

VZOR

FORM 2: Jednotlivé dlhodobé štátne, štátom garantované a garantované dlhy voči zahraničiu – stav a transakcie počas vykazovaného obdobia

1. Vykazujúca krajina	2. Koniec obdobia <i>(mesiac, rok)</i>
-----------------------	---

Položka	Popis				
02	Číslo dlhu				
03	Vykazovaná mena				
010	Stav čerpaného dlhu <i>(k 31.12. vykazovaného roka)</i>				
100	Nečerpaný zostatok				
200	Istina po lehote splatnosti				
300	Úrok po lehote splatnosti				
400	Nové záväzky				
500	Čerpanie				
600	Storná nečerpanej čiastky				
700	Odpísané nesplatené dlhy				
800	Zaplatená istina				
900	Zaplatený úrok				
		vyplňa sa v prípade novej úverovej zmluvy, nie pri úprave platobného kalendára			
01R	Reštrukturalizácia: stav dlhu				
20R	Reštrukturalizácia: istina nezaplatená v lehote				
30R	Reštrukturalizácia: úrok po lehote splatnosti				
80R	Reštrukturalizácia: istina splatná				
90R	Reštrukturalizácia: úrok splatný				
20W	Odpísaná: istina nezaplatená v lehote				
30W	Odpísaný: úrok po lehote splatnosti				
80W	Odpísaná: istina splatná				
90W	Odpísaný: úrok splatný				
40R	Konsolidovaná suma v rámci reštrukturalizácie				
50R	Suma čerpaná v rámci reštrukturalizácie				
10R	Suma nečerpaná v rámci reštrukturalizácie				
Názov a adresa vykazujúcej jednotky:		IČO:		Meno spracovateľa hlásenia a adresa <i>(ak je odlišná od sídla vykazujúcej jednotky):</i>	
				Odtlačok pečiatky a podpis:	
				Číslo telefónu:	
				Číslo faxu:	

Metodika na vypracúvanie hlásenia FORM 2

Jednotlivé dlhodobé štátne, štátom garantované a garantované dlhy voči zahraničiu - stav a transakcie počas vykazovaného obdobia

Za dlhodobý dlh sa považuje dlh vrátane nájmu (lízingu), ktorého splatnosť odo dňa podpísania zmluvy do dňa poslednej splátky je dlhšia ako jeden rok.

Hlásenie FORM 2 sa predkladá NBS po skončení kalendárneho roka vždy do 15. februára.

V tomto hlásení sa uvádzajú všetky transakcie, ktoré sa uskutočnili v priebehu vykazovaného obdobia a vzťahovali sa na určité záväzky. Zároveň sa uvádza stav každého existujúceho dlhu na konci sledovaného obdobia.

Hlásenia FORM 1 uvádzajú informácie o čerpaní úveru a splácaní dlhu tak, ako sú uvedené v dokumentoch o záväzkoch, a musia sa považovať len za približný opis týchto transakcií. V tomto hlásení sa uvádzajú len transakcie, ktoré sa už uskutočnili, a preto sa môžu uvádzať presne.

1. Vykazujúca krajina – uvádza sa Slovenská republika.

2. Koniec obdobia (mesiac, rok)

Vykazovaným obdobím je kalendárny rok. Koncom obdobia je posledný deň príslušného roka. Každému záväzku vykázanému v hlásení FORM 1 prináleží v tomto hlásení jeden stĺpec.

Riadok 02 Číslo dlhu

Číslo každého dlhu je zhodné s číslom príslušného dlhu v hlásení FORM 1 v bode 2.

Riadok 03 Vykazovaná mena

Mena je zhodná s príslušným hlásením FORM 1 v bode 17.1. V tomto hlásení sa používa trojmiestny alfabetycký kód meny. Všetky sumy sa vykazujú zaokrúhlene na tisíce bez desatinného miesta. Japonské jeny sa vykazujú v miliónoch.

Riadok 010 Stav čerpaného dlhu k 31. 12. vykazovaného roka

Uvádza sa tá časť záväzku, ktorá predstavuje doposiaľ nezaplatenú sumu dlhu. Ak ide o dlhopisy (obligácie), uvádza sa ich nominálna hodnota. Vykazovaná suma zahŕňa aj nedoplatky istiny, ak existujú (riadok 200). Okrem záväzkov uvádzaných v tomto hlásení prvýkrát existuje nasledujúca väzba na hodnoty uvedené v tomto hlásení v predchádzajúcom roku:

riadok 010 = riadok 010 predchádzajúceho roka + riadok 500 - riadok 800 - riadok 700

Riadok 100 Nečerpaný zostatok

Nečerpaný zostatok predstavuje tú časť záväzku, ktorý sa bude čerpať v budúcom období. Pri dodávateľských úveroch to predstavuje tovar (alebo len časť), ktorý ešte nebol dodaný. Okrem záväzkov uvádzaných prvýkrát je väzba na hlásenie FORM 2 predchádzajúceho roka nasledujúca:

riadok 100 = riadok 100 predchádzajúceho roka + riadok 400 - riadok 500 - riadok 600

Riadok 200 Istina po lehote splatnosti

Kumulatívna suma istiny, ktorá sa mala zaplatiť do konca vykazovaného obdobia, ale nebola zaplatená, a teda zostáva dlhom. Táto suma sa neodráža od nesplatennej sumy v riadku 010.

