PŘÍLOHA XXV

**POKYNY PRO VYPLNĚNÍ ŠABLON PRO LIKVIDITU V PŘÍLOZE XXIV**

**ČÁST 1: LIKVIDNÍ AKTIVA**

1. Likvidní aktiva

1.1 Obecné poznámky

1. Toto je souhrnná šablona obsahující informace o aktivech pro účely podávání zpráv o požadavku týkajícím se krytí likvidity, který blíže určuje nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2015/61[[1]](#footnote-2). Položky, které úvěrové instituce nemusí vyplňovat, jsou vyznačeny šedou barvou.
2. Vykazovaná aktiva musí být v souladu s požadavky stanovenými v hlavě II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.
3. Odchylně od bodu 2 úvěrové instituce nepoužijí při vyplňování šablony v samostatné měně v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 měnová omezení v souladu s čl. 8 odst. 6, čl. 10 odst. 1 písm. d) a čl. 12 odst. 1 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Úvěrové instituce však uplatní jurisdikční omezení.
4. Úvěrové instituce vykazují šablonu v odpovídajících měnách v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013.
5. V souladu s článkem 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 vykazují úvěrové instituce v příslušných případech výši / tržní hodnotu likvidních aktiv zohledněním čistého odtoku a přítoku likvidity, ke kterému by došlo v případě předčasného uzavření zajišťovacího vztahu, jak je uvedeno v čl. 8 odst. 5 písm. b), a v souladu s příslušnými srážkami při ocenění stanovenými v kapitole 2 uvedeného nařízení v přenesené pravomoci.
6. Nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 poukazuje pouze na sazby a srážky při ocenění. V těchto pokynech se slovo „vážený“ používá jako obecný pojem pro výši, k níž se dospěje po uplatnění příslušných srážek při ocenění, sazeb a případných jiných příslušných pokynů (např. v případě zajištěných úvěrových transakcí a zajištěných transakcí financování). Slovo „váha“ v souvislosti s těmito pokyny označuje číslo od 0 do 1, po jehož vynásobení určitou částkou se dospěje k vážené částce nebo hodnotě, jak je uvedeno v článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.
7. Úvěrové instituce nevykazují duplicitně položky v rámci oddílů 1.1.1, 1.1.2, 1.2.1 a 1.2.2 šablony a mezi těmito oddíly.

1.2 Specifické poznámky

1.2.1 Specifické požadavky týkající se subjektů kolektivního investování

1. U položek 1.1.1.10, 1.1.1.11, 1.2.1.6, 1.1.2.2, 1.2.2.10, 1.2.2.11, 1.2.2.12 a 1.2.2.13 šablony úvěrové instituce vykazují příslušný podíl tržní hodnoty subjektů kolektivního investování odpovídající likvidním podkladovým aktivům dotyčného subjektu v souladu s čl. 15 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.

1.2.2 Specifické požadavky týkající se ustanovení o zachování právních účinků a přechodných ustanovení

1. Úvěrové instituce vykazují položky uvedené v článcích 35 až 37 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 v příslušných řádcích pro aktiva. Součet všech výší aktiv vykázaných na základě těchto článků se vykáže pro informaci také v oddíle „Doplňkové položky“.

1.2.3 Specifické požadavky na vykazování ze strany ústředních institucí

1. Ústřední instituce při vykazování likvidních aktiv odpovídajících vkladům úvěrových institucí u ústřední instituce, které jsou považovány za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce, zajistí, aby vykazovaná výše těchto likvidních aktiv po srážce při ocenění nebyla vyšší než odtok z odpovídajících vkladů v souladu s čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.

1.2.4 Specifické požadavky týkající se vypořádání a forwardových transakcí

1. Všechna aktiva splňující požadavky článků 7, 8 a 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, která jsou k referenčnímu datu v zásobě aktiv úvěrové instituce, se vykazují v příslušném řádku v šabloně C 72 i v případě, že se prodávají nebo používají v zajištěných forwardových transakcích. V souladu s tím se v této šabloně nevykazují žádná likvidní aktiva v případě forwardových transakcí odkazujících na smluvně sjednané, avšak doposud nevypořádané koupě likvidních aktiv a forwardové koupě likvidních aktiv.

1.2.5 Dílčí šablona pro likvidní aktiva

1.2.5.1 Pokyny týkající se jednotlivých sloupců

|  |  |
| --- | --- |
| Sloupec | Odkazy na právní předpisy a pokyny |
| 0010 | **Výše/tržní hodnota**  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0010 tržní hodnotu, případně výši likvidních aktiv v souladu s hlavou II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Výše / tržní hodnota vykázaná v sloupci 0010:  — zohlední čistý odtok a čistý přítok, který vyplývá z předčasného uzavření zajišťovacího vztahu, jak je vymezeno v čl. 8 odst. 5 uvedeného nařízení,  — nezohlední srážky při ocenění stanovené v hlavě II uvedeného nařízení,  — zahrnuje podíl vkladů podle čl. 16 odst. 1 písm. a) uvedeného nařízení, v jejichž rámci jsou držena odlišná konkrétní aktiva, v odpovídajících řádcích pro aktiva,  — případně se sníží o výši vkladů u ústřední úvěrové instituce vymezených v článku 16 podle čl. 27 odst. 3 uvedeného nařízení.  Úvěrové instituce, které odkazují na čl. 8 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, zohlední čistý peněžní tok, a to buď odtok, nebo přítok, ke kterému by došlo, pokud by měl být zajišťovací vztah uzavřen k referenčnímu datu vykazování. Úvěrové instituce při tom nepřihlíží k potenciálním budoucím změnám hodnoty aktiva. |
| 0020 | **Standardní váha**  Sloupec 0020 obsahuje váhy odrážející výši, k níž se dospěje po uplatnění příslušných srážek při ocenění stanovených v hlavě II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Účelem vah je odrážet snížení hodnoty likvidních aktiv po uplatnění příslušných srážek při ocenění. |
| 0030 | **Použitelná váha**  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0030 použitelnou váhu uplatněnou na likvidní aktiva stanovená v hlavě II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Použitelné váhy mohou vyústit ve vážené průměrné hodnoty a vykazují se na desetinná místa (tj. 1,00 pro použitelnou váhu 100 procent nebo 0,50 pro použitelnou váhu 50 procent). Do použitelných vah se mohou promítat kromě jiného i hlediska podle vlastního uvážení podniků a vnitrostátních orgánů. Údaj vykázaný v sloupci 0030 nesmí být vyšší než údaj v sloupci 0020. |
| 0040 | **Hodnota v souladu s článkem 9**  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0040 hodnotu likvidních aktiv stanovenou v souladu s článkem 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, jež odpovídá výši / tržní hodnotě zohledňující čistý odtok a přítok likvidity v důsledku předčasného uzavření zajišťovacího vztahu, která je vynásobena použitelnou váhou. |

