

Lista B1					
Bunuri și servicii					
tranzacții în nume și cont propriu ale instituției de credit raportoare în relația cu nerezidenții					
Denumire indicator	Cod	Moneda	Țara partenerului nerezident	Încasări	Plăți
Exporturi de bunuri	A00				XXXXXXXXXX
Importuri de bunuri	A00			XXXXXXXXXX	
Servicii financiare	F50				
Servicii de informatică și calculatoare	G00				
Servicii juridice	H10			XXXXXXXXXX	
Servicii contabile și de audit	H11			XXXXXXXXXX	
Servicii de consultanță în afaceri sau management și relații publice	H15				
Publicitate și servicii de marketing	H20			XXXXXXXXXX	
Servicii de arhitectură și alte servicii tehnice înrudite	H40			XXXXXXXXXX	
Alte servicii profesionale, tehnice și de afaceri	H60			XXXXXXXXXX	
Servicii între instituția de credit raportoare și sucursalele și filialele ei	H70				
Servicii comerciale	H00				
Servicii poștale și de curierat	D00			XXXXXXXXXX	
Servicii de telecomunicații	D10			XXXXXXXXXX	
Servicii de construcții	E03			XXXXXXXXXX	
Prime brute pentru asigurarea transportului de valori	F10			XXXXXXXXXX	
Prime brute pentru asigurări de bunuri (imobilizări corporale)	F20			XXXXXXX	
Despăgubiri din asigurarea transportului de valori	L40				XXXXXXXXXX
Despăgubiri din asigurări de bunuri (imobilizări corporale)	L41				XXXXXXXXXX
Licențe și drepturi de autor	G60			XXXXXXXXXX	
Deplasări oficiale (plăți în numerar)	C00			XXXXXXXXXX	

**Lista B1****Bunuri și servicii**

tranzacții în nume și cont propriu ale instituției de credit raportoare  
în relația cu nerezidenții

Cod	Descriere indicator
A00	<b>Exporturi de bunuri</b> - însumează pe monede și pe țări <u>încasările pentru exportul</u> de bunuri efectuate de instituția de credit în nume și cont propriu, în cazul în care există astfel de operațiuni (ex. se execută un gaj, iar bunul gajat se exportă).
A00	<b>Importuri de bunuri</b> - însumează pe monede și pe țări <u>plățile pentru importurile</u> efectuate de instituția de credit în nume și cont propriu.
F50	<b>Servicii financiare</b> - se referă, în general, la <u>comisioanele obținute din activitatea bancară</u> în relația cu nerezidenții; la această poziție vor fi însumate încasările, respectiv plățile pe monede și pe țări pentru: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <i>comisioane</i> percepute pentru deschiderea de acreditive, acordarea de linii de credit, încheierea unui contract de leasing financiar, accepturile bancare, operațiunile de factoring, tranzacțiile cu instrumente financiare derivate, utilizarea cărților de credit etc.,</li> <li>○ <i>alte comisioane</i> legate de efectuarea de tranzacții cu valori mobiliare (referitoare la consultanța financiară, custodia activelor financiare).</li> </ul>
G00	<b>Servicii de informatică și calculatoare</b> - însumează pe monede și pe țări încasările respectiv plățile referitoare la dezvoltări de baze de date, procesări de date, consultanță hardware și software, proiectare, dezvoltare, actualizare de aplicații informatice, operațiuni de întreținere a calculatoarelor și a perifericelor, precum și alte servicii înrudite.
H10	<b>Servicii juridice</b> - însumează pe monede și pe țări plățile efectuate de instituția de credit raportoare în favoarea nerezidenților reprezentând servicii juridice (consultanță și reprezentare juridică, elaborare de documentații juridice, servicii de certificare notarială etc.).
H11	<b>Servicii contabile și de audit</b> - însumează pe monede și pe țări plățile efectuate de instituția de credit pentru servicii de expertiză contabilă, consultanță și planificare fiscală, activitate de audit etc..
H15	<b>Servicii de consultanță în afaceri/management și relații publice</b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit pentru servicii de consultanță în afaceri, management și relații publice.