Riadok 300 Úrok po lehote splatnosti

Kumulatívna suma nesplatených úrokov na konci vykazovaného obdobia.

Riadok 400 Nové záväzky

Suma uvádzaná v riadku 400 je zhodná so sumou v hlásení FORM 1 v bode 16. Tento riadok sa vyplní len v tom roku, keď bol uzatvorený záväzok, v ďalších rokoch zostáva prázdny. Okrem toho sa tu v príslušnom roku uvádza zvýšenie skôr vykázaných záväzkov.

Riadok 500 Čerpanie

Čerpaním sa rozumejú prevody finančných prostriedkov pri pôžičkách, dodávkach tovaru pri dodáva-

teľských úveroch alebo iné transakcie, ktoré menia „záväzok“ na „dlh“. Uvádza sa skutočne poskytnutá suma. Ak sa pri dlhopisoch (obligáciách) táto suma líši od nominálnej hodnoty, uvedie sa rozdiel v poznámke na okraji hlásenia.

Riadok 600 Storná nečerpanej sumy

Každý zápis v tomto riadku predstavuje zníženie nečerpaného zostatku záväzku v riadku 100.

Riadok 700 Odpísané nesplatené dlhy

Odpísané dlhy predstavujú zníženie čerpaného nezaplateného dlhu v riadku 010.

Riadok 800 Zaplatená istina

Uvádza sa suma istiny skutočne zaplatená v priebehu vykazovaného obdobia, nie sumy zaplatené v predchádzajúcich rokoch. Ak sú dlhopisy (obligácie) alebo dlhy splatené alebo odkúpené za inú než nominálnu hodnotu, uvádza sa tu skutočne zaplatená suma a nominálna hodnota sa uvedie v poznámke na okraji hlásenia.

Riadok 900 Zaplatený úrok

Suma úrokov a iných poplatkov súvisiacich s úverom, zaplatených v priebehu vykazovaného obdobia.

Nasledujúce položky sa vzťahujú len na reštrukturalizované dlhy, t. j. ak sa uzatvorila zmluva o novom režime splácania:

Riadok 01R Reštrukturalizácia: stav dlhu

Suma zo stavu dlhu, ktorá bola predmetom reštrukturalizácie vo vykazovanom období.

Riadok 20R Reštrukturalizácia: istina nezaplatená v lehote

Suma istiny po lehote splatnosti, naakumulovaná do konca predchádzajúceho vykazovaného obdobia, ktorá bola reštrukturalizovaná v priebehu vykazovaného obdobia.

Riadok 30R Reštrukturalizácia: úrok po lehote splatnosti

Suma úrokov po lehote splatnosti, naakumulovaných do konca predchádzajúceho vykazovaného obdobia, ktorá bola reštrukturalizovaná v priebehu vykazovaného obdobia.

Riadok 80R Reštrukturalizácia: istina splatná

Suma istiny, ktorá mala byť zaplatená v priebehu vykazovaného obdobia a bola vo vykazovanom období reštrukturalizovaná.

Riadok 90R Reštrukturalizácia: úrok splatný

Suma úrokov, ktoré mali byť zaplatené v priebehu vykazovaného obdobia a boli vo vykazovanom období reštrukturalizované.

Riadok 20W Odpísaná: istina nezaplatená v lehote

Suma istiny po lehote splatnosti, naakumulovaná do konca predchádzajúceho vykazovaného obdobia, ktorá bola odpísaná v priebehu vykazovaného obdobia.

Riadok 30W Odpísaný: úrok po splatnosti

Suma úrokov po lehote splatnosti, naakumulovaných do konca predchádzajúceho vykazovaného obdobia, ktorá bola odpísaná v priebehu vykazovaného obdobia.

Riadok 80W Odpísaná: istina splatná

Suma istiny, ktorá mala byť zaplatená v priebehu vykazovaného obdobia a bola vo vykazovanom období odpísaná.

Riadok 90W Odpísaný: úrok splatný

Suma úrokov, ktoré mali byť zaplatené v priebehu vykazovaného obdobia a boli vo vykazovanom období odpísané.

Riadok 40R Konsolidovaná suma v rámci reštrukturalizácie

Suma zahrnutá do zmluvy o reštrukturalizácii.

Riadok 50R Suma čerpaná v rámci reštrukturalizácie

Suma zodpovedajúca sume splatnej do konca vykazovaného obdobia, ktorá sa stala predmetom reštrukturalizácie.

Riadok 10R Suma nečerpaná v rámci reštrukturalizácie

Suma zodpovedajúca sume splatnej po konci vykazovaného obdobia, ktorá sa stala predmetom reštrukturalizácie.