

VZOR

FORM 1: Popis jednotlivých dlhodobých dlhov štátu, štátom garantovaných dlhov a garantovaných dlhov voči zahraničiu

1. Vykazujúci štát		2. Číslo dlhu		2a. Číslo dlhu vo vykazujúcom štáte	
3. Obchodné meno dlžníka			12. Názov veriteľa		
4. Typ dlžníka <input type="checkbox"/> 1. Vláda Slovenskej republiky <input type="checkbox"/> 2. Centrálna banka <input type="checkbox"/> 4. Územná samospráva <input type="checkbox"/> 6. Verejná právnická osoba <input type="checkbox"/> 7. Právnická osoba s majetkovou účasťou verejného sektora <input type="checkbox"/> 8. Banka <input type="checkbox"/> 9. Súkromný			12a. Inštitúcia garantujúca veriteľa		
5. Názov ručiteľa			13. Štát veriteľa		
6. Financovanie zo štátneho rozpočtu <input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie			14. Typ veriteľa <input type="checkbox"/> 1. Vývozca <input type="checkbox"/> 2. Banka alebo iná finančná inštitúcia <input type="checkbox"/> 4. Medzinárodné organizácie <input type="checkbox"/> 5. Vláda alebo verejná inštitúcia <input type="checkbox"/> 6. Dlhopisy (obligácie)		
7. Sektor ekonomiky a účel			15. Dátum záväzku		
8. Typ zmlúvy <input type="checkbox"/> 0. Bežný úver alebo pôžička <input type="checkbox"/> 1. Refinancovanie dlhu <input type="checkbox"/> 2. Reštrukturalizácia dlhu – nový režim splátok dlhu <input type="checkbox"/> 3. Ostatné			16. Suma záväzku _____ z toho 1. _____ Istina pôvodne nezaplatená v lehote splatnosti 2. _____ Úrok pôvodne nezaplatený v lehote splatnosti 3. _____ Istina zaplatená pôvodne v období konsolidácie 4. _____ Úrok pôvodne zaplatený v období konsolidácie 5. _____ Istina zaplatená do 1 roka 6. _____ Reštrukturalizácia súkromného negarantovaného dlhu		
9. Platby istiny 1. Rozvrh splátok <input type="checkbox"/> 1. Rovnaké splátky <input type="checkbox"/> 2. Anuita <input type="checkbox"/> 3. Jediná splátka <input type="checkbox"/> 4. Ostatné 2. Splátky závisia od <input type="checkbox"/> 1. Celkový záväzok <input type="checkbox"/> 2. Každé čerpanie 3. Ak je platba závislá od čerpania 1. Počet mesiacov od čerpania úveru do prvej splátky istiny _____ 2. Počet splátok istiny po každom čerpaní _____			17. Mena 1. Vykazuje záväzok _____ 2. Spláca dlh _____		
10. Dátum splátok istiny 1. Prvý _____ 2. Posledný _____ 3. Počet splátok za rok _____			18. Typ úroku alebo bázy <input type="checkbox"/> 1. Bezúročná pôžička <input type="checkbox"/> 2. Úrok zahrnutý v istine <input type="checkbox"/> 3. Pevná úroková sadzba <input type="checkbox"/> 4. Pohyblivá úroková sadzba <input type="checkbox"/> 5. Ostatné Ak sú sadzby pohyblivé, udáva sa báza 6. Prvá pohyblivá báza _____ 7. Druhá pohyblivá báza _____		
11. Obdobie konsolidácie Od _____ Do _____			19. Úrokové sadzby alebo rozpätie 1. Prvá pevná úroková sadzba _____ %    2. Prvá prirážka _____ % 3. Druhá pevná úroková sadzba _____ %    4. Druhá prirážka _____ %		
22. Poznámky:			20. Dátum platieb úrokov 1. Prvý _____ 2. Posledný _____ 3. Počet splátok za rok _____ 4. Pre bod 19.3. alebo bod 19.4. sa uvedie dátum, od ktorého budú sadzby platiť _____		
Názov a sídlo vykazujúcej jednotky:		IČO:		Meno a priezvisko spracovateľa hlásenia:	
				Číslo telefónu:	
				Číslo faxu:	
				Odtlačok pečiatky a podpis spracovateľa hlásenia:	

## Metodika na vypracúvanie hlásenia FORM 1

### **Popis jednotlivých dlhodobých dlhov štátu, štátom garantovaných dlhov a garantovaných dlhov voči zahraničiu**

Hlásenie FORM 1 sa zasiela Národnej banke Slovenska po skončení vykazovacieho obdobia, to znamená do 15. apríla, 15. júla, 15. októbra a 15. januára.