H20	<b>Publicitate și servicii de marketing</b> - însumează pe monede și pe țări plățile referitoare la: serviciile de publicitate furnizate de agenții nerezidente de publicitate, precum și cumpărarea de spații publicitare, servicii expoziționale, promovarea produselor în străinătate, studiul pieței, telemarketing, sondarea opiniei publice etc..
H40	<b>Servicii de arhitectură și alte servicii tehnice înrudite</b> - însumează pe monede și pe țări plățile aferente realizării de proiecte de arhitectură și alte dezvoltări.
H60	<b>Alte servicii profesionale, tehnice și de afaceri</b> - însumează pe monede și pe țări plățile efectuate de instituția de credit pentru alte servicii, ca de exemplu: servicii privind resursele umane, servicii de securitate a muncii, servicii fotografice, curățare clădiri etc..
H70	<b>Servicii între instituția de credit raportoare și sucursalele și filialele ei</b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile, referitoare la tranzacțiile între instituțiile de credit rezidente și sucursalele și filialele nerezidente ale acestora, reprezentând: contribuțiile la costurile generale de administrare, rambursarea cheltuielilor efectuate direct de către instituția de credit mamă, plățile între aceste instituții de credit pentru servicii ce nu pot fi clasificate în altă categorie de servicii etc.; asemenea tranzacții vor fi raportate și de către sucursalele și filialele din România ale instituțiilor de credit străine pentru relația cu instituția mamă, precum și cu celelalte sucursale, respectiv filiale, ale instituției mamă din străinătate.
H00	<b>Servicii comerciale</b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile referitoare la comisioanele rezultate din serviciile comerciale de vânzare en-gross sau en-detail (comisioane din vânzări de bunuri prin licitație, comisioane plătite comercianților etc.).
D00	<b>Servicii poștale și de curierat</b> - însumează pe monede și pe țări plățile reprezentând contavaloarea serviciilor de manipulare, transport și livrare a corespondenței (scrisori, ziare, periodice, broșuri etc.).
D10	<b>Servicii de telecomunicații</b> - însumează pe monede și pe țări plățile referitoare la serviciile de telecomunicații; acestea cuprind taxele pentru închirierea rețelelor de comunicații de telefonie fixă, telefonie mobilă, telex, telegraf, transmisii radio-TV prin cablu, satelit, serviciile de internet și poșta electronică etc.
E03	<b>Servicii de construcții</b> - însumează pe monede și pe țări, plățile aferente serviciilor de construcții furnizate instituției de credit de către firmele de construcții nerezidente în cazul construirii unei clădiri, modernizării clădirii existente etc.
F10	<b>Prime brute pentru asigurarea transportului de valori</b> - însumează pe monede și pe țări plățile reprezentând prime de asigurare efectuate de instituția de credit (deținătoare de polițe) către firme nerezidente de asigurări, pentru acoperirea riscurilor ce pot apărea pe timpul transportului de valori.

F20	<b>Prime brute pentru asigurări de bunuri (imobilizări corporale)</b> - însumează pe monede și pe țări plățile reprezentând prime de asigurare efectuate de instituția de credit (deținătoare de polițe) către firme nerezidente de asigurări, pentru acoperirea riscurilor, altele decât cele de viață, cum ar fi: asigurarea mijloacelor de transport deținute de instituția de credit, asigurarea clădirii în care funcționează instituția de credit, asigurarea creditelor acordate și a cărților de credit emise de instituția de credit etc.
L40	<b>Despăgubiri din asigurarea transportului de valori</b> - însumează pe monede și pe țări încasările din despăgubiri în cazul producerii evenimentelor asigurate la F10.
L41	<b>Despăgubiri din asigurări de bunuri (imobilizări corporale)</b> - însumează pe monede și pe țări încasările din despăgubiri în cazul producerii evenimentelor asigurate la F20.
G60	<b>Licențe și drepturi de autor</b> - însumează pe monede și pe țări plățile referitoare la folosirea activelor nemateriale, nefinanciare și a drepturilor de proprietate, cum sunt: drepturile de autor, licențe, copyright etc.
C00	<b>Deplasări oficiale</b> - însumează pe monede și pe țări, plățile făcute de instituția de credit, în numerar, reprezentând <u>avans pentru deplasările angajaților instituției de credit efectuate în interesul serviciului</u> , care se diminuează cu sumele returnate de cei care au beneficiat de avansurile respective.

Lista B2					
Venituri din investiții de portofoliu și din "alte investiții" tranzacții ale instituției de credit în nume și cont propriu în relația cu nerezidenții					
Denumire indicator	Cod	Moneda	Tara partenerului nerezident	Încasări	Plăți
<b>Active</b>					
Dividende la acțiuni emise de nerezidenți și deținute de instituția de credit	K39				XXXXXXXX
Dobânzi la valori mobiliare de natura obligațiunilor emise de nerezidenți și deținute de instituția de credit	K62				XXXXXXXX
Dobânzi la titluri de valoare ale piețelor monetare externe deținute de instituția de credit	K72				XXXXXXXX
Dobânzi încasate din credite acordate și depozite plasate	K79				XXXXXXXX
<b>Passive</b>					
Dividende la acțiuni emise de instituția de credit	K39			XXXXXXXXXX	
Dobânzi la valori mobiliare de natura obligațiunilor emise de instituția de credit	K62			XXXXXXXX	
Dobânzi la titluri de valoare emise de instituția de credit pe piețele monetare externe	K72			XXXXXXXX	
Dobânzi la împrumuturi primite și la depozitele atrase	K79			XXXXXXXX	

**Lista B2**

**Venituri din investiții de portofoliu și din ”alte investiții”**  
 tranzacții în nume și cont propriu ale instituției de credit raportoare  
 în relația cu nerezidenții

