

Reglaments

Decret pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament del que estableix l'article 8.1.c de l'Acord monetari entre el Principat d'Andorra i la Unió Europea en relació amb la tramesa de dades estadístiques simplificades al Banc Central Europeu en el marc dels actes jurídics que s'inclouen en aquest Acord

El 30 de juny del 2011 se signa l'Acord monetari amb la Unió Europea, que dóna el dret a Andorra d'utilitzar l'euro com a moneda oficial de curs legal i li permet encunyar euros andorrans. Tanmateix, l'acord és més global i comporta l'aplicació de la normativa europea en els àmbits dels bitllets i les monedes d'euro, en matèria bancària i financera, en matèria de prevenció del blanqueig de capitals, de la prevenció del frau i de la falsificació de mitjans de pagament en efectiu i diferents de l'efectiu, en matèria de medalles i fitxes, i d'obligacions de notificació de dades estadístiques; mitjançant transposició directa o mesures equivalents, d'acord amb un calendari d'aplicació.

Des de l'1 d'abril del 2012, data de l'entrada en vigor de l'Acord monetari, s'ha modificat l'ordenament jurídic andorrà per adaptar-se als actes jurídics i a les disposicions normatives de la Unió Europea establertes en l'annex de l'Acord monetari; així, l'apartat 4 de l'article 8 del mateix Acord estableix que la Comissió modifica l'annex un cop l'any, o més sovint si ho jutja necessari, a fi de tenir en compte els nous actes jurídics i normes. El Comitè Mixt, tal com estableix l'article 11 de l'Acord monetari, decideix llavors els terminis apropiats i raonables per a l'aplicació per part del Principat d'Andorra d'aquests actes jurídics i normes afegits a l'annex.

El 20 d'octubre del 2015 es va celebrar la 4a reunió del Comitè Mixt entre la delegació de la Unió Europea i la delegació andorrana per tal d'incloure els nous actes jurídics i normes europees que es considerin pertinents i les modificacions aportades als textos existents. El Comitè Mixt està compost per representants del Principat d'Andorra i de la Unió Europea, delegació que té representants de la Comissió Europea, el Regne d'Espanya i la República Francesa, juntament amb representants del Banc Central Europeu (en endavant, BCE).

Amb relació a la tramesa de dades estadístiques, en aquesta darrera reunió del Comitè Mixt i d'acord amb el que estableix l'article 8.1.c, es va acordar que Andorra ha de trametre en model simplificat al BCE les dades agregades estadístiques requerides mitjançant els reglaments i les guies orientatives següents que consten llistades en l'Annex de l'Acord monetari publicats al Butlletí Oficial de la Unió Europea i al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra (BOPA núm. 33, de l'1 de juny del 2016):

- Reglament (UE) núm. 1071/2013 del Banc Central Europeu, del 24 de setembre del 2013, relatiu al balanç del sector de les institucions financeres monetàries (refós) (BCE/2013/33), DO L 297 de 7.11.2013, p. 1, modificat pel Reglament (UE) núm. 1375/2014 del Banc Central Europeu, del 10 de desembre del 2014, DO L 366 de 20.12.2014, p. 77.
- Reglament (UE) núm. 1072/2013 del Banc Central Europeu, del 24 de setembre del 2013, sobre les estadístiques de tipus d'interès que apliquen les institucions financeres monetàries (refós) (BCE/2013/34), DO L 297 de 7.11.2013, p. 51, modificat pel Reglament (UE) núm. 756/2014 del Banc Central Europeu, del 8 de juliol del 2014, DO L 205 del 12.7.2014, p. 14.

- Orientació del Banc Central Europeu, del 4 d'abril del 2014, sobre les estadístiques monetàries i financeres (refós) (BCE/2014/15), DO L 340 del 26.11.2014, p. 1, modificat per l'Orientació del Banc Central Europeu, del 6 de novembre del 2014, DO L 93 del 9.4.2015, p. 82.
- Orientació del Banc Central Europeu, del 25 de juliol del 2013, sobre les exigències d'informació estadística del Banc Central Europeu en matèria de comptes financers trimestrals (BCE/2013/24) DO L 2 del 1.7.2014, p. 34.

Els requisits generals de comunicació d'informació són els que estan establerts en l'annex a aquest Reglament i, en cas de dubte en la seva interpretació, caldrà referir-se a les normatives esmentades anteriorment.