V tomto hlásení (alebo v prípade potreby „aj vo FORM 1A“) sa ako nové záväzky uvádzajú záväzky, ktoré vznikajú v čase, keď dlžník a veriteľ platne uzatvorila zmluvu.

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

#### **1. Vykazujúci štát**

Uvádza sa Slovenská republika.

#### **2. Číslo dlhu**

Uvádza sa identifikačné číslo pridelené Národnou bankou Slovenska.

##### **2a. Číslo dlhu vo vykazujúcom štáte**

Uvádza sa, ak nie je totožné s bodom 2, číslo záväzku podľa interného kódovania vykazujúcej jednotky.

#### **3. Obchodné meno dlžníka**

Uvádza sa obchodné meno dlžníka, ktorý voči zahraničnému subjektu vystupuje ako dlžník zodpovedný za splácanie záväzkov.

#### **4. Typ dlžníka**

Na účely tohto hlásenia sú dlžníci klasifikovaní takto:

##### **4.1. Vláda Slovenskej republiky**

Patrí sem vláda Slovenskej republiky vrátane ústredných orgánov štátnej správy Slovenskej republiky.

##### **4.2. Centrálna banka**

Patrí sem Národná banka Slovenska.

##### **4.4. Územná samospráva**

Patrí sem obec alebo vyšší územný celok.

##### **4.6. Verejná právnická osoba**

Patrí sem právnická osoba verejného sektora, ak kryje väčšinu svojich výdavkov podnikateľskou činnosťou.

##### **4.7. Právnická osoba s majetkovou účasťou verejného sektora**

Patria sem finančné právnické osoby a nefinančné právnické osoby, v ktorých verejný sektor má majetkovú účasť viac ako 50 %, ale menej ako 100 %.

##### **4.8. Banka**

Patria sem banky a pobočky zahraničných bánk nezahrnuté v bode 4.6.

##### **4.9. Súkromný**

Patria sem všetci dlžníci nezahrnutí v bodoch 4.1. až 4.8., ak sú záväzky dlžníkov garantované inštitúciou verejného sektora.

#### **5. Názov ručiteľa**

Uvádza sa názov inštitúcie verejného sektora vykazujúceho štátu, ktorý splácanie dlhu garantuje.

#### **6. Financovanie zo štátneho rozpočtu**

Ak sú splátky financované zo štátneho rozpočtu, označí sa áno. V ostatných prípadoch sa označí nie.

#### **7. Sektor ekonomiky a účel**

Uvádza sa, na aký účel bol úver alebo pôžička poskytnutá, napríklad financovanie konkrétneho projektu, refinancovanie existujúceho dlhu, úver na platby za dovozy, dodávateľský úver na dovoz určitého tovaru, stručný názov tovaru. Ďalej sa uvádza sektor ekonomiky, pre ktorý je úver alebo pôžička určený. Tento text sa uvádza aj v anglickom jazyku.

## 8. Typ zmluvy

Na účely tohto hlásenia sa zmluvy o dlhu delia do týchto kategórií:

### 8.0. *Bežný úver alebo pôžička*

Patrí sem pôžička alebo úver na určitý účel s určenou úrokovou sadzbou (alebo sadzbami) a určeným termínom splatnosti.

### 8.1. *Refinancovanie dlhu*

Patrí sem nová pôžička, ktorá je poskytnutá na zaplatenie jedného predtým uzatvoreného záväzku alebo niekoľkých predtým uzatvorených záväzkov.

### 8.2. *Reštrukturalizácia dlhu – nový režim splátok dlhu*

Patria sem všetky opatrenia na uľahčenie pôvodne rozvrhnutých platieb, ktoré sú po lehote splatnosti alebo sú splatné v budúcnosti. Nový systém splácania sa vykazuje rovnako ako ostatné nové záväzky a k tomuto hláseniu sa príkladá kópia zmluvy.

### 8.3. *Ostatné*

Ostatné typy zmlúv sa opíšu v bode 22, napríklad leasing.