Cod	Descriere indicator
K39	<i>Dividende la acțiuni deținute/emise de instituția de credit</i> - însumează pe monede și pe țări <u>încasările</u> referitoare la dividende rezultate din deținerile de către instituția de credit de valori mobiliare de natura acțiunilor externe, precum și <u>plățile</u> de dividende în favoarea nerezidenților deținători de acțiuni emise de instituția de credit.
K62	<i>Dobânzi la obligațiuni deținute/emise de instituția de credit</i> - însumează pe monede și pe țări <u>încasările</u> de dobânzi la obligațiunile emise de nerezidenți pe piețele externe și deținute de instituția de credit, precum și <u>plățile</u> de dobânzi în favoarea nerezidenților deținători de obligațiuni emise de instituția de credit.
K72	<i>Dobânzi la instrumente ale pieței monetare deținute/emise de instituția de credit</i> - însumează pe monede și pe țări <u>încasările</u> de dobânzi la titlurile de valoare ale piețelor monetare emise de nerezidenți pe piețele externe și deținute de instituția de credit, precum și <u>plățile</u> de dobânzi în favoarea nerezidenților deținători ai unor asemenea titluri de valoare emise de instituția de credit.
K79	<i>Dobânzi la depozite și credite ale instituțiilor de credit</i> - însumează pe monede și pe țări <u>încasările</u> de dobânzi la împrumuturile acordate de instituția de credit nerezidenților și la depozitele plasate de aceasta, respectiv <u>plățile</u> de dobânzi pentru creditele primite în nume și cont propriu de la nerezidenți, precum și la depozitele atrase de la nerezidenți.

Lista B3					
Investiții directe și de portofoliu					
tranzacții ale instituției de credit în nume și cont propriu* în relația cu nerezidenții					
Denumire indicator	Cod	Moneda	Tara partenerului nerezident	Încasări	Plăți
<b><u>Investiții directe</u></b>					
<i>Investiții ale instituției de credit în străinătate (active)</i>					
Participații ale instituției de credit la capitalul social al unor companii nerezidente	M10				
Credite subordonate acordate	M20				
Investiții imobiliare	M25				
Venituri din participații la capital	J10				XXXXXXXX
Venituri din alte capitaluri (dobânzi)	J40				XXXXXXXX
Venituri din investiții imobiliare	J50				XXXXXXXX
<i>Investiții ale nerezidenților în instituția de credit raportoare (pasive)</i>					
Participații ale nerezidenților la capitalul social al instituției de credit raportoare	M50				
Împrumuturi subordonate primite	M60				
Venituri din participații la capital	J60			XXXXXXXXXX	
Venituri din alte capitaluri (dobânzi)	J90			XXXXXXXXXX	
<b><u>Investiții de portofoliu</u></b>					
<b><u>OPERATIUNI ÎN NUME SI CONT PROPRIU</u></b>					
<b><u>Valori mobiliare externe (active)</u></b>					
Cumpărări/vânzări de valori mobiliare de natura acțiunilor de pe/pe piețele externe	N03				
Cumpărări/vânzări de valori mobiliare de natura obligațiunilor de pe/pe piețele externe	N07				
Cumpărări/vânzări de instrumente financiare ale piețelor monetare externe	N11				
<b><u>Valori mobiliare emise de instituția de credit (pasive)</u></b>					
Vânzări/răscumpărări de valori mobiliare de natura acțiunilor emise de instituția de credit	N30				
Vânzări/răscumpărări de valori mobiliare de natura obligațiunilor emise de instituția de credit	N32				
Vânzări/răscumpărări de instrumente ale pieței monetare emise de instituția de credit	N37				
<b><u>OPERATIUNI ÎN NUMELE SI CONTUL CLIENTILOR</u></b>					
<b><u>Valori mobiliare pe termen scurt</u></b>					
Vânzări/cumpărări de titluri de stat pe termen scurt emise de Ministerul Finanțelor Publice	N42				
Vânzări/cumpărări de valori mobiliare de natura obligațiunilor emise de administrația publică locală pe termen scurt	N43				
Vânzări/cumpărări de valori mobiliare de natura obligațiunilor emise de agenți economici pe termen scurt	N44				

\*) Investițiile de portofoliu includ și operațiuni în numele și contul clienților

**Lista B3**

**Investiții directe și de portofoliu**  
 tranzacții în nume și cont propriu ale instituției de credit raportoare  
 în relația cu nerezidenții