1.2.5.2 Pokyny týkající se jednotlivých řádků

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Řádek | Odkazy na právní předpisy a pokyny | |
| 0010 | | **1. NEUPRAVENÁ LIKVIDNÍ AKTIVA CELKEM**  Hlava II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují celkovou výši / tržní hodnotu svých likvidních aktiv v sloupci 0010.  Úvěrové instituce vykazují celkovou hodnotu svých likvidních aktiv vypočítanou v souladu s článkem 9 v sloupci 0040. |
| 0020 | | **1.1 Neupravená aktiva úrovně 1 celkem**  Články 10, 15, 16 a 19 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva vykazovaná v tomto oddíle musí být výslovně označena za aktiva úrovně 1 v souladu s nařízením v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, nebo se s nimi jako s takovými musí zacházet.  Úvěrové instituce vykazují celkovou výši / tržní hodnotu svých likvidních aktiv úrovně 1 v sloupci 0010.  Úvěrové instituce vykazují celkovou hodnotu svých likvidních aktiv úrovně 1 vypočítanou v souladu s článkem 9 v sloupci 0040. |
| 0030 | | 1.1.1 Neupravená aktiva ÚROVNĚ 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality celkem  Články 10, 15, 16 a 19 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva vykazovaná v tomto pododdíle musí být výslovně označena za aktiva úrovně 1 v souladu s nařízením v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, nebo se s nimi jako s takovými musí zacházet. V tomto pododdíle se nevykazují aktiva a podkladová aktiva, která jsou považována za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality uvedené v čl. 10 odst. 1 písm. f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0010 součet celkové tržní hodnoty / výše aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, aniž jsou zohledněny požadavky článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0040 součet celkové vážené výše aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, aniž jsou zohledněny požadavky článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0040 | 1.1.1.1 Mince a bankovky  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Celková výše hotovosti z mincí a bankovek. | |
| 0050 | 1.1.1.2 Čerpatelné rezervy v centrální bance  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. b) bodu iii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Celková výše rezerv, které lze čerpat kdykoli během zátěžových období a které drží úvěrová instituce v ECB, v centrální bance členského státu nebo v centrální bance třetí země, za předpokladu, že expozicím vůči centrální bance třetí země nebo její ústřední vládě bylo přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou (ECAI), které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 1 v souladu s čl. 114 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  Způsobilou čerpatelnou částku stanoví dohoda mezi příslušným orgánem úvěrové instituce a centrální bankou, v níž jsou rezervy drženy, nebo v platných pravidlech třetí země, jak je uvedeno v čl. 10 odst. 1 písm. b) bodě iii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0060 | 1.1.1.3 Aktiva ve vztahu k centrálním bankám  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. b) bodů i) a ii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující pohledávky vůči Evropské centrální bance (ECB) nebo vůči centrální bance členského státu nebo třetí země nebo záruky vystavené těmito bankami za předpokladu, že expozicím vůči centrální bance třetí země nebo její ústřední vládě bylo přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou, které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 1 v souladu s čl. 114 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013. | |
| 0070 | 1.1.1.4 Aktiva ve vztahu k ústředním vládám  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. c) bodů i) a ii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující pohledávky vůči ústřední vládě členského státu či ústřední vládě třetí země nebo záruky jimi vystavené za předpokladu, že těmto aktivům bylo přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou, které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 1 v souladu s čl. 114 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  V tomto řádku se vykazují aktiva emitovaná úvěrovými institucemi, na která poskytla záruku ústřední vláda členského státu v souladu s článkem 35 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  V tomto řádku se vykazují aktiva emitovaná agenturami pro správu znehodnocených aktiv zřízenými členskými státy podle článku 36 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0080 | 1.1.1.5 Aktiva ve vztahu k regionálním vládám / místním orgánům  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. c) bodů iii) a iv) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující pohledávky vůči regionálním vládám nebo místním orgánům členského státu nebo záruky jimi vystavené za předpokladu, že jsou posuzovány jako expozice vůči ústřední vládě tohoto členského státu v souladu s čl. 115 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  Aktiva představující pohledávky vůči regionálním vládám nebo místním orgánům ve třetí zemi nebo záruky jimi vystavené za předpokladu, že jim bylo přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou, které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 1 v souladu s čl. 114 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013, a za předpokladu, že expozice vůči nim jsou posuzovány jako expozice vůči ústřední vládě třetí země v souladu s čl. 115 odst. 4 nařízení (EU) č. 575/2013.  V tomto řádku se vykazují aktiva emitovaná úvěrovými institucemi, na která poskytla záruku regionální vláda nebo místní orgán členského státu v souladu s článkem 35 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0090 | 1.1.1.6 Aktiva ve vztahu k subjektům veřejného sektoru  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. c) bodů v) a vi) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující pohledávky vůči subjektům veřejného sektoru členského státu nebo třetí země nebo záruky jimi vystavené za předpokladu, že tato aktiva jsou posuzována jako expozice vůči ústřední vládě, regionálním vládám nebo místním orgánům tohoto členského státu nebo třetí země v souladu s čl. 116 odst. 4 nařízení (EU) č. 575/2013.  Každé expozici vůči ústřední vládě třetí země uvedené v předchozím odstavci musí být přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou, které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 1 v souladu s čl. 114 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  S expozicemi vůči regionální vládě nebo místnímu orgánu třetí země uvedené v tomto pododdíle se zachází jako s expozicemi vůči ústřední vládě této třetí země v souladu s čl. 115 odst. 4 nařízení (EU) č. 575/2013. | |
| 0100 | 1.1.1.7 Uznatelná aktiva ve vztahu k ústředním vládám a centrálním bankám v národní a zahraniční měně  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující pohledávky vůči ústřední vládě nebo centrální bance třetí země nebo záruky vystavené ústřední vládou nebo centrální bankou třetí země a rezervy držené za podmínek stanovených v čl. 10 odst. 1 písm. d) bodě ii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 v centrální bance třetí země, které nebylo přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou, které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 1, za předpokladu, že úvěrová instituce uzná tato aktiva úhrnem jako aktiva úrovně 1 až do výše svého čistého odtoku likvidity v krizovém období, k němuž dojde ve stejné měně.  Aktiva představující pohledávky vůči ústřední vládě nebo centrální bance třetí země nebo záruky vystavené ústřední vládou nebo centrální bankou třetí země a rezervy držené za podmínek stanovených v čl. 10 odst. 1 písm. d) bodě ii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 v centrální bance třetí země, které nebylo přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou, které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 1, a tato aktiva nejsou denominována v národní měně dané třetí země, za předpokladu, že úvěrová instituce uzná tato aktiva jako aktiva úrovně 1 až do výše svého čistého odtoku likvidity v krizovém období v této cizí měně odpovídající jejím operacím v jurisdikci, v níž je přijímáno riziko likvidity. | |
| 0110 | 1.1.1.8 Aktiva ve vztahu k úvěrovým institucím (instituce chráněné vládou členského státu, poskytovatelé podpůrných úvěrů)  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. e) bodů i) a ii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva emitovaná úvěrovými institucemi registrovanými nebo založenými ústřední vládou, regionální vládou nebo místním orgánem členského státu, které mají právní povinnost chránit ekonomickou základnu této úvěrové instituce a zachovávat její finanční životaschopnost.  Aktiva emitovaná poskytovatelem podpůrných úvěrů v souladu s čl. 10 odst. 1 písm. e) bodem ii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  S expozicemi vůči jakékoli výše uvedené regionální vládě nebo místnímu orgánu se zachází jako s expozicemi vůči ústřední vládě daného členského státu v souladu s čl. 115 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013. | |
| 0120 | 1.1.1.9 Aktiva ve vztahu k mezinárodním rozvojovým bankám a mezinárodním organizacím  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. g) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující pohledávky vůči mezinárodním rozvojovým bankám a mezinárodním organizacím uvedeným v čl. 117 odst. 2 a v článku 118 nařízení (EU) č. 575/2013 nebo představující záruky vystavené těmito bankami a organizacemi. | |
| 0130 | 1.1.1.10 Způsobilé akcie / podílové jednotky v subjektech kolektivního investování: podkladovým aktivem jsou mince/bankovky a/nebo expozice vůči centrální bance  Ustanovení čl. 15 odst. 2 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Akcie nebo podílové jednotky v subjektech kolektivního investování, jejichž podkladová aktiva odpovídají mincím, bankovkám a expozicím vůči Evropské centrální bance (ECB) nebo vůči centrální bance členského státu nebo třetí země, za předpokladu, že expozicím vůči centrální bance třetí země nebo její ústřední vládě bylo přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou, které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 1 v souladu s čl. 114 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013. | |