L'Institut Nacional Andorrà de Finances (en endavant, INAF) és l'autoritat del sistema financer andorrà que promou i vetlla pel bon funcionament i l'estabilitat del sistema financer, tal com estableix la Llei 10/2013, del 23 de maig, de l'Institut Nacional Andorrà de Finances.

Ateses les consideracions esmentades, a proposta del ministre de Finances, el Govern, en la sessió del 17 d'agost del 2016, aprova aquest Decret amb el contingut següent:

Article únic

S'aprova el Reglament de desenvolupament del que estableix l'article 8.1.c de l'Acord monetari entre el Principat d'Andorra i la Unió Europea en relació amb la tramesa de dades estadístiques simplifiades al Banc Central Europeu en el marc dels actes jurídics que s'inclouen en aquest Acord, que entrarà en vigor l'endemà de ser publicat al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

REGLAMENT DE DESENVOLUPAMENT DEL QUE ESTABLEIX L'ARTICLE 8.1.C DE L'ACORD MONETARI ENTRE EL PRINCIPAT D'ANDORRA I LA UNIÓ EUROPEA EN RELACIÓ AMB LA TRAMESA DE DADES ESTADÍSTIQUES SIMPLIFIKADES AL BANC CENTRAL EUROPEU EN EL MARC DELS ACTES JURÍDICS QUE S'INCLOUEN EN AQUEST ACORD

Article 1. *Objecte i àmbit d'aplicació*

Aquest Reglament té per objecte desenvolupar el que estableix l'article 8.1.c de l'Acord monetari entre el Principat d'Andorra i la Unió Europea en relació amb la tramesa de dades estadístiques simplifiades al Banc Central Europeu en el marc dels actes jurídics que s'inclouen en aquest Acord.

Per donar compliment a la demanda del Banc Central Europeu en el marc de l'Acord monetari, l'INAF serà l'autoritat encarregada de recopilar i transmetre les dades estadístiques simplifiades al Banc Central Europeu de forma agregada, com a entitat supervisora del sistema financer andorrà.

Article 2. *Subjectes obligats*

Són subjectes obligats d'aquest Reglament els inclosos en les normes indicades a continuació:

- a) Reglament (UE) núm. 1071/2013 del Banc Central Europeu, del 24 de setembre del 2013, relatiu al balanç del sector de les institucions financeres monetàries (refós) (BCE/2013/33), DO L 297 de 7.11.2013, p. 1, modificat pel Reglament (UE) núm. 1375/2014 del Banc Central Europeu, del 10 de desembre del 2014, DO L 366 de 20.12.2014, p. 77.
- b) Reglament (UE) núm. 1072/2013 del Banc Central Europeu, del 24 de setembre del 2013, sobre les estadístiques de tipus d'interès que apliquen les institucions financeres monetàries (refós) (BCE/2013/34), DO L 297 de 7.11.2013, p. 51, modificat pel Reglament (UE) núm. 756/2014 del Banc Central Europeu, del 8 de juliol del 2014, DO L 205 del 12.7.2014, p. 14.
- c) Orientació del Banc Central Europeu, del 4 d'abril del 2014, sobre les estadístiques monetàries i financeres (refós) (BCE/2014/15), DO L 340 del 26.11.2014, p. 1, modificat per l'Orientació del Banc Central Europeu, del 6 de novembre del 2014, DO L 93 del 9.4.2015, p. 82.



d) Orientació del Banc Central Europeu, del 25 de juliol del 2013, sobre les exigències d'informació estadística del Banc Central Europeu en matèria de comptes financers trimestrals (BCE/2013/24) DO L 2 del 1.7.2014, p. 34.

Article 3. *Requisits generals de comunicació d'informació*

Els requisits generals de comunicació d'informació són els que estan establerts en l'annex a aquest Reglament i, en cas de dubte en la seva interpretació, caldrà referir-se a les normatives esmentades a l'article anterior.

Disposició transitòria. Primera comunicació d'informació

La comunicació d'informació d'aquest Reglament s'efectua segons les dades següents el primer cop que es realitzi:

- a) Informació segons les dades en data 31 de març del 2016.
- b) Informació segons les dades en data 30 de juny del 2016.

Cosa que es fa pública per a coneixement general.