**Investiții directe**

Cod	Descriere indicator
M10	<b><i>Participații la capitalul social</i></b> - însumează pe monede și pe țări <u>plățile</u> aferente participațiilor instituției de credit la capitalul unor societăți nerezidente (participații de 10% și peste), la capitalul de dotare al sucursalelor, precum și <u>încasările</u> reprezentând diminuarea investiției.
M20	<b><i>Credite subordonate acordate</i></b> - însumează pe monede și pe țări <u>plățile</u> aferente creditelor subordonate acordate de instituția de credit nerezidenților la care aceasta deține cel puțin 10% din capital, precum și <u>încasările</u> aferente recuperării creditelor subordonate acordate; nu se includ dobânzile și comisioanele corespunzătoare creditelor acordate.
M25	<b><i>Investiții imobiliare</i></b> - însumează pe monede și pe țări <u>plățile</u> efectuate de instituția de credit pentru achiziționarea de clădiri în străinătate (reprezentând investițiile imobiliare ale instituției de credit în străinătate), precum și <u>încasările</u> aferente vânzării clădirilor respective.
M50	<b><i>Participații ale nerezidenților la capitalul social al instituției de credit raportoare</i></b> - însumează pe monede și pe țări <u>încasările</u> rezultate din vânzarea acțiunilor instituției de credit prin tranzacții directe cu nerezidenții, operațiuni prin care aceștia ajung să dețină cel puțin 10% din capitalul instituției de credit, sau își măresc participația deținută anterior.
M60	<b><i>Împrumuturi subordonate primite</i></b> - însumează pe monede și pe țări <u>încasările</u> (trageri) din împrumuturi subordonate primite de instituția de credit de la nerezidenții care dețin cel puțin 10% din capitalul instituției de credit, precum și <u>plățile</u> reprezentând rambursarea împrumuturilor respective; nu se includ dobânzile și comisioanele corespunzătoare împrumuturilor primite.
J10	<b><i>Venituri din participații la capital (dividende)</i></b> - însumează pe monede și pe țări <u>încasările</u> de dividende rezultate din participațiile instituției de credit la capitalul unor societăți nerezidente precum și repatrieri de profit.
J40	<b><i>Venituri din alte capitaluri (dobânzi)</i></b> - cumulează pe monede și pe țări <u>încasările</u> de dobânzi provenite din creditele subordonate acordate societăților nerezidente la care instituția de credit este investitor direct.



J50	<i>Venituri din investiții imobiliare</i> - însumează pe monede și pe țări <u>încasările</u> rezultate din investițiile imobiliare ale instituției de credit în străinătate reprezentând chirii, rente etc.
J60	<i>Venituri din participații la capital (dividende)</i> - însumează pe monede și pe țări <u>plățile</u> aferente participațiilor străine la capitalul instituției de credit (de 10% și peste) reprezentând dividende corespunzătoare procentului deținut în capital.
J90	<i>Venituri din alte capitaluri (dobânzi)</i> - însumează pe monede și pe țări <u>plățile</u> de dobânzi pentru împrumuturile subordonate primite de la investitorul străin direct.

### Investiții de portofoliu

Cod	Descriere indicator
N03	<i>Cumpărări/vânzări de valori mobiliare de natura acțiunilor de pe/pe piețele externe de capital</i> - însumează pe monede și pe țări plățile, respectiv încasările, reprezentând cumpărări/vânzări de valori mobiliare de natura acțiunilor emise de nerezidenți pe piețele externe de capital, tranzacții efectuate de instituția de credit în nume și cont propriu.
N07	<i>Cumpărări/vânzări de valori mobiliare de natura obligațiunilor de pe/pe piețele externe de capital</i> - însumează pe monede și pe țări plățile, respectiv încasările, reprezentând cumpărări/vânzări de valori mobiliare de natura obligațiunilor emise de nerezidenți pe piețele externe de capital, tranzacții efectuate de instituția de credit raportoare în nume și cont propriu.
N11	<i>Cumpărări/vânzări de instrumente financiare ale piețelor monetare externe</i> - însumează pe monede și pe țări plățile, respectiv încasările, reprezentând cumpărări/vânzări de instrumente ale piețelor monetare externe emise de nerezidenți (bonuri de trezorerie, cambii, certificate de depozit negociabile cu scadența până într-un an, bilete la ordin etc.).
N30	<i>Vânzări/cumpărări de valori mobiliare de natura acțiunilor emise de instituția de credit pe/de pe piețele externe de capital</i> - însumează pe monede și pe țări încasările rezultate din vânzarea pe piețele externe de capital a acțiunilor emise de instituția de credit raportoare.
N32	<i>Vânzări/răscumpărări de valori mobiliare de natura obligațiunilor emise de instituția de credit pe piețele externe de capital</i> - însumează pe monede și pe țări încasările rezultate din vânzarea pe piețele externe de capital a obligațiunilor emise de instituția de credit raportoare, precum și plățile aferente răscumpărării obligațiunilor.

N37	<b><i>Vânzări/răscumpărări de instrumente ale piețelor monetare pe piețele externe</i></b> - însumează pe monede și pe țări încasările aferente vânzărilor de instrumente ale pieței monetare emise de instituția de credit și plățile aferente răscumpărărilor.
N42	<b><i>Vânzări/cumpărări de titluri de stat pe termen scurt emise de Ministerul Finanțelor Publice</i></b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile <u>efectuate de instituția de credit în numele și contul clienților nerezidenți</u> , reprezentând vânzările respectiv cumpărările pe/de pe piața internă de titluri de stat, cu scadența de până într-un an, emise de Ministerul Finanțelor Publice.
N43	<b><i>Vânzări/cumpărări de valori mobiliare de natura obligațiunilor emise de administrația publică locală pe termen scurt</i></b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile <u>efectuate de instituția de credit în numele și contul clienților nerezidenți</u> , reprezentând vânzările respectiv cumpărările pe/de pe piața internă de capital de valori mobiliare de natura obligațiunilor, cu scadența de până într-un an, emise de administrația publică locală.
N44	<b><i>Vânzări/cumpărări de valori mobiliare de natura obligațiunilor emise de agenți economici pe termen scurt</i></b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile <u>efectuate de instituția de credit în numele și contul clienților nerezidenți</u> , reprezentând vânzările, respectiv cumpărările pe/de pe piața internă de capital de valori mobiliare de natura obligațiunilor, cu scadența de până într-un an, emise de agenți economici.