| 0140 | 1.1.1.11 Způsobilé akcie / podílové jednotky v subjektech kolektivního investování: podkladovým aktivem jsou aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality  Ustanovení čl. 15 odst. 2 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Akcie nebo podílové jednotky v subjektech kolektivního investování, jejichž podkladová aktiva odpovídají aktivům, která se považují za aktiva úrovně 1, kromě mincí, bankovek, expozic vůči ECB a centrální bance členského státu nebo třetí země a krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality vymezených v čl. 10 odst. 1 písm. f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0150 | 1.1.1.12 Alternativní likviditní přístupy: úvěrové přísliby od centrální banky  Ustanovení čl. 19 odst. 1 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Nečerpaná výše úvěrových příslibů od ECB či od centrální banky v členském státě nebo ve třetí zemi za předpokladu, že příslib splňuje požadavky stanovené v čl. 19 odst. 1 písm. b) bodech i) až iii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0160 | **1.1.1.13 Ústřední úvěrové instituce: aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, která jsou považována za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce**  Ustanovení čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Podle čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 je třeba určit likvidní aktiva, jež odpovídají vkladům úvěrových institucí u ústřední instituce, které jsou považovány za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce. Tato likvidní aktiva se nezohledňují za účelem krytí jiného odtoku likvidity než odtoku z odpovídajících vkladů a nezohledňují se pro účely výpočtů složení zbývající rezervy v oblasti likvidity podle článku 17 pro ústřední instituci na individuální úrovni.  Ústřední instituce v případě, že vykazují tato aktiva, zajistí, aby vykazovaná částka těchto likvidních aktiv po srážce při ocenění nebyla vyšší než odtok z příslušných vkladů.  Aktiva uvedená v tomto řádku představují aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality. | |
| 0170 | 1.1.1.14 Alternativní likviditní přístupy: aktiva úrovně 2A uznaná jako aktiva úrovně 1  Ustanovení čl. 19 odst. 1 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Pokud je nedostatek aktiv úrovně 1, úvěrové instituce vykazují výši aktiv úrovně 2A, která uznávají jako aktiva úrovně 1 a nevykazují jako aktiva úrovně 2A v souladu s čl. 19 odst. 1 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Tato aktiva se nevykazují v oddíle pro aktiva úrovně 2A. | |
| 0180 | 1.1.2 Neupravené kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 celkem  Články 10, 15 a 16 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva vykazovaná v tomto pododdíle byla výslovně označena za aktiva úrovně 1 v souladu s nařízením v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, nebo se s nimi jako s takovými zachází, a představují kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality uvedené v čl. 10 odst. 1 písm. f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 nebo jsou za tyto dluhopisy považována jejich podkladová aktiva.  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0010 součet celkové tržní hodnoty / výše krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1, aniž jsou zohledněny požadavky článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0040 součet celkové vážené výše krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1, aniž jsou zohledněny požadavky článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0190 | 1.1.2.1 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality  Ustanovení čl. 10 odst. 1 písm. f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující expozice ve formě krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, které splňují požadavky čl. 10 odst. 1 písm. f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0200 | 1.1.2.2 Způsobilé akcie / podílové jednotky v subjektech kolektivního investování: podkladovým aktivem jsou kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality  Ustanovení čl. 15 odst. 2 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Akcie nebo podílové jednotky v subjektech kolektivního investování, jejichž podkladová aktiva odpovídají aktivům, která jsou považována za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality vymezené v čl. 10 odst. 1 písm. f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0210 | **1.1.2.3 Ústřední úvěrové instituce: kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1, které jsou považovány za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce**  Ustanovení čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Podle čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 je třeba určit likvidní aktiva, jež odpovídají vkladům úvěrových institucí u ústřední instituce, které jsou považovány za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce. Tato likvidní aktiva se nezohledňují za účelem krytí jiného odtoku likvidity než odtoku z odpovídajících vkladů a nezohledňují se při výpočtu složení zbývající rezervy v oblasti likvidity podle článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 pro ústřední instituci na individuální úrovni.  Ústřední instituce v případě, že vykazují tato aktiva, zajistí, aby vykazovaná částka těchto likvidních aktiv po srážce při ocenění nebyla vyšší než odtok z příslušných vkladů.  Aktiva uvedená v tomto řádku představují kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1. | |
| 0220 | **1.2 Neupravená aktiva úrovně 2 celkem**  Články 11 až 16 a článek 19 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva vykazovaná v tomto oddíle byla výslovně označena za aktiva úrovně 2A nebo úrovně 2B v souladu s nařízením v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, nebo se s nimi obdobně zachází.  Úvěrové instituce vykazují celkovou výši / tržní hodnotu svých likvidních aktiv úrovně 2 v sloupci 0010.  Úvěrové instituce vykazují celkovou hodnotu svých likvidních aktiv úrovně 2 vypočítanou v souladu s článkem 9 v sloupci 0040. | |
| 0230 | **1.2.1 Neupravená aktiva ÚROVNĚ 2A celkem**  Články 11, 15 a 19 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva vykazovaná v tomto pododdíle byla výslovně označena za aktiva úrovně 2A v souladu s nařízením v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, nebo se s nimi jako s takovými zachází.  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0010 součet celkové tržní hodnoty / výše aktiv úrovně 2A, aniž jsou zohledněny požadavky článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0040 součet celkové vážené výše aktiv úrovně 2A, aniž jsou zohledněny požadavky článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0240 | **1.2.1.1 Aktiva ve vztahu k regionálním vládám / místním orgánům nebo subjektům veřejného sektoru (členský stát, riziková váha 20 %)**  Ustanovení čl. 11 odst. 1 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující pohledávky vůči regionálním vládám, místním orgánům nebo subjektům veřejného sektoru v členském státě nebo jimi zaručená aktiva, kde expozicím vůči nim je přidělena riziková váha 20 %. | |
| 0250 | **1.2.1.2 Aktiva ve vztahu k centrálním bankám nebo ústředním/regionálním vládám nebo místním orgánům nebo subjektům veřejného sektoru (třetí země, riziková váha 20 %)**  Ustanovení čl. 11 odst. 1 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující pohledávky vůči ústřední vládě nebo centrální bance třetí země nebo vůči regionální vládě, místnímu orgánu nebo subjektu veřejného sektoru ve třetí zemi nebo jimi zaručená aktiva, za předpokladu, že těmto aktivům je přidělena riziková váha 20 %. | |
| 0260 | **1.2.1.3 Kryté dluhopisy vysoké kvality (stupeň úvěrové kvality (CQS) 2)**  Ustanovení čl. 11 odst. 1 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující expozice ve formě krytých dluhopisů vysoké kvality, které splňují požadavky čl. 11 odst. 1 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, za předpokladu, že těmto aktivům bylo přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou, které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 2 v souladu s čl. 129 odst. 4 nařízení (EU) č. 575/2013. | |
| 0270 | **1.2.1.4 Kryté dluhopisy vysoké kvality (třetí země, CQS 1)**  Ustanovení čl. 11 odst. 1 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující expozice ve formě krytých dluhopisů vydaných úvěrovými institucemi ve třetích zemích, které splňují požadavky čl. 11 odst. 1 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, za předpokladu, že těmto aktivům bylo přiděleno úvěrové hodnocení vypracované určenou externí ratingovou agenturou, které má přinejmenším stupeň úvěrové kvality 1 v souladu s čl. 129 odst. 4 nařízení (EU) č. 575/2013. | |
| 0280 | **1.2.1.5 Podnikové dluhové cenné papíry (CQS 1)**  Ustanovení čl. 11 odst. 1 písm. e) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Korporátní dluhové cenné papíry, které splňují požadavky podle čl. 11 odst. 1 písm. e) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0290 | **1.2.1.6 Způsobilé akcie / podílové jednotky v subjektech kolektivního investování: podkladovým aktivem jsou aktiva úrovně 2A**  Ustanovení čl. 15 odst. 2 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Akcie nebo podílové jednotky v subjektech kolektivního investování, jejichž podkladová aktiva odpovídají aktivům, která jsou považována za aktiva úrovně 2A vymezená v článku 11 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0300 | **1.2.1.7 Ústřední úvěrové instituce: aktiva úrovně 2A, která jsou považována za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce**  Ustanovení čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Podle čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 je třeba určit likvidní aktiva, jež odpovídají vkladům úvěrových institucí u ústřední instituce, které jsou považovány za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce. Tato likvidní aktiva se nezohledňují za účelem krytí jiného odtoku likvidity než odtoku z odpovídajících vkladů a nezohledňují se pro účely výpočtů složení zbývající rezervy v oblasti likvidity podle článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 pro ústřední instituci na individuální úrovni.  Ústřední instituce v případě, že vykazují tato aktiva, zajistí, aby vykazovaná částka těchto likvidních aktiv po srážce při ocenění nebyla vyšší než odtok z příslušných vkladů.  Aktiva uvedená v tomto řádku představují aktiva úrovně 2A. | |