## 9. Platby istiny

### 9.1. *Rozvrh splátok*

#### 9.1.1. *Rovnaké splátky*

Označí sa, ak je výška všetkých splátok istiny totožná.

#### 9.1.2. *Anuita*

Označí sa, ak sa každý rok spláca rovnaká, pevne určená suma.

#### 9.1.3. *Jediná splátka*

Označí sa, ak sa celý úver spláca naraz.

#### 9.1.4. *Ostatné*

Označí sa, ak je rozvrhnutie splátok iné ako v bodoch 9.1.1. až 9.1.3., súčasne sa vyplní aj hlásenie FORM 1A.

### 9.2. *Splátky závisia od:*

#### 9.2.1. *Celkový záväzok*

Označí sa, ak sa prvá splátka istiny uskutoční napríklad až po dodaní všetkého tovaru podľa kontraktu alebo po vyčerpaní celého úveru.

#### 9.2.2. *Každé čerpanie*

Označí sa, ak je dodávka tovaru rozdelená na niekoľko častí a po každej čiastočnej dodávke sa uskutočňuje určitý počet splátok alebo sa začína splácať po čerpaní časti úveru.

### 9.3. *Ak je platba závislá od čerpania*

Uvádza sa, ak sa označil bod 9.2.2.

#### 9.3.1. *Počet mesiacov od čerpania úveru do prvej splátky istiny*

Uvádza sa počet mesiacov od čerpania úveru do prvej splátky istiny.

#### 9.3.2. *Počet splátok istiny po každom čerpaní*

Uvádza sa počet splátok istiny po každom čerpaní, to znamená po každej čiastočnej dodávke tovaru alebo čerpaní časti úveru.

## 10. Dátum splátok istiny

Uvádza sa celý dátum, prípadne len mesiac a rok. Ak nie sú v čase vyplňania tohto hlásenia známe presné údaje splátok, uvádzajú sa predpokladané údaje.

### 10.1. *Prvý*

Uvádza sa dátum prvej splátky istiny.

### 10.2. *Posledný*

Uvádza sa dátum poslednej splátky istiny.

### 10.3. *Počet splátok za rok*

Uvádza sa počet splátok za kalendárny rok.

## 11. Obdobie konsolidácie od – do

Uvádza sa, ak sa označil bod 8.2. Ak obdobie konsolidácie presahuje hranicu kalendárneho roka, uvádza sa dátum začiatku a konca tohto obdobia. Súčasne sa vyplní aj hlásenie FORM 1A.

**12. Názov veriteľa**

Ak je viacero veriteľov, uvádza sa názov hlavného veriteľa a v bode 22 sa doplní, či veriteľom sú organizácie z jedného štátu alebo z viacerých štátov.

**12.a Inštitúcia garantujúca veriteľa**

Uvádza sa názov inštitúcie, ktorá je garantom veriteľa v jeho štáte.

**13. Štát veriteľa**

Uvádza sa celý názov štátu v anglickom jazyku, pričom nejde vždy o krajinu pôvodu, napríklad japonské banky vo Veľkej Británii sú klasifikované ako „Veľká Británia“, nie ako „Japonsko“. Ak sú v jednom záväzku zapojení veritelia z viac ako jedného štátu, uvedie sa „Multiple“. Ak je veriteľom medzinárodná organizácia, uvedie sa štát, v ktorej má táto inštitúcia sídlo.

**14. Typ veriteľa**

**14.1. Vývozca**

Označí sa, ak je úver poskytnutý priamo dodávateľom tovaru, dodávateľský úver.

**14.2. Banka alebo iná finančná inštitúcia**

Patria sem všetky banky a pobočky zahraničných bánk a ostatné finančné inštitúcie, napríklad investičné spoločnosti, poisťovne.

**14.4. Medzinárodné organizácie**

Patria sem medzinárodné organizácie iné ako Svetová banka a Medzinárodný menový fond.

**14.5. Vláda alebo verejná inštitúcia**

Patria sem úvery poskytnuté vládou, územnou samosprávou, centrálnou bankou a verejnou právnickou osobou.

**14.6. Dlhopisy (obligácie)**

Patria sem všetky druhy vydávaných dlhopisov (obligácií) verejne ponúkaných alebo umiestnených súkromne.