Andorra la Vella, 17 d'agost del 2016

P.D. Jordi Cinca Mateos
Ministre de Finances

Annex: Model simplificat de requeriment estadístic d'Andorra en compliment dels compromisos contrets amb la signatura de l'Acord monetari

L'Acord monetari signat per Andorra amb la Unió Europea inclou disposicions relatives a la tramesa d'informació estadística al Banc Central Europeu (d'ara endavant, BCE) en línia amb les exigides als països de la zona de l'euro. Per tal d'evitar que Andorra hagi de fer front a una càrrega excessiva de tramesa d'informació, l'Acord monetari permet que el BCE i les autoritats andorranes acordin un model simplificat de tramesa d'informació estadística.

Així, es considera que Andorra aconsegueix les exigències d'informació estadística definides en el marc de l'Acord monetari si proporciona dades estadístiques completes i precises en línia amb l'establert en el model simplificat reproduït a continuació.

Extracte de l'annex de l'Acord monetari

Legislació en matèria d'obtenció d'informació estadística
Reglament (UE) núm. 1071/2013 del Banc Central Europeu, del 24 de setembre del 2013, relatiu al balanç del sector de les institucions financeres monetàries (refós) (BCE/2013/33), DO L 297 de 7.11.2013, p. 1, modificat pel Reglament (UE) núm. 1375/2014 del Banc Central Europeu, del 10 de desembre del 2014, DO L 366 de 20.12.2014, p. 77.
Reglament (UE) núm. 1072/2013 del Banc Central Europeu, del 24 de setembre del 2013, sobre les estadístiques de tipus d'interès que apliquen les institucions financeres monetàries (refós) (BCE/2013/34), DO L 297 de 7.11.2013, p. 51, modificat pel Reglament (UE) núm. 756/2014 del Banc Central Europeu, del 8 de juliol del 2014, DO L 205 del 12.7.2014, p. 14.
Orientació del Banc Central Europeu, del 4 d'abril del 2014, sobre les estadístiques monetàries i financeres (refós) (BCE/2014/15), DO L 340 del 26.11.2014, p. 1, modificat per l'Orientació del Banc Central Europeu, del 6 de novembre del 2014, DO L 93 del 9.4.2015, p. 82.
Orientació del Banc Central Europeu, del 25 de juliol del 2013, sobre les exigències d'informació estadística del Banc Central Europeu en matèria de comptes financers trimestrals (BCE/2013/24) DO L 2 del 1.7.2014, p. 34.

1. Estadístiques monetàries i financeres**1.1 . Reglament (UE) núm. 1071/2013 del Banc Central Europeu, del 24 de setembre del 2013, relatiu al balanç del sector de les institucions financeres monetàries (refós) (BCE/2013/33).**

Partides del balanç (BSI): un balanç "esquemàtic" d'IMF (institucions monetàries financeres) (balanç agregat - banc central nacional més altres institucions

financeres monetàries (BCN + altres IFM), saldos vius, freqüència de la tramesa d'informació - trimestral) que ha de ser informat: les autoritats andorranes han de trametre al BCE les dades relatives als estats referits trimestralment i la primera tramesa ha de ser la relativa al 31 de març del 2016.

Aquests requisits de dades simplificades es recullen en els estats 1 i 2 següents.

Estat 1: Institucions financeres monetàries: partides de l'actiu del balanç

Partides de balanç	A. Residents			B. Estats membres de la zona euro			C. Resta del món	D. Total
	IMF	No IMF		IMF	No IMF		Total	
		Sector públic	Altres		Sector públic	Altres		
ACTIU								
1. Caixa i bancs centrals de l'OCDE								
1.e. dels quals: euro								
2. Inversions creditícies i intermediaris financers								
2.e. dels quals: euro								
3. Obligacions i altres títols de renda fixa								
3.e. dels quals: euro								
4. Participacions en capital (participacions en empreses del grup, altres participacions, accions i altres títols de renda variable)								
4.e. dels quals: euro								
5. Participacions/accions en organismes d'inversió col·lectiva								
Participacions/accions en FMM (*)								
6. Actius no financers (incloent-hi actius fixes) (actiu material i actiu immaterial i despeses amortitzables)								
7. Altres actius (actius no inclosos en altres partides)								

(*) FMM (Fons de Mercat Monetari): fons que compleixin totes les condicions recollides a l'article 2 del Reglament (UE) núm. 1071/2013.