| 0310 | **1.2.2 Neupravená aktiva ÚROVNĚ 2B celkem**  Články 12 až 16 a článek 19 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva vykazovaná v tomto pododdíle byla výslovně označena za aktiva úrovně 2B v souladu s nařízením v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0010 součet celkové tržní hodnoty / výše aktiv úrovně 2B, aniž jsou zohledněny požadavky článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0040 součet celkové vážené výše aktiv úrovně 2B, aniž jsou zohledněny požadavky článku 17 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0320 | **1.2.2.1 Cenné papíry zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti, CQS 1)**  Ustanovení čl. 12 odst. 1 písm. a) a čl. 13 odst. 2 písm. g) bodů i) a ii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Expozice ve formě cenných papírů zajištěných aktivy, které splňují požadavky článku 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, za předpokladu, že jsou kryty úvěry na obytné nemovitosti zajištěnými prvořadým zástavním právem nebo plně zajištěnými úvěry na obytné nemovitosti v souladu s čl. 13 odst. 2 písm. g) body i) a ii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  V tomto řádku se vykazují aktiva, která podléhají přechodnému ustanovení uvedenému v článku 37 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0330 | **1.2.2.2 Cenné papíry zajištěné aktivy (automobilové úvěry, CQS 1)**  Ustanovení čl. 12 odst. 1 písm. a) a čl. 13 odst. 2 písm. g) bodu iv) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Expozice ve formě cenných papírů zajištěných aktivy, které splňují požadavky článku 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, za předpokladu, že jsou kryty automobilovými úvěry či leasingem v souladu s čl. 13 odst. 2 písm. g) bodem iv) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0340 | **1.2.2.3 Kryté dluhopisy vysoké kvality (riziková váha 35 %)**  Ustanovení čl. 12 odst. 1 písm. e) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Aktiva představující expozice ve formě krytých dluhopisů emitovaných úvěrovými institucemi, které splňují požadavky čl. 12 odst. 1 písm. e) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, za předpokladu, že soubor podkladových aktiv sestává výlučně z expozic, jež se kvalifikují pro 35% nebo nižší rizikovou váhu podle článku 125 nařízení (EU) č. 575/2013. | |
| 0350 | **1.2.2.4 Cenné papíry zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, CQS 1)**  Ustanovení čl. 12 odst. 1 písm. a) a čl. 13 odst. 2 písm. g) bodů iii) a v) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Expozice ve formě cenných papírů zajištěných aktivy, které splňují požadavky článku 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, za předpokladu, že jsou kryty aktivy uvedenými v čl. 13 odst. 2 písm. g) bodech iii) a v) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Je třeba vést v patrnosti, že pro účely čl. 13 odst. 2 písm. g) bodu iii) musí být v okamžiku emise sekuritizace nejméně 80 % dlužníků v rámci uvedeného souboru malé a střední podniky. | |
| 0360 | **1.2.2.5 Podnikové dluhové cenné papíry (CQS 2/3)**  Ustanovení čl. 12 odst. 1 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Korporátní dluhové cenné papíry, které splňují požadavky čl. 12 odst. 1 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 | |
| 0370 | **1.2.2.6 Korporátní dluhové cenné papíry – neúročená aktiva (držená úvěrovými institucemi z náboženských důvodů) (stupeň úvěrové kvality 1/2/3)**  Ustanovení čl. 12 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Příslušný orgán může úvěrovým institucím, které podle svých stanov nemohou z náboženských důvodů držet úročená aktiva, povolit odchylku od čl. 12 odst. 1 písm. b) bodů ii) a iii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, pokud existují důkazy nedostatečné dostupnosti neúročených aktiv, která požadavky stanovené v těchto bodech splňují, a dotyčná neúročená aktiva jsou adekvátně likvidní na soukromých trzích.  Tyto úvěrové instituce vykazují korporátní dluhové cenné papíry obsahující neúročená aktiva, pokud splňují požadavky čl. 12 odst. 1 písm. b) bodu i) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 a příslušný orgán jim povolil náležitou odchylku. | |
| 0380 | **1.2.2.7 Akcie (hlavní akciový index)**  Ustanovení čl. 12 odst. 1 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Akcie, které splňují požadavky čl. 12 odst. 1 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 a jsou denominovány v měně domovského členského státu úvěrové instituce.  Úvěrové instituce také vykazují akcie, které splňují požadavky čl. 12 odst. 1 písm. c) a jsou denominovány v jiné měně, pokud se považují za aktiva úrovně 2B, pouze do výše, která pokrývá odtok likvidity v této měně nebo v jurisdikci, kde je přijato riziko likvidity. | |
| 0390 | **1.2.2.8 Neúročená aktiva (držená úvěrovými institucemi z náboženských důvodů) (CQS 3–5)**  Ustanovení čl. 12 odst. 1 písm. f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě úvěrových institucí, které podle svých stanov nemohou z náboženských důvodů držet úročená aktiva, neúročená aktiva představující pohledávky vůči centrálním bankám nebo ústřední vládě nebo centrální bance třetí země nebo vůči regionální vládě, místnímu orgánu nebo subjektu veřejného sektoru ve třetí zemi nebo záruky vystavené uvedenými subjekty, pokud uvedená aktiva obdržela od určené externí ratingové agentury rating úvěrové kvality alespoň stupně 5 v souladu s článkem 114 nařízení (EU) č. 575/2013, nebo rovnocenný stupeň úvěrové kvality v případě krátkodobého úvěrového ratingu. | |
| 0400 | **1.2.2.9 Závazné likviditní přísliby centrálních bank s omezeným použitím**  Ustanovení čl. 12 odst. 1 písm. d) a článku 14 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Nečerpaná výše závazných likviditních příslibů s omezeným použitím poskytnutých centrálními bankami, které splňují požadavky článku 14 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0410 | **1.2.2.10 Způsobilé akcie / podílové jednotky v subjektech kolektivního investování: podkladovým aktivem jsou cenné papíry zajištěné aktivy (komerční nebo automobilové úvěry, CQS 1)**  Ustanovení čl. 15 odst. 2 písm. e) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Akcie nebo podílové jednotky v subjektech kolektivního investování, jejichž podkladová aktiva odpovídají aktivům, jež jsou považována za aktiva úrovně 2B vymezená v čl. 13 odst. 2 písm. g) bodech i), ii) a iv) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0420 | **1.2.2.11 Způsobilé akcie / podílové jednotky v subjektech kolektivního investování: podkladovým aktivem jsou kryté dluhopisy vysoké kvality (riziková váha 35 %)**  Ustanovení čl. 15 odst. 2 písm. f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Akcie nebo podílové jednotky v subjektech kolektivního investování, jejichž podkladová aktiva odpovídají aktivům, jež jsou považována za aktiva úrovně 2B vymezená v čl. 12 odst. 1 písm. e) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0430 | **1.2.2.12 Způsobilé akcie / podílové jednotky v subjektech kolektivního investování: podkladovým aktivem jsou cenné papíry zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, CQS 1)**  Ustanovení čl. 15 odst. 2 písm. g) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Akcie nebo podílové jednotky v subjektech kolektivního investování, jejichž podkladová aktiva odpovídají aktivům, jež jsou považována za aktiva úrovně 2B vymezená v čl. 13 odst. 2 písm. g) bodech iii) a v) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Je třeba vést v patrnosti, že pro účely čl. 13 odst. 2 písm. g) bodu iii) musí být v okamžiku emise sekuritizace nejméně 80 % dlužníků v rámci uvedeného souboru malé a střední podniky. | |
| 0440 | **1.2.2.13 Způsobilé akcie / podílové jednotky v subjektech kolektivního investování: podkladovým aktivem jsou podnikové dluhové cenné papíry (CQS 2/3), akcie (hlavní akciový index) nebo neúročená aktiva (držená úvěrovými institucemi z náboženských důvodů) (CQS 3–5)**  Ustanovení čl. 15 odst. 2 písm. h) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Akcie nebo podílové jednotky v subjektech kolektivního investování, jejichž podkladová aktiva odpovídají korporátním dluhovým cenným papírům, které splňují požadavky čl. 12 odst. 1 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, akciím, jež splňují požadavky čl. 12 odst. 1 písm. c) uvedeného nařízení, či neúročeným aktivům, která splňují požadavky čl. 12 odst. 1 písm. f) uvedeného nařízení. | |
| 0450 | **1.2.2.14 Vklady člena sítě u ústřední instituce (bez povinné investice)**  Ustanovení čl. 16 odst. 1 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Minimální vklad, který úvěrová instituce drží u ústřední úvěrové instituce, za předpokladu, že patří do institucionálního systému ochrany uvedeného v čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013, do sítě způsobilé pro výjimku stanovenou v článku 10 uvedeného nařízení nebo do kooperativní sítě v členském státě upravené zákonem či smluvně.  Úvěrové instituce zajistí, aby ústřední instituce nepodléhala zákonné ani smluvní povinnosti vklady držet nebo je investovat do likvidních aktiv stanovené úrovně nebo kategorie. | |
| 0460 | **1.2.2.15 Likviditní financování, jež má člen sítě k dispozici od ústřední instituce (blíže neurčená kolateralizace)**  Ustanovení čl. 16 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Nečerpaná výše omezeného likviditního financování, které splňuje požadavky čl. 16 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0470 | **1.2.2.16 Ústřední úvěrové instituce: aktiva úrovně 2B, která jsou považována za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce**  Ustanovení čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V souladu s čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 je nezbytné určit likvidní aktiva, jež odpovídají vkladům úvěrových institucí u ústřední instituce, které jsou považovány za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce. Tato likvidní aktiva se nezohledňují za účelem krytí jiného odtoku likvidity než odtoku z odpovídajících vkladů a nezohledňují se pro účely výpočtů složení zbývající rezervy v oblasti likvidity podle článku 17 pro ústřední instituci na individuální úrovni.  Ústřední instituce v případě, že vykazují tato aktiva, zajistí, aby vykazovaná částka těchto likvidních aktiv po srážce při ocenění nebyla vyšší než odtok z příslušných vkladů.  Aktiva uvedená v tomto řádku představují aktiva úrovně 2B. | |
| **DOPLŇKOVÉ POLOŽKY** | | |
| 0485 | **2. Vklady člena sítě u ústřední instituce (povinná investice)**  Ustanovení čl. 16 odst. 1 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují celkovou výši aktiv vykazovaných ve výše uvedených oddílech podle požadavků čl. 16 odst. 1 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0580 | **3. Aktiva úrovně 1/2A/2B vyloučená z měnových důvodů**  Ustanovení čl. 8 odst. 6, čl. 10 odst. 1 písm. d) a čl. 12 odst. 1 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Instituce vykazuje podíl aktiv úrovně 1, úrovně 2A a úrovně 2B uvedených v článcích 10 až 16, která nejsou ze strany instituce uznatelná v souladu s čl. 8 odst. 6, čl. 10 odst. 1 písm. d) a čl. 12 odst. 1 písm. c). | |
| 0590 | **4. Aktiva úrovně 1/2A/2B vyloučená z provozních důvodů kromě měnových důvodů**  Článek 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují aktiva, která splňují požadavky článku 7 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, ale nesplňují požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, za předpokladu, že nebyla z měnových důvodů vykázána v řádku 0580. | |