**15. Dátum vzniku záväzku**

Uvádza sa právne záväzný dátum, deň, mesiac, rok uzatvorenia kontraktu na dovoz tovaru na dlhodobý úver, dátum uzatvorenia leasingovej zmluvy, dátum vydania dlhopisov (obligácií), dátum uzatvorenia úverovej zmluvy a podobne.

**16. Suma záväzku**

Uvádza sa záväzok, ak ide o pôžičky od vlády, medzinárodných organizácií, bánk a ostatných finančných inštitúcií. Ak ide o dodávateľský úver, táto suma predstavuje len to, čo je financované z úveru, to znamená, že od celkovej hodnoty úveru sa odpočítajú všetky hotovostné platby kupujúceho. Ak ide o dlhopisy (obligácie), uvádza sa nominálna hodnota celkovej emisie, nezapočítavajú sa rôzne zrážky a sprostredkovateľské odmeny. Budúce platby úrokov sa do celkovej sumy záväzku nezaratúvajú. Celková suma sa uvádza, ak sa určité hotovostné pôžičky (stand by credits) v skutočnosti nevyčerpajú. Suma záväzku sa zaokrúhľuje na tisíce jednotiek cudzej meny bez desiatinného miesta. Japonské jeny sa uvádzajú v miliónoch. Ak sa toto hlásenie vyplňa z toho dôvodu, že bola uzatvorená dohoda o novom režime splátok o už poskytnutej pôžičke, a nejde teda o nový dlh, vyplňajú sa body 16.1. až 16.6.

**17. Mena**

Mena sa označuje trojmiestnym alfabetickým kódom používaným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska.

Vyplňajú sa obidva body 17.1. a 17.2., aj ak bol záväzok uzatvorený a bude sa splácať v rovnakej mene.

Ak je celkový dlh rozdelený do niekoľkých častí a každá časť je splatná v inej mene, vykoná sa prepočet k dátumu vzniku záväzku a jednotlivé sumy sa spočítajú. Ak môže byť dlh splácaný v akejkoľvek mene určenej veriteľom, uvedie sa v bode 17.2. slovo „Multiple“ a dohoda sa opíše v bode 22.

Ak sa dlh spláca tovarom, uvádza sa táto skutočnosť v bode 22, kde sa vysvetlí, ako sa na tento účel tovar oceňuje. Ak je pôžička uzatvorená v určitej mene, ale cenová dohoda je viazaná na inú menu alebo komoditu, opíše sa dohoda v bode 22.

**18. Typ úroku alebo bázy**

**18.2. Úrok zahrnutý v istine**

Označí sa, ak nemožno zistiť výšku úroku v jednotlivých splátkach. Ak v jednotlivých splátkach nemožno od seba oddeliť úrok a istinu a celkové sumy splátok sa líšia rôznou

výškou úroku, potom sa vyplní hlásenie FORM 1A. Výška záväzku v bode 16 sa uvádza vrátane úroku.

**18.3. Pevná úroková sadzba**

Označí sa, ak je známa pevná úroková sadzba. V sume záväzku v bode 16 nie je zahrnutý úrok.

**18.4. Pohyblivá úroková sadzba**

Označí sa, ak sa viaže na sadzby niektorého finančného trhu, napríklad London interbank offer rate-LIBOR, New York prima. Ak je väzba pohyblivá, vyplňajú sa body 18.6. a 18.7.

**18.5. Ostatné**

Označí sa bod 18.5. a súčasne sa vyplní hlásenie FORM 1A.

**19. Úrokové sadzby alebo rozpätie**

Označia sa pevné úrokové sadzby alebo rozpätie pohyblivých sadzieb.

Ak sa použije jedna pevná úroková sadzba alebo dve pevné úrokové sadzby, vyplňajú sa body 19.1. a 19.3. Ak je dohodnutých viac sadzieb, ako sú dve sadzby, uvádzajú sa tieto ďalšie v bode 22.

Rovnako sa uvádza rozpätie pohyblivých sadzieb v bodoch 19.2., 19.4. a ďalšie v bode 22.

**20. Dátum platieb úrokov**

Uvádza sa celý dátum, prípadne len mesiac a rok.

**21. Záväzkové poplatky**

Uvádza sa ročná sadzba v percentách, ak je určený poplatok z nečerpanej časti záväzku. Ak sú súhrnne určené poplatky za vedenie, účasť, právne, registračné a iné podobné poplatky, ktoré hradí dlžník, uvádza sa ich celková dohodnutá výška a opíše sa v bode 22.