Lista B4					
Alte investiții pe termen mediu și lung tranzacții ale instituției de credit în nume și cont propriu în relația cu nerezidenții					
Denumire indicator	Cod	Moneda	Țara partenerului nerezident	Încasări	Plăți
<b>ACTIVE</b>					
Credite pe termen mediu și lung acordate nerezidenților	P26				
Credite acordate în cadrul acordurilor de răscumpărare ('repo') pe termen mediu și lung	P45				
Alte active pe termen mediu și lung	P52				
<b>PASIVE</b>					
Împrumuturi pe termen mediu și lung primite de la nerezidenți:					
- BERD	P40				
- BEI	P70				
- CFI	P71				
- Alți creditori	P39				
Împrumuturi pe termen mediu și lung primite în cadrul acordurilor de răscumpărare ('repo')	P47				
Alte pasive pe termen mediu și lung	P60				

**Lista B4**

**Alte investiții pe termen mediu și lung**  
 tranzacții în nume și cont propriu ale instituției de credit raportoare  
 în relația cu nerezidenții

Cod	Descriere indicator
P26	<b>Credite pe termen mediu și lung acordate nerezidenților</b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit, în nume și cont propriu, în perioada de raportare; încasările se referă la rambursarea creditelor, iar plățile la acordarea creditelor.
P45	<b>Credite acordate în cadrul acordurilor de răscumpărare (“repo”) pe termen mediu și lung</b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit, în nume și cont propriu, în perioada de raportare; încasările se referă la rambursarea creditelor, iar plățile la acordarea de astfel de credite.
P52	<b>Alte active pe termen mediu și lung</b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit, în nume și cont propriu, în perioada de raportare; în categoria acestora sunt cuprinse toate activele care nu au fost înregistrate la credite, cum ar fi: depozite pe termen mediu și lung ale instituției de credit raportoare la instituții de credit nerezidente, arierate rămase neîncasate mai mult de un an, conturi înghețate, contribuții la organisme internaționale nemonetare etc..
P39	<b>Împrumuturi pe termen mediu și lung primite de la nerezidenți (altele decât de la BERD, BEI și CFI)</b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit, în nume și cont propriu, în perioada de raportare (exclusiv BERD, BEI și CFI); încasările reprezintă primirea unor astfel de împrumuturi, iar plățile rambursarea acestora.
P40	<b>Împrumuturi pe termen mediu și lung primite de la BERD</b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit, în nume și cont propriu, în perioada de raportare; încasările se referă la primirea de împrumuturi pe termen mediu și lung de la BERD, iar plățile la rambursarea acestora.
P70	<b>Împrumuturi pe termen mediu și lung primite de la BEI</b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit, în nume propriu, în perioada de raportare; încasările se referă la primirea de împrumuturi pe termen mediu și lung de la BEI, iar plățile la rambursarea acestora.
P71	<b>Împrumuturi pe termen mediu și lung primite de la CFI</b> - însumează pe monede și pe țări încasările respectiv, plățile efectuate de instituția de credit, în nume propriu, în perioada de raportare; încasările se referă la primirea de împrumuturi pe termen mediu și lung de la CFI, iar plățile la rambursarea acestora.

P47	<b><i>Împrumuturi pe termen mediu și lung primite în cadrul acordurilor de răscumpărare (“repo”)</i></b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit, în nume și cont propriu, în perioada de raportare; încasările se referă la primirea de astfel de împrumuturi de la nerezidenți, iar plățile la rambursarea acestora.
P60	<b><i>Alte pasive pe termen mediu și lung</i></b> - însumează pe monede și pe țări încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit, în nume și cont propriu, în perioada de raportare; în categoria acestora sunt cuprinse depozitele pe termen mediu și lung ale instituțiilor de credit nerezidente și ale clienților nebankari nerezidenți precum și alte pasive care nu au fost înregistrate la credite cum ar fi: arierate rămase neîncasate mai mult de un an, conturi înghețate, etc..