**ČÁST 2. ODTOK**

1. Odtok

1.1 Obecné poznámky

1. Toto je souhrnná šablona, která obsahuje informace o odtoku likvidity měřeném v období následujících 30 dnů pro účely podávání zpráv o požadavku krytí likvidity, který blíže určuje nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Položky, které úvěrové instituce nemusí vyplňovat, jsou vyznačeny šedou barvou.

2. Úvěrové instituce vykazují šablonu v odpovídajících měnách v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013.

3. Součástí šablony připojené k těmto pokynům jsou některé doplňkové položky. Přestože nejsou výslovně nezbytné pro výpočet ukazatele jako takového, je nutné je vyplnit. Tyto položky poskytují nezbytné informace, které příslušným orgánům umožní provést přiměřené posouzení souladu úvěrových institucí s požadavky na likviditu. V některých případech představují podrobnější členění položek, jež jsou součástí hlavních oddílů šablon, zatímco v jiných případech odrážejí další zdroje likvidity, ke kterým mohou mít úvěrové instituce přístup.

4. V souladu s čl. 22 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 odtok likvidity:

i. zahrnuje kategorie uvedené v čl. 22 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61;

ii. se vypočítá vynásobením nevyplacených zůstatků různých kategorií závazků a podrozvahových závazků sazbami, při kterých se očekává, že tyto závazky vyprší nebo budou vyčerpány, jak je uvedeno v nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.

5. Nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 poukazuje pouze na sazby a srážky při ocenění a slovo „váha“ označuje pouze tyto pojmy. V těchto pokynech se slovo „vážený“ používá jako obecný pojem pro výši, k níž se dospěje po uplatnění příslušných srážek při ocenění, sazeb a případných jiných příslušných pokynů (např. v případě zajištěných úvěrových transakcí a zajištěných transakcí financování).

6. Odtok ve skupině nebo v institucionálním systému ochrany (kromě odtoku z nečerpaných úvěrových nebo likviditních příslibů poskytnutých členy skupiny či institucionálním systémem ochrany, povolil-li příslušný orgán uplatnění preferenční sazby odtoku, a odtoku z provozních vkladů držených v rámci institucionálního systému ochrany nebo kooperativní sítě) se vykazuje v příslušných kategoriích. Tento odtok se vykazuje také samostatně jako doplňkové položky.

7. Odtok likvidity se vykazuje v šabloně pouze jednou, ledaže dojde k dodatečnému odtoku v souladu s článkem 30 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, nebo pokud je daná položka položkou „z toho“ nebo doplňkovou položkou.

8. V případě samostatného podávání zpráv podle čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 vždy platí:

 vykazují se pouze položky a toky denominované v uvedené měně,

 v případě nesouladu mezi fázemi obchodu se vykazuje pouze fáze v uvedené měně,

 pokud nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 umožňuje zápočet, lze jej použít pouze na toky v uvedené měně,

 pokud u toku existuje možnost volby z více měn, posoudí úvěrová instituce, v jaké měně k toku pravděpodobně dojde, a vykazuje tuto položku pouze v uvedené samostatné měně.