Estat 2: Institucions financeres monetàries: partides del passiu del balanç

Partides del balanç	A. Residents				B. Estats membres de la zona euro				C. Rest a del món	D. Total
	Tota l	IM F	No IMF		Tota l	IM F	No IMF		Total	
			Sector públic	Altres			Sector públic	Altres		
PASSIU										
8. Efectiu en circulació										
bitllets en euros										
monedes en euros										
9. Creditors										
9.e. Euro										
10. Participacions/accions en FMM (*)										
11. Valors representatius de deute emesos (deutes representats per títols, passius subordinats)										
11.e Euro										
12. Capital i reserves										
13. Altres passius (passius no inclosos en altres partides)										

Guia interpretativa:

Per als estats 1 i 2 únicament cal reportar els imports en euros.

Per a complementar correctament aquests estats, les entitats s'han de basar en l'establert als articles 1, 2, 3, 5 (modificats d'acord amb la proposta del BCE), l'article 7 (modificat d'acord amb la proposta del BCE) i els articles 8, 9, i 11 del Reglament (UE) núm. 1071/2013, així com determinades parts dels seus annexos, en concret els annexos I, II i IV. Tot i referir-se a un context de l'àrea intraeuro i no ser directament rellevant per a Andorra, l'annex I part 6 hauria de ser transposat, perquè fa referència a les exempcions de l'article 9 del Reglament (UE) núm. 1071/2013 en relació amb les IMF de volum reduït.

Andorra ha de trametre les dades dels FMM tal com es defineix a l'article 2 del Reglament (UE) núm. 1071/2013. No obstant això, les exempcions poden ser

aplicades pels FMM de volum reduït d'acord amb l'article 9 del Reglament (UE) 1071/2013. Les dades dels FMM han de reportar-se amb una periodicitat trimestral. S'entén que quan una entitat bancària andorrana actuï com a custodi d'un FMM, la dita entitat no ha de trametre en el seu balanç les dades dels FMM, atès que aquestes dades ja seran trameses pel mateix FMM.

Tal com estableix l'article 3 del Reglament (UE) núm. 1071/2013, la població que ha d'informar està formada per les IMF residents en territori andorrà. En concret, s'entén que el sector de les IMF a Andorra està format per:

- 1) l'INAF,
- 2) tots els bancs andorrans en base individual (les entitats de volum reduït poden comptar amb exempcions), i
- 3) els FMM (les institucions de volum reduït poden comptar amb exempcions).

Són aplicables els apartats (a), (c), (e) i (f) de l'article 9 del Reglament (UE) núm. 1071/2013, mentre que els apartats (b) i (d) es poden ometre a l'efecte de tramesa de dades. A la pràctica, Andorra pot aplicar exempcions a les entitats de volum reduït de les IMF sempre que la contribució conjunta al balanç de les IMF nacionals, en termes de saldos del balanç, no excedeixi el 5%. Si l'exempció hi és aplicable, l'entitat andorrana ha de continuar recopilant, com a mínim, les dades relatives a les partides de balanç amb una periodicitat mínima anual, de manera que la contribució conjunta al balanç de les IMF nacionals de les entitats de volum reduït es pugui monitoritzar. L'INAF ha de comprovar el compliment de les condicions establertes en els apartats (a) i (d) amb temps suficient per concedir o retirar, si és necessari, qualsevol exempció amb efectes a l'inici de cada període. No obstant això, les IMF de volum reduït poden optar per no fer ús de l'exempció i acomplir les obligacions de tramesa.

Pel que fa a la Guia orientativa BCE/2014/15, únicament s'han de reportar les dades indicades en l'esquema del model simplificat del sector IMF (INAF i altres IMF, incloent-hi bancs i FMM). Els estats facilitats s'han de basar en els requeriments dels articles 1 (1.1 i 1.2), 2, 3, 17, 27, 28, i els annexos II, parts 1 i 13, i III, parts 1 a 4, d'aquesta guia orientativa. Cal destacar que no s'ha de trametre dades històriques, en concret l'annex II part 1 d'aquesta guia orientativa no és aplicable, atès que només es requereixen els saldos vius del balanç. Un enfocament pragmàtic seria concentrar-se en l'aplicació de les parts de la Guia orientativa que són rellevants per a la tramesa de l'esquema d'informació simplificada. Andorra ha d'informar d'un balanç agregat de les IMF en el seu conjunt (és a dir, l'INAF i altres IMF, incloent-hi bancs i FMM).