<b>Lista B5</b> <b>Instrumente financiare derivate</b> tranzacții ale instituției de credit raportoare în nume și cont propriu și în numele și contul clienților în relația cu nerezidenții					
Denumire indicator	Cod	Moneda	Țara partenerului nerezident	Încasări	Plăți
Câștiguri rezultate din operațiunile cu instrumente financiare derivate efectuate în <u>nume și cont propriu</u> pe piețele externe reglementate și nereglementate	Q15				xxxxxxx
Câștiguri rezultate din operațiunile cu instrumente financiare derivate efectuate în <u>numele și contul clienților</u> pe piețele externe reglementate și nereglementate	Q20				xxxxxxx
Pierderi rezultate din operațiunile cu instrumente financiare derivate efectuate în <u>nume și cont propriu</u> pe piețele externe reglementate și nereglementate	Q45			xxxxxxx	
Pierderi rezultate din operațiunile cu instrumente financiare derivate în <u>numele și contul clienților</u> pe piețele externe reglementate și nereglementate	Q50			xxxxxxx	

## Lista B5

**Instrumente financiare derivate**  
 tranzacții ale instituției de credit raportoare  
 în relația cu nerezidenții

Cod	Descriere indicator
Q15	<i><b>Câștiguri rezultate din operațiunile cu instrumente financiare derivate efectuate <u>în nume și cont propriu</u> pe piețele externe reglementate și nereglementate</b></i> - însumează pe monede și pe țări câștigurile (evidențiate la încasări) la scadența operațiunilor cu instrumente financiare derivate efectuate de instituția de credit în nume și cont propriu.
Q20	<i><b>Câștiguri rezultate din operațiunile cu instrumente financiare derivate efectuate <u>în numele și contul clienților</u> pe piețele externe reglementate și nereglementate</b></i> – însumează pe monede și pe țări, câștigurile (evidențiate la încasări) la scadența operațiunilor cu instrumente financiare derivate efectuate de instituția de credit în numele și contul clienților.
Q45	<i><b>Pierderi rezultate din operațiunile cu instrumente financiare derivate efectuate <u>în nume și cont propriu</u> pe piețele externe reglementate și nereglementate</b></i> - însumează pe monede și pe țări pierderile (evidențiate la plăți) la scadența operațiunilor cu instrumente financiare derivate efectuate de instituția de credit în nume și cont propriu .
Q50	<i><b>Pierderi rezultate din operațiunile cu instrumente financiare derivate efectuate <u>în numele și contul clienților</u> pe piețele externe reglementate și nereglementate</b></i> - însumează pe monede și pe țări pierderile (evidențiate la plăți) la scadența operațiunilor cu instrumente financiare derivate efectuate de instituția de credit în numele și contul clienților.

Lista B6					
Soldurile activelor financiare externe pe termen scurt ale instituției de credit					
Denumire indicator	Cod	Moneda	Tara partenerului nerezident	Sold început perioadă	Sold sfârșit perioadă
Soldul conturilor NOSTRO	NO1				
Soldul creditelor pe termen scurt acordate de către instituția de credit nerezidenților	P22				
Soldul acordurilor de răscumpărare ("repo") pe termen scurt - creanțe externe	P44				
Soldul depozitelor pe termen scurt ale instituției de credit raportoare la instituții de credit nerezidente	S05				
Soldul altor active pe termen scurt	P53				



**Lista B6****Soldurile activelor financiare externe pe termen scurt ale instituției de credit**

<b>Cod</b>	<b>Descriere indicator</b>
NO1	<i><b>Soldul conturilor NOSTRO</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile la începutul și sfârșitul perioadei de raportare, ale conturilor NOSTRO, respectiv ale conturilor deținute în străinătate de instituția de credit raportoare la instituții bancare și alte instituții financiare nerezidente.
P22	<i><b>Soldul creditelor pe termen scurt acordate de instituția de credit nerezidenților</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile la începutul, respectiv sfârșitul perioadei de raportare ale creditelor pe termen scurt acordate de instituția de credit raportoare, instituțiilor de credit nerezidente precum și altor nerezidenți.
P44	<i><b>Soldul acordurilor de răscumpărare (“repo”) pe termen scurt – creanțe externe</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile la începutul, respectiv sfârșitul perioadei de raportare ale creditelor pe termen scurt în cadrul acordurilor “repo” acordate nerezidenților de instituția de credit raportoare.
S05	<i><b>Soldul depozitelor pe termen scurt ale instituției de credit raportoare la instituții de credit nerezidente</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile la începutul, respectiv sfârșitul perioadei de raportare, ale depozitelor pe termen scurt plasate de instituția de credit raportoare la instituții de credit nerezidente.
P53	<i><b>Sold alte active pe termen scurt</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile la începutul respectiv, sfârșitul perioadei de raportare ale altor active pe termen scurt; în categoria acestora se includ toate celelalte active pe termen scurt care nu se regăsesc la pozițiile de mai sus.