9. Standardní váhy v sloupci 0040 šablony C 73.00 přílohy XXIV jsou váhy, jež jsou stanoveny v nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 jako standardní, a jsou zde uvedeny pro informaci.

10. Šablona obsahuje informace o kolateralizovaných tocích likvidity označovaných v nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 jako „zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu“, a to pro účely výpočtu ukazatele krytí likvidity v souladu s jeho definicí v uvedeném nařízení. Uskuteční-li se tyto transakce s využitím seskupení kolaterálu, určí se konkrétní zastavená aktiva pro účely vykazování v této šabloně podle kategorií likvidních aktiv uvedených v hlavě II kapitole 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, počínaje nejméně likvidními aktivy. Zároveň se v případě transakcí s různými zbytkovými splatnostmi, jež se uskuteční s využitím seskupení kolaterálu, přiřadí méně likvidní aktiva nejprve transakcím s nejdelší zbytkovou splatností.

11. Samostatná šablona C 75.01 v příloze XXIV je určena pro kolaterálové swapy. Kolaterálové swapy, které představují transakce typu kolaterál proti kolaterálu, se nevykazují v šabloně pro odtok C 73.00 přílohy XXIV, jež se vztahuje pouze na transakce typu hotovost proti kolaterálu.

1.2 Specifické poznámky k vypořádání a forwardovým transakcím

12. Úvěrové instituce vykazují odtok vyplývající z forwardových repo operací, reverzních repo operací a kolaterálových swapů, které jsou zahájeny v 30denním horizontu a mají splatnost nad rámec 30denního horizontu, vzniká-li při úvodní fázi odtok. V případě reverzní repo operace se částka, která má být zapůjčena protistraně, považuje za odtok a vykazuje se v rámci položky 1.1.8.6 po odečtení tržní hodnoty aktiva, jež má být přijato jako kolaterál, a po uplatnění související srážky při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity, je-li toto aktivum považováno za likvidní. Pokud částka, která má být zapůjčena, je nižší než tržní hodnota aktiva (po srážce při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity), jež má být přijato jako kolaterál, vykáže se rozdíl jako přítok. Pokud kolaterál, který má být přijat, není považován za likvidní aktivum, vykazuje se odtok v plné výši. V případě repo operace, u které tržní hodnota aktiva, jež má být zapůjčeno jako kolaterál, je po uplatnění související srážky při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity (je-li aktivum považováno za likvidní) vyšší než peněžní částka, která má být přijata, vykáže se rozdíl jako odtok ve výše uvedeném řádku. Pokud částka, která má být přijata, je vyšší než tržní hodnota aktiva (po srážce při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity), jež má být zapůjčeno jako kolaterál, vykáže se rozdíl jako přítok. V případě kolaterálových swapů, u kterých čistý vliv počátečního swapu likvidních aktiv (při zohlednění srážek při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity) vyvolá odtok, se tento odtok vykazuje ve výše uvedeném řádku.

Forwardové repo operace, forwardové reverzní repo operace a forwardové kolaterálové swapy, které jsou zahájeny a mají splatnost v rámci 30denního horizontu pro účely ukazatele krytí likvidity, nemají na ukazatel krytí likvidity banky žádný dopad a lze na ně nebrat zřetel.