El BCE i Andorra acordaran una forma adequada de transmissió de la informació estadística. Qualsevol desviació en la tramesa d'informació estadística respecte al SEBC-Net requereix el consentiment del BCE.

1.2 . Reglament (UE) núm. 1072/2013 del Banc Central Europeu, del 24 de setembre del 2013, relatiu a les estadístiques dels tipus d'interès que apliquen les institucions financeres monetàries (refós) (BCE/2013/34).

Tipus d'interès monetari (TIM): es requereix complementar de les dades d'acord amb un model simplificat de les obligacions d'informació que estableix l'apèndix 2 del Reglament (UE) núm. 1072/2013 del BCE en relació amb les noves operacions i amb els tipus d'interès.

La periodicitat de la tramesa ha de ser trimestral, i la primera ha de ser la corresponent al 31 de març del 2016.

Estat 3: Noves operacions i tipus d'interès anualitzat

	Sector	Tipus d'instrument	Risc viu de les noves operacions (EUR)	Tipus d'interès anualitzat
Dipòsits (EUR)	Particulars	Dipòsits a la vista		
		Dipòsits a termini		
		Dipòsits disponibles amb preavis		
	Societats no financeres	Dipòsits a la vista		
		Dipòsits a termini		
Inversió creditícia (EUR)	Particulars	Préstecs renovables i descoberts, crèdits de targetes de crèdit de pagament ajornat		
		Resta		
	Societats no financeres	Préstecs renovables i descoberts, crèdits de targetes de crèdit de pagament ajornat		
		Resta		

Per a la tramesa de les dades estadístiques monetàries i financeres s'han d'acomplir els articles 1, 2, 3, 17, 27 i 28, així com l'annex II (parts 1 i 13) i l'annex III (parts 1 a 4) de la Guia orientativa ECB/2014/15.

Guia interpretativa:

En relació amb l'annex I del Reglament (UE) núm. 1072/2013, són aplicables només les dades relatives a la tramesa simplificada de la plantilla "ESTAT 3". Concretament, a tots els paràgrafs de l'annex I en els quals es faci referència a la recollida i al càlcul dels interessos de les noves operacions i als volums per als indicadors del document "ESTAT-3". Per exemple, els paràgrafs següents es considera que no són rellevants per

complementar aquest model simplificat: paràgrafs 9 a 11, paràgrafs 14 i 15, 29 a 31, paràgraf 44, paràgraf 56, paràgrafs 57 a 62, i paràgrafs 63 i 64.

S'ha d'informar d'un tipus d'interès anual. Per als dipòsits a termini, així com per als préstecs i crèdits (entesos com a préstecs diferents dels préstecs renovables i descoberts i de targetes de crèdit), el volum rellevant que s'ha de trametre correspon als nous contractes tal com es defineix al paràgraf 20 del Reglament (UE) núm. 1072/2013.

Per als dipòsits a la vista, els dipòsits disponibles amb preavís, els préstecs renovables i els descoberts i les targetes de crèdit, el concepte de noves operacions s'aplica a la integritat dels saldos. Per tant, el volum que s'ha de trametre correspon al saldo deutor o creditor del balanç, és a dir, el saldo viu en el punt de referència temporal tal com es descriu en el paràgraf 32. El càlcul de la base de l'interès per a aquestes categories es defineix al paràgraf 17 utilitzant el tipus contractat anualitzat com a base per al càlcul del tipus d'interès. Les noves operacions, definides com els nous contractes del període de referència, s'apliquen als dipòsits a termini, als préstecs diferents dels préstecs renovables i descoberts, i als préstecs del deute de targetes de crèdit. Per a la resta de categories, el concepte de nova operació s'estén a la integritat dels saldos; per tant, se n'ha d'informar del risc viu, ja sigui com a base de les observacions del període de referència o com a mitjana del període (vegeu el paràgraf 32 del Reglament (UE) núm. 1072/2013).

No es requereix la tramesa de dades històriques per a la complementar de la plantilla "ESTAT-3".

2. Comptes financers trimestrals

Guia orientativa del Banc Central Europeu, del 25 de juliol del 2013, en relació amb els requeriments de la tramesa de dades estadístiques (refós) (ECB/2013/24).

Simplificació dels requisits de la respectiva Orientació del BCE (BCE / 2013/24):

Les autoritats andorranes han de trametre al BCE les dades relatives als documents "ESTAT-4" i "ESTAT-5" amb una periodicitat anual; la primera tramesa és a l'abril del 2016.