Lista B7					
Soldurile pasivelor financiare externe pe termen scurt ale instituției de credit					
Denumire indicator	Cod	Moneda	Țara partenerului nerezident	Sold început perioadă	Sold sfârșit perioadă
Soldul conturilor LORO	LO1				
Soldul împrumuturilor pe termen scurt primite de instituția de credit de la nerezidenți	P30				
Soldul acordurilor de răscumpărare ('repo') pe termen scurt - angajamente externe	P46				
Soldul depozitelor pe termen scurt ale nerezidenților la instituția de credit raportoare	S08				
Soldul altor pasive pe termen scurt	P61				

**Lista B7****Soldurile pasivelor financiare externe pe termen scurt ale instituției de credit**

<b>Cod</b>	<b>Descriere indicator</b>
LO1	<i><b>Soldul conturilor LORO</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile, la începutul și sfârșitul perioadei de raportare, ale conturilor LORO, respectiv ale conturilor deținute de instituții de credit nerezidente sau de nerezidenți nebankari la instituția de credit raportoare (din rațiuni care țin de modul de evidențiere a conturilor deținute de nerezidenți, toate aceste conturi se asimilează conturilor LORO și se raportează ca atare).
P30	<i><b>Soldul împrumuturilor pe termen scurt primite de instituția de credit de la nerezidenți</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile la începutul, respectiv sfârșitul perioadei de raportare ale împrumuturilor pe termen scurt primite de instituția de credit raportoare de la instituții de credit (inclusiv de la bănci centrale) nerezidente sau de la alți nerezidenți.
P46	<i><b>Soldul acordurilor de răscumpărare (“repo”) pe termen scurt – angajamente externe</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile la începutul, respectiv sfârșitul perioadei de raportare ale împrumuturilor pe termen scurt primite de instituția de credit raportoare de la nerezidenți.
S08	<i><b>Soldul depozitelor pe termen scurt ale nerezidenților la instituția de credit raportoare</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile la începutul, respectiv la sfârșitul perioadei de raportare ale depozitelor pe termen scurt plasate de nerezidenți la instituția de credit raportoare.
P61	<i><b>Soldul altor pasive pe termen scurt</b></i> - însumează pe monede și pe țări soldurile, la începutul și sfârșitul perioadei de raportare, ale altor pasive pe termen scurt; în categoria acestora se includ toate celelalte pasive care nu se regăsesc la pozițiile de mai sus.

Lista B8					
Alte tipuri de decontări					
tranzacții ale instituției de credit raportoare în nume și cont propriu și în numele și contul clienților în relația cu nerezidenții					
Denumire indicator	Cod	Moneda	Tara de proveniență/ destinație	Încasări	Plăți
Tranzacții cu decontare prin carduri	C06		xxxxxxxxxx		
Tranzacții cu cecuri de călătorie	C05		xxxxxxxxxx		
Transferuri rapide (Western Union, Money Gram și alte asemenea mijloace de transfer rapid)	L12				
Transferuri prin mandate poștale	L11				
Transferuri derulate în baza unor convenții bancare, privind veniturile din muncă obținute de cetățenii români care lucrează în străinătate precum și alte drepturi	K90				

**Lista B8**

**Alte tipuri de decontări**  
 tranzacții ale instituției de credit raportoare  
 în relația cu nerezidenții

Ca regulă generală, tranzacțiile dintre rezidenți nu fac obiectul balanței de plăți. Există unele excepții, ca de exemplu, rezidenții aflați temporar în străinătate și care transferă sume de bani în economia de origine.

Transferurile care fac obiectul listei B8 se raportează centralizat de către instituțiile de credit, nemaifiind necesară completarea DIE/DPE de către clienții acestora pentru fiecare tranzacție individuală.

Cod	Descriere indicator
C06	<i>Tranzacții cu decontare prin carduri</i> – se vor evidenția cumulat pe monede încasările provenite din utilizarea pe teritoriul României a cardurilor emise în străinătate (încasări la comercianții acceptanți ai instituției de credit raportoare) și plățile efectuate în străinătate prin carduri emise de instituția de credit raportoare.
C05	<i>Tranzacții cu cecuri de călătorie</i> – se vor evidenția cumulat pe monede încasările, respectiv plățile efectuate de instituția de credit în perioada de raportare; încasările se referă la decontarea cecurilor de călătorie ale nerezidenților, iar plățile la decontarea cecurilor de călătorie utilizate de rezidenți în străinătate, cu emitenții cecurilor.
L12	<i>Transferuri rapide</i> – se va evidenția cumulat pe monede și pe țări de destinație/proveniență încasările, respectiv plățile, independent de rezidența utilizatorilor serviciilor de transferuri rapide; în cazul Swift-ului se vor cumula și încasările din transferuri individuale pentru care rezidentul primitor nu are cont deschis la instituția de credit raportoare.
L11	<i>Transferuri prin mandate poștale</i> – instituțiile de credit care derulează astfel de operațiuni vor completa această poziție cu valoarea cumulată pe monede și pe țări de destinație/proveniență a încasărilor, respectiv a plăților efectuate de instituția de credit prin mandate poștale; încasările se referă la sumele primite de rezidenți din străinătate prin mandate poștale, iar plățile la sumele trimise de rezidenți în străinătate.
K90	<i>Transferuri derulate în baza unor convenții bancare, privind veniturile din muncă obținute de cetățenii români care lucrează în străinătate precum și alte drepturi</i> – se vor evidenția, cumulat pe monede și pe țări de proveniență încasările, efectuate în baza unor convenții între instituția de credit și beneficiarii acestora. Se vor include, pe țări de destinație, plățile de pensii ale foștilor rezidenți, în actualele țări de rezidență.