13. Pokud jde o rozhodovací schéma u oddílu 1 šablony C 73.00 přílohy XXIV, vykazování doplňkových položek jím není dotčeno. Rozhodovací schéma je součástí pokynů ke stanovení kritérií k posuzování priorit pro zařazení každé vykazované položky s cílem zajistit jednotné a srovnatelné podávání zpráv. Pouhé procházení rozhodovacího schématu samo o sobě není dostatečné, úvěrové instituce musí vždy dodržet i ostatní pokyny. Rozhodovací schéma kvůli zjednodušení nebere zřetel na součty a mezisoučty; to však neznamená, že by neměly být také vykazovány. „Akt v přenesené pravomoci“ odkazuje na nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Č.** | **Položka** | **Rozhodnutí** | **Vykazování** |
| 1 | Forwardová transakce | Ano | č. 2 |
| Ne | č. 4 |
| 2 | Forwardová transakce uzavřená po datu vykazování | Ano | **Nevykazuje se** |
| Ne | č. 3 |
| 3 | Forwardová transakce, která je zahájena v 30denním horizontu a je splatná po 30denním horizontu, vzniká-li při úvodní fázi čistý odtok | Ano | ID 1.1.8.6 |
| Ne | **Nevykazuje se** |
| 4 | Položka vyžadující dodatečný odtok v souladu s článkem 30 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | č. 5 a následně č. 51 |
| Ne | č. 5 |
| 5 | Retailový vklad v souladu s čl. 411 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013? | Ano | č. 6 |
| Ne | č. 12 |
| 6 | Zrušený vklad se zbytkovou splatností kratší než 30 kalendářních dnů, pokud bylo dohodnuto vyplacení jiné úvěrové instituci? | Ano | ID 1.1.1.2 |
| Ne | č. 7 |
| 7 | Vklad v souladu s čl. 25 odst. 4 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | ID 1.1.1.1 |
| Ne | č. 8 |
| 8 | Vklad v souladu s čl. 25 odst. 5 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | ID 1.1.1.6 |
| Ne | č. 9 |
| 9 | Vklad v souladu s čl. 25 odst. 2 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | Přiřaďte pod jednu příslušnou položku ID 1.1.1.3 |
| Ne | č. 10 |
| 10 | Vklad v souladu s čl. 24 odst. 4 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | ID 1.1.1.5 |
| Ne | č. 11 |
| 11 | Vklad v souladu s čl. 24 odst. 1 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | ID 1.1.1.4 |
| Ne | ID 1.1.1.7 |
| 12 | Závazek, který dosáhne splatnosti a jehož splacení může být vyžádáno emitentem nebo poskytovatelem financování nebo který je spojen s očekáváním poskytovatele financování, že úvěrová instituce splatí závazek v průběhu následujících 30 kalendářních dnů? | Ano | č. 13 |
| Ne | č. 30 |
| 13 | Závazek vyplývající z vlastních provozních nákladů instituce? | Ano | ID 1.1.8.1 |
| Ne | č. 14 |
| 14 | Závazek ve formě dluhopisu prodávaného výhradně na retailovém trhu a drženého na retailovém účtu v souladu s čl. 28 odst. 6 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | Postupujte cestou pro retailové vklady (tj. odpovězte „ano“ na otázku č. 5 a řešte odpovídajícím způsobem) |
| Ne | č. 15 |
| 15 | Závazek ve formě dluhového cenného papíru? | Ano | ID 1.1.8.2 |
| Ne | č. 16 |
| 16 | Vklad přijatý jako kolaterál? | Ano | Přiřaďte pod příslušné položky ID 1.1.5 |
| Ne | č. 17 |
| 17 | Vklad pocházející z korespondenčního bankovnictví nebo z poskytování makléřských služeb? | Ano | ID 1.1.4.1 |
| Ne | č. 18 |
| 18 | Provozní vklad v souladu s článkem 27 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | č. 19 |
| Ne | č. 24 |
| 19 | Držen v rámci institucionálního systému ochrany nebo kooperativní sítě? | Ano | č. 20 |
| Ne | č. 22 |
| 20 | Zachází se s ním jako s likvidními aktivy vkládající úvěrové instituce? | Ano | ID 1.1.2.2.2 |
| Ne | č. 21 |
| 21 | Držen za účelem využívání služeb hotovostního clearingu a služeb ústřední úvěrové instituce v rámci sítě? | Ano | ID 1.1.2.4 |
| Ne | ID 1.1.2.2.1 |
| 22 | Držen s cílem získat clearing, služby úschovy, správy hotovosti nebo jiné srovnatelné služby v rámci zavedeného operačního vztahu? | Ano | Přiřaďte pod jednu příslušnou položku ID 1.1.2.1 |
| Ne | č. 23 |
| 23 | Držen v rámci (jiného) zavedeného operačního vztahu s nefinančními zákazníky? | Ano | ID 1.1.2.3 |
| Ne | č. 24 |
| 24 | Přebytečné provozní vklady? | Ano | Přiřaďte pod jednu příslušnou položku ID 1.1.3 |
| Ne | č. 25 |
| 25 | Jiný vklad? | Ano | č. 26 |
| Ne | č. 27 |
| 26 | Vklady finančních zákazníků? | Ano | ID 1.1.4.2 |
| Ne | Přiřaďte pod jednu příslušnou položku ID 1.1.4.3 |
| 27 | Závazek ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu kromě derivátů a kolaterálových swapů? | Ano | Přiřaďte pod jednu příslušnou položku ID 1.2 |
| Ne | č. 28 |
| 28 | Závazek z kolaterálových swapů? | Ano | Přiřaďte případně pod jednu příslušnou položku šablony C 75.01 a ID 1.3 |
| Ne | č. 29 |
| 29 | Závazek vyúsťující v odtok z derivátů v souladu s čl. 30 odst. 4 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | ID 1.1.5.5 |
| Ne | č. 30 |
| 30 | Jakýkoli jiný závazek, který dosáhne splatnosti v následujících 30 dnech? | Ano | ID 1.1.8.3 |
| Ne | č. 31 |
| 31 | Smluvní závazky poskytnout financování nefinančním zákazníkům, které je splatné v následujících 30 dnech nad rámec přítoku od těchto zákazníků? | Ano | Jedno z těchto ID: 1.1.8.4.1 až 1.1.8.4.4 |
|  |  | Ne | č. 32 |
| 32 | Ostatní odtoky, k nimž má v následujících 30 dnech dojít a jež nejsou zmíněny výše? | Ano | ID 1.1.8.6 |
| Ne | č. 33 |
| 33 | Nečerpaná částka, již lze čerpat ze závazného úvěrového a likviditního příslibu v souladu s článkem 31 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | č. 34 |
| Ne | č. 42 |
| 34 | Závazný úvěrový příslib? | Ano | č. 35 |
| Ne | č. 37 |
| 35 | V rámci institucionálního systému ochrany nebo kooperativní sítě, pokud s ním vkládající instituce zachází jako s likvidním aktivem? | Ano | ID 1.1.6.1.6 |
| Ne | č. 36 |
| 36 | V rámci skupiny nebo institucionálního systému ochrany, pokud podléhá preferenčnímu zacházení? | Ano | ID 1.1.6.1.5 |
| Ne | Přiřaďte pod jednu příslušnou zbývající položku ID 1.1.6.1 |
| 37 | Závazný likviditní příslib? | Ano | č. 38 |
| Není relevantní | Není relevantní |
| 38 | V rámci institucionálního systému ochrany nebo kooperativní sítě, pokud s ním vkládající instituce zachází jako s likvidním aktivem? | Ano | ID 1.1.6.2.7 |
| Ne | č. 39 |
| 39 | V rámci skupiny nebo institucionálního systému ochrany, pokud podléhá preferenčnímu zacházení? | Ano | ID 1.1.6.2.6 |
| Ne | č. 40 |
| 40 | Vůči sekuritizačním jednotkám pro speciální účel? | Ano | Přiřaďte pod jednu příslušnou položku ID 1.1.6.2.4 |
| Ne | č. 41 |
| 41 | Vůči soukromým investičním podnikům? | Ano | ID 1.1.6.2.3 |
| Ne | Přiřaďte pod jednu příslušnou zbývající položku ID 1.1.6.2 |
| 42 | Jiný produkt nebo služba v souladu s článkem 23 aktu v přenesené pravomoci? | Ano | č. 43 |
| Ne | **Nevykazuje se** |
| 43 | Produkty související s podrozvahovým financováním obchodu? | Ano | ID 1.1.7.8 |
| Ne | č. 44 |
| 44 | Nevyčerpané úvěry a zálohové platby profesionálním protistranám? | Ano | ID 1.1.7.2 |
| Ne | č. 45 |
| 45 | Sjednané, ale dosud nevyčerpané hypoteční úvěry | Ano | ID 1.1.7.3 |
| Ne | č. 46 |
| 46 | Plánovaný odtok související s obnovením nebo poskytnutím nových retailových nebo mezibankovních úvěrů? | Ano | ID 1.1.7.6 |
| Ne | č. 47 |
| 47 | Kreditní karty? | Ano | ID 1.1.7.4 |
| Ne | č. 48 |
| 48 | Přečerpání? | Ano | ID 1.1.7.5 |
| Ne | č. 49 |
| 49 | Platby z derivátů? | Ano | ID 1.1.7.7 |
| Ne | č. 50 |
| 50 | Jiné podrozvahové a podmíněné závazky financování? | Ano | ID 1.1.7.1 |
| Ne | ID 1.1.7.9 |
| 51 | Dluhový cenný papír, který je již vykázaný pod položkou 1.1.8.2 šablony C 73.00? | Ano | **Nevykazuje se** |
| Ne | č. 52 |
| 52 | Požadavek na likviditu derivátů v souladu s čl. 30 odst. 4 aktu v přenesené pravomoci posuzovaný již v rámci otázky č. 29? | Ano | **Nevykazuje se** |
| Ne | Přiřaďte pod příslušné položky ID 1.1.5 |

1.3 Pokyny týkající se jednotlivých sloupců

|  |  |
| --- | --- |
| Sloupec | Odkazy na právní předpisy a pokyny |
| 0010 | **Objem**  1.1 Specifické pokyny k nezajištěným transakcím/vkladům:  Úvěrové instituce zde vykazují nevyplacený zůstatek různých kategorií závazků a podrozvahových závazků stanovených v článcích 22 až 31 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  S předchozím souhlasem příslušného orgánu v rámci jednotlivých kategorií odtoku se výše každé položky vykázané v sloupci 0010 šablony C 73.00 přílohy XXIV započte odečtením příslušné výše vzájemně závislého přítoku v souladu s článkem 26.  1.2 Specifické pokyny k zajištěným úvěrovým transakcím a transakcím na kapitálovém trhu:  Úvěrové instituce zde vykazují nevyplacený zůstatek závazků, které představují hotovostní fázi zajištěné transakce, v souladu s čl. 22 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0020 | **Tržní hodnota poskytnutého kolaterálu**  Specifické pokyny k zajištěným úvěrovým transakcím a transakcím na kapitálovém trhu:  Úvěrové instituce zde vykazují tržní hodnotu poskytnutého kolaterálu, která se vypočte jako současná tržní hodnota včetně srážky při ocenění a po odečtení toků vyplývajících z uzavření souvisejících zajišťovacích vztahů v souladu s čl. 8 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 a v závislosti na těchto podmínkách:  — Může-li úvěrová instituce v rámci svých likvidních aktiv vysoké kvality uznat pouze část svých akcií v cizí měně, aktiv ústřední vlády nebo centrální banky v cizí měně či aktiv ústřední vlády nebo centrální banky v národní měně, vykazuje se v řádcích pro aktiva úrovně 1, aktiva úrovně 2A a aktiva úrovně 2B pouze uznatelná část v souladu s čl. 12 odst. 1 písm. c) bodem ii) a čl. 10 odst. 1 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Použije-li se jako kolaterál konkrétní aktivum ve výši, která přesahuje část, již lze v rámci likvidních aktiv uznat, vykazuje se částka přebytku v nelikvidním oddíle.  — Aktiva úrovně 2A se vykazují v odpovídajícím řádku pro aktiva úrovně 2A, i když se uplatní alternativní likviditní přístup (při vykazování zajištěných transakcí tedy nepřesunujte aktiva úrovně 2A do úrovně 1). |
| 0030 | **Hodnota poskytnutého kolaterálu v souladu s článkem 9**  Specifické pokyny k zajištěným úvěrovým transakcím a transakcím na kapitálovém trhu:  Úvěrové instituce zde vykazují hodnotu poskytnutého kolaterálu v souladu s článkem 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Ta se vypočte vynásobením sloupce 0020 šablony C 73.00 přílohy XXIV příslušnou váhou/srážkou při ocenění ze šablony C 72.00 přílohy XXIV, která odpovídá druhu aktiva. Sloupec 0030 šablony C 73.00 přílohy XXIV se používá při výpočtu upravené výše likvidních aktiv v šabloně C 76.00 přílohy XXIV. |
| 0040 | **Standardní váha**  Články 24 až 31a nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Standardní váhy v sloupci 0040 jsou váhy, jež jsou stanoveny v nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 jako standardní a jsou zde uvedeny pouze pro informaci. |
| 0050 | **Použitelná váha**  Zajištěné i nezajištěné transakce:  Úvěrové instituce zde vykazují použitelné váhy. Jedná se o váhy stanovené v článcích 22 až 31a nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Použitelné váhy mohou vyústit ve vážené průměrné hodnoty a vykazují se na desetinná místa (tj. 1,00 pro použitelnou váhu 100 procent nebo 0,50 pro použitelnou váhu 50 procent). Do použitelných vah se mohou promítat kromě jiného i hlediska podle vlastního uvážení podniků a vnitrostátních orgánů. |
| 0060 | **Odtok**  Zajištěné i nezajištěné transakce:  Úvěrové instituce zde vykazují odtok. Tento odtok se vypočte vynásobením sloupce 0010 v šabloně C 73.00 přílohy XXIV sloupcem 0050 v šabloně C 73.00 přílohy XXIV. |

