Indywidualny Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 07.02 | 6 | X | Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 07.03 | | X | Skonsolidowany | X | X | X |

| | | | | | | |
|----------------|---|--------------|--------------------------------|--------------|----------------|---|
| Z 07.04 | 6 | Indywidualny | Indywidualny Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 08.01 | | Indywidualny | Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 08.02 | | Indywidualny | Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 08.03 | | Indywidualny | Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 08.04 | | Indywidualny | Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 09.01 | 7 | Indywidualny | Skonsolidowany | Indywidualny | Skonsolidowany | X |
| Z 09.02 | | Indywidualny | Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 09.03 | | Indywidualny | Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 09.04 | | Indywidualny | Skonsolidowany | X | X | X |
| Z 11.00 | 8 | X | Indywidualny | X | X | X |
| Z 12.00 | | Indywidualny | Indywidualny | X | X | X |
| Z 13.00 | | Indywidualny | Indywidualny | X | X | X |
| Z 14.00 | | Indywidualny | Indywidualny | X | X | X |
| Z 15.00 | | Indywidualny | Indywidualny | X | X | X |
| Z 16.00 | | Indywidualny | Indywidualny | X | X | X |
| Z 17.00 | | Indywidualny | Indywidualny | X | X | X |

X – brak obowiązku sprawozdawczego w danym zakresie.

| | |
|---|--|
| * | Banki, z wyłączeniem banków spółdzielczych. Banki spółdzielcze, w odniesieniu do których plan przymusowej restrukturyzacji zakłada likwidację w ramach postępowania upadłościowego, zobowiązany jest wyłącznie do raportowania szablonu Z 02.00. |
| 1 | Bank, objęty obowiązkiem sprawozdawczym, ujawnia podmioty wchodzące w skład grupy kapitałowej ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. |
| 2 | Bank objęty obowiązkiem sprawozdawczym ujawnia informacje zarówno dotyczące własnej struktury akcjonariatu, jak również struktury akcjonariatu innych podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. |
| 3 | Bank objęty obowiązkiem sprawozdawczym sporządzający skonsolidowane sprawozdania finansowe przedkłada formularz Z 02.00 w wersji jednostkowej i w wersji skonsolidowanej. |
| 4 | Bank objęty obowiązkiem sprawozdawczym ujawnia powiązania finansowe między podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej ujętymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. |
| 5 | Bank objęty obowiązkiem sprawozdawczym ujawnia głównych kontrahentów będących podmiotami trzecimi, tj. nie uwzględnia kontrahentów będących podmiotami wchodzącymi w skład tej samej grupy kapitałowej ujętymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dla tej grupy. |
| 6 | Bank objęty obowiązkiem sprawozdawczym w szablonach Z 07.02 i Z 07.04 uwzględnia wyłącznie funkcje krytyczne określone przez BFG na podstawie Modelu Funkcji Krytycznych wskazane w ostatnim otrzymanym streszczeniu planu przymusowej restrukturyzacji lub odrębnej korespondencji. |
| 7 | Bank objęty obowiązkiem sprawozdawczym w ujęciu skonsolidowanym ujawnia dostawców usług FMI na rzecz wszystkich podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. |
| 8 | Bank objęty obowiązkiem sprawozdawczym ujawnia powiązania finansowe między podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej ujętymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. |