

V Z O R

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

| | |
|--------------------|------------------------------------|
| 1. Vykazujúci štát | 2. Koniec obdobia (mesiac, rok) |
|--------------------|------------------------------------|

| Riadok | Popis | | | | |
|-------------------------------------|--|--|--|---|--|
| 02 | Číslo dlhu | | | | |
| 03 | Vykazovaná mena | | | | |
| 010 | Stav čerpaného dlhu (k 31.12. vykazovaného roka) | | | | |
| 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 | | | | |
| | | vyplní 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 | Reštrukturalizovaná: 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 sídlo vykazujúcej jednotky: | | IČO: | | Meno a priezvisko spracovateľa hlásenia: | |
| | | | | číslo telefónu: | |
| | | | | číslo faxu: | |
| | | | | Odtlačok pečiatky a podpis spracovateľa hlásenia: | |

Metodika na vypracúvanie hlásenia FORM 2

Jednotlivé dlhodobé dlhy štátu, štátom garantované dlhy a garantované dlhy voči zahraničiu – stav a transakcie počas vykazovaného obdobia

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.

Za dlhodobý dlh sa považuje dlh vrátane nájmu (leasing), 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.

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. Toto hlásenie uvádza len transakcie, ktoré sa už uskutočnili a ktoré sa preto môžu uvádzať presne.

1. Vykazujúci štát

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 jeho časť, ktorý ešte nebol dodaný. Okrem záväzkov uvádzaných prvýkrát je väzba na hlásenie FORM 2 predchádzajúceho roka takáto:

Riadok 100 = riadok 100 predchádzajúceho roka + riadok 400 – riadok 500 – riadok 600.

Riadok 200 Istina po lehote splatnosti

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

Riadok 300 Úrok po lehote splatnosti

Uvádza sa 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 rozumie prevody finančných prostriedkov pri pôžičkách, dodávky tovaru pri dodávateľských 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

Uvádza sa suma úrokov a iných poplatkov súvisiacich s úverom zaplatených v priebehu vykazovaného obdobia.

Tieto položky sa vzťahujú len na reštrukturalizované dlhy, to znamená, ak sa uzatvorila zmluva o novom režime splácania:

Riadok 01R Reštrukturalizácia: Stav dlhu

Uvádza sa suma zo stavu dlhu, ktorá bola predmetom reštrukturalizácie vo vykazovanom období.

- Riadok 20R** **Reštrukturalizácia: Istina nezaplatená v lehote**
Uvádza sa 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**
Uvádza sa suma úrokov po lehote splatnosti naakumulovaných do konca predchádzajúceho vykazovaného obdobia, ktorá bola reštrukturalizovaná v priebehu vykazovaného obdobia.
- Riadok 80R** **Reštrukturalizácia: Istina splatná**
Uvádza sa suma istiny, ktorá mala byť zaplatená v priebehu vykazovaného obdobia a bola vo vykazovanom období reštrukturalizovaná.
- Riadok 90R** **Reštrukturalizácia: Úrok splatný**
Uvádza sa suma úrokov, ktoré mali byť zaplatené v priebehu vykazovaného obdobia a boli vo vykazovanom období reštrukturalizované.
- Riadok 20W** **Odpísaná: Istina nezaplatená v lehote**
Uvádza sa suma istiny po lehote splatnosti naakumulovaná do konca predchádzajúceho vykazovaného obdobia, ktorá bola odpísaná v priebehu vykazovaného obdobia.
- Riadok 30W** **Odpísaný: Úrok po splatnosti**
Uvádza sa suma úrokov po lehote splatnosti naakumulovaných do konca predchádzajúceho vykazovaného obdobia, ktorá bola odpísaná v priebehu vykazovaného obdobia.
- Riadok 80W** **Odpísaná: Istina splatná**
Uvádza sa suma istiny, ktorá mala byť zaplatená v priebehu vykazovaného obdobia a bola vo vykazovanom období odpísaná.
- Riadok 90W** **Odpísaný: Úrok splatný**
Uvádza sa suma úrokov, ktoré mali byť zaplatené v priebehu vykazovaného obdobia a boli vo vykazovanom období odpísané.
- Riadok 40R** **Konsolidovaná suma v rámci reštrukturalizácie**
Uvádza sa suma zahrnutá do zmluvy o reštrukturalizácii.
- Riadok 50R** **Suma čerpaná v rámci reštrukturalizácie**
Uvádza sa suma zodpovedajúca sume splatnej do konca vykazovaného obdobia, ktorá sa stala predmetom reštrukturalizácie.
- Riadok 10R** **Suma nečerpaná v rámci reštrukturalizácie**
Uvádza sa suma zodpovedajúca sume splatnej po konci vykazovaného obdobia, ktorá sa stala predmetom reštrukturalizácie.