1.4 Pokyny týkající se jednotlivých řádků

|  |  |
| --- | --- |
| Řádek | Odkazy na právní předpisy a pokyny |
| 0010 | **1. ODTOK**  Hlava III kapitola 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok v souladu s hlavou III kapitolou 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0020 | **1.1 Odtok z nezajištěných transakcí/vkladů**  Články 20 až 31a nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok v souladu s články 21 až 31a nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 kromě odtoku vykázaného podle čl. 28 odst. 3 a 4 uvedeného nařízení v přenesené pravomoci. |
| 0030 | **1.1.1 Retailové vklady**  Články 24 a 25 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují retailové vklady vymezené v čl. 411 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  Úvěrové instituce také vykazují v příslušné kategorii retailových vkladů výši pokladničních poukázek, dluhopisů a jiných emitovaných cenných papírů, které jsou prodávány výhradně na retailovém trhu a drženy na retailovém účtu, jak je uvedeno v čl. 28 odst. 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Úvěrové instituce posoudí pro tuto kategorii závazků použitelné sazby odtoku stanovené nařízením v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 pro různé kategorie retailových vkladů. Úvěrové instituce tedy vykazují jako použitelnou váhu průměr z příslušných použitelných vah pro všechny tyto vklady. |
| 0035 | **1.1.1.1 Vklady vyjmuté z výpočtu odtoku**  Ustanovení čl. 25 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují kategorie retailových vkladů vyjmutých z výpočtu odtoku, jsou-li splněny podmínky čl. 25 odst. 4 písm. a) a b). |
| 0040 | **1.1.1.2 Vklady, u kterých bylo dohodnuto plnění během následujících 30 dnů**  Ustanovení čl. 25 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují vklady se zbytkovou splatností kratší než 30 dnů, u kterých bylo dohodnuto plnění. |
| 0050 | **1.1.1.3 Vklady podléhající vyšší sazbě odtoku**  Ustanovení čl. 25 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují úplný zůstatek vkladů podléhajících vyšším sazbám odtoku v souladu s čl. 25 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Zde se vykazují také retailové vklady, jejichž posouzení podle čl. 25 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 pro účely jejich kategorizace nebylo provedeno nebo není dokončeno. |
| 0060 | **1.1.1.3.1 Kategorie 1**  Ustanovení čl. 25 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují částku celého nesplaceného zůstatku každého retailového vkladu, který splňuje kritéria stanovená v čl. 25 odst. 2 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 nebo dvě z kritérií v čl. 25 odst. 2 písm. b) až e) uvedeného nařízení, pokud tyto vklady nebyly přijaty ve třetích zemích, kde je uplatněna vyšší sazba odtoku v souladu s čl. 25 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, v kterémžto případě se vykazují v této druhé kategorii.  Úvěrové instituce vykazují jako použitelnou váhu průměr sazeb, a to buď standardních sazeb, které jsou standardně předpokládány v čl. 25 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, nebo vyšších, pokud je uplatňuje příslušný orgán, a které byly skutečně použity na plnou výši každého vkladu uvedeného v předchozím odstavci a váženy na základě citovaných příslušných částek. |
| 0070 | **1.1.1.3.2 Kategorie 2**  Ustanovení čl. 25 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují částku celého nesplaceného zůstatku každého retailového vkladu, který splňuje kritéria stanovená v čl. 25 odst. 2 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 a alespoň jedno další kritérium uvedené v čl. 25 odst. 2 nebo tři či více kritérií čl. 25 odst. 2, pokud tyto vklady nebyly přijaty ve třetích zemích, kde je uplatněna vyšší sazba odtoku v souladu s čl. 25 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, v kterémžto případě se vykazují v této druhé kategorii.  Zde se vykazují také retailové vklady, jejichž posouzení podle čl. 25 odst. 2 pro účely jejich kategorizace nebylo provedeno nebo není dokončeno.  Úvěrové instituce vykazují jako použitelnou váhu průměr sazeb, a to buď standardních sazeb, které jsou standardně předpokládány v čl. 25 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, nebo vyšších, pokud je uplatňuje příslušný orgán, a které byly použity na plnou výši každého vkladu uvedeného v předchozích odstavcích a váženy na základě citovaných příslušných částek. |
| 0080 | **1.1.1.4 Stabilní vklady**  Článek 24 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují část objemu retailových vkladů krytých systémem pojištění vkladů podle směrnice 94/19/ES nebo směrnice 2014/49/EU nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi, pokud jsou buď součástí zavedeného vztahu, který činí výběr vysoce nepravděpodobným, nebo jsou drženy na transakčním účtu v souladu s čl. 24 odst. 2, resp. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 a pokud:  — tyto vklady nesplňují kritéria pro stanovení vyšší sazby odtoku podle čl. 25 odst. 2, 3 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, v kterémžto případě se vykazují jako vklady podléhající vyšším sazbám odtoku, nebo  — tyto vklady nebyly přijaty ve třetích zemích, ve kterých se uplatňuje vyšší sazba odtoku v souladu s čl. 25 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, v kterémžto případě se vykazují v rámci této kategorie,  — odchylka stanovená v čl. 24 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 se nepoužije. |
| 0090 | **1.1.1.5 Stabilní vklady, na něž se vztahují odchylky**  Ustanovení čl. 24 odst. 4 a 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují část objemu retailových vkladů, které jsou kryty systémem pojištění vkladů podle směrnice 2014/49/EU až do maximální výše 100 000 EUR a které jsou buď součástí zavedeného vztahu, který činí výběr vysoce nepravděpodobným, nebo jsou drženy na transakčním účtu v souladu s čl. 24 odst. 2, resp. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, pokud:  tyto vklady nesplňují kritéria pro stanovení vyšší sazby odtoku podle čl. 25 odst. 2, 3 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