Lista B9				
Soldul numerarului din contul casa				
Denumire indicator	Cod	Moneda	Sold început periodă	Sold sfârșit periodă
Soldul numerarului deținut de instituția de credit în contul casa	S03			

**Lista B9****Soldul numerarului din contul casa**

Cod	Descriere indicator
S03	<i>Soldul numerarului deținut de instituția de credit în contul casa</i> - însumează pe fiecare monedă (exclusiv lei) soldul contului <i>casa</i> , la începutul, respectiv sfârșitul perioadei de raportare.

Lista V1				
Transferuri neutre				
Denumire indicator	Indicator	Moneda	Încasări	Plăți
<u>Tranzacții în nume și cont propriu ale instituției de credit raportoare</u>				
Tranzacții în valută între instituția de credit raportoare și BNR	TN1			
Tranzacții în valută între instituția de credit raportoare și o altă instituție de credit rezidentă	TN2			
Vânzări/cumpărări de valută între instituția de credit raportoare și instituții de credit nerezidente	TN3			
<u>Tranzacții în numele și contul clienților</u>				
Tranzacții în valută între doi clienți rezidenți ce au conturi la două instituții de credit rezidente (inclusiv între două conturi ale aceluiași rezident, la două bănci rezidente)	TN4			
Tranzacții în valută între doi clienți nerezidenți ce au conturi la două instituții de credit rezidente (inclusiv între două conturi ale aceluiași nerezident, la două bănci rezidente)	TN5			
Vânzări/cumpărări de valută între instituția de credit raportoare și rezidenți sau nerezidenți nebancați*	TN6			

\* Nu se includ operațiuni de schimb valutar în numerar efectuate cu persoane fizice

## Lista V1

### Transferuri neutre

Cod	Descriere indicator
TN1-TN3	<b>Tranzacții în nume și cont propriu ale instituției de credit raportoare</b> - însumează pe monede toate încasările, respectiv toate plățile instituțiilor de credit reprezentând tranzacții în nume propriu, cu efect neutru asupra balanței de plăți, dar care generează mișcări în conturile Nostro și Loro, în perioada de raportare; pentru indicatorul TN3 se vor lua în considerare și sumele reprezentând decontarea operațiunilor de arbitraj valutar între instituția de credit raportoare și nerezidenți bancari.
TN4-TN6	<b>Tranzacții în numele și contul clienților</b> - însumează pe monede toate încasările, respectiv toate plățile efectuate de instituțiile de credit raportoare în numele clienților reprezentând tranzacții cu efect neutru asupra balanței de plăți, dar care generează mișcări în conturile Nostro și Loro, în perioada de raportare; pot fi tranzacții rezident – rezident, nerezident – nerezident sau instituție de credit rezidentă - client nebanca rezident sau nerezident.

Lista V2				
Indicatori de verificare				
Denumire indicator	Indicator	Moneda	Încasări	Plăți
Valoarea totală a tranzacțiilor individuale ale clienților, raportate de instituțiile de credit la BNR, prin formularele DIE (încasări), respectiv DPE (plăți)	REC			
Valoarea tranzacțiilor individuale ale clienților efectuate în luna de raportare, dar neraportate la BNR, prin formularele DIE (încasări), respectiv DPE (plăți)	SNR			
Valoarea totală a tranzacțiilor individuale ale clienților, în sumă mai mică decât 12500 euro (sau echivalent) la data tranzacției	SPG			

## Lista V2

## Indicatori de verificare

Cod	Descriere indicator
REC	<i>Valoarea totală a tranzacțiilor individuale ale clienților raportate de instituțiile de credit la BNR, prin formularele DIE (încasări), respectiv DPE (plăți) - însumează pe monede încasările respectiv plățile clienților rezidenți, în sumă mai mare decât 12500 euro la data tranzacției, care au fost raportate de către instituția de credit la BNR; sunt incluse și tranzacțiile raportate cu întârziere.</i>
SNR	<i>Valoarea tranzacțiilor individuale ale clienților efectuate în luna de raportare, dar neraportate la BNR, prin formularele DIE (încasări), respectiv DPE (plăți) - însumează pe monede încasările respectiv plățile, în sumă egală sau mai mare decât 12500 euro (sau echivalent) la data tranzacției, derulate de clienții rezidenți cu nerezidenții în perioada de raportare, dar nu sunt raportate la BNR potrivit art. 6 (1) a).</i>
SPG	<i>Valoarea totală a tranzacțiilor individuale ale clienților, în sumă mai mică decât 12500 euro (sau echivalent) la data tranzacției - însumează pe monede sumele individuale, mai mici de 12500 euro (sau echivalent) la data tranzacției, încasate respectiv plătite de clienții rezidenți de la/ către nerezidenți, în perioada de raportare.</i>