Les dades han de complir amb els principis i definicions establerts en l'ESA 2010, Reglament (EU) núm. 549/2013, del 21 de maig del 2013, relatiu al Sistema europeu de comptes nacionals i regionals de la Unió Europea.

Les dades nacionals dels documents "ESTAT-4" i "ESTAT-5" de l'annex I han de comprendre els saldos per a la línia 1 de la plantilla "ESTAT-4" (Total actiu) i la línia 1 de la plantilla "ESTAT-5" (Total passiu) per als darrers trimestres del 2015 fins al darrer trimestre de l'any de referència.

Aquests requisits de dades simplificades es mostren en els estats següents:

Estat 4: Actius financers no consolidats

Sector creditor/ Instrument financer	Residents											Rest a del món
	Total (S.1)	Societat s no financer es (S.11)	IMF (S.121+...+S.1 23)	Fons d'inversi ó no monetar is (S.124)	Altres institucions financeres (S.125+...+S.1 27)	Companyies d'asseguranc es (S.128)	Fons de pensio ns (S.129)	Administraci ons públiques (S.13)	Particulars i institucions sense ànim de lucre al servei dels particulars			
									Total (S.14+S.1 5)	Particula rs (S.14)	Institucio ns sense ànim de lucre al servei dels particular s (S.15)	
TOTAL ACTIU												

Estat 5: Passius financers no consolidats

Sector creditor/ Instrument financer	Residents											Rest a del món
	Total (S.1)	Societat s no financer es (S.11)	IMF (S.121+...+S.1 23)	Fons d'inversi ó no monetar is (S.124)	Altres institucions financeres (S.125+...+S.1 27)	Companyies d'asseguranc es (S.128)	Fons de pensio ns (S.129)	Administració ns públiques (S.13)	Particulars i institucions sense ànim de lucre al servei dels particulars			
									Total (S.14+S.1 5)	Particula rs (S.14)	Institucio ns sense ànim de lucre al servei dels particular s (S.15)	
TOTAL PASSIU												

Guia interpretativa

Les dades requerides en l'estat 4 i l'estat 5 corresponen als saldos vius del total d'actius i el total de passius.

El total d'actius i el total de passius fan referència a la suma dels actius financers i a la suma dels passius tal com es detalla a l'estat 4 i l'estat 5.

L'article 2.1 de l'Orientació del BCE (BCE / 2013/24) queda modificat per la tramesa simplificada estadística tal com s'indica en la plantilla. L'article 2.2-2.6 no és rellevant

per a la tramesa d'aquestes plantilles; l'article 2.7 defineix el llindar per a la informació explicativa que s'ha de facilitar en relació amb els fets significatius i les revisions.

Es posa de manifest que l'article 2.7 estableix un llindar elevat, per la qual cosa és poc probable que Andorra hagi de proporcionar aquesta informació explicativa, com a esdeveniments importants específics o revisions que excedeixin el 0,2% del producte intern brut trimestral de la zona de l'euro (el llindar resultant és d'aproximadament cinc mil milions d'euros). La simplificació que Andorra hagi de trametre les dades anualment no afecta aquest llindar. L'ús de la infraestructura d'ESCB IT es recomana a l'article 6, però l'article 6 i l'annex II de la Guia orientativa també permeten altres formes de transmissió que compleixin el que es requereix a l'annex II.

Per raons de consistència, els requeriments del BCE relatius als estats financers es basen en els estàndards estadístics de la Unió establerts per l'ESA 2010 (Reglament (UE) núm. 549/2013, del 21 de maig, relatiu al Sistema europeu de comptes nacionals i regionals de la Unió Europea, OJ L 174, 26.6.2013, p. 1). A continuació es detallen els capítols de l'ESA 2010 que són rellevants a l'efecte d'implementar correctament aquest model simplificat de tramesa de dades trimestral relatiu als estats financers:

- Capítol 2, relatiu a les unitats i als conjunts d'unitats, concretament per a la definició d'economia nacional (paràgrafs 2.04-2.11) i de sector institucional (2.12-2.13); i
- Capítol 7, relatiu al balanç, en concret per a la definició d'actius i passius financers que han de ser registrats en el balanç (paràgrafs 7.01-7.20 i 7.28-7.32) i per a les normes de valoració dels instruments financers dels actius i passius financers (7.61- 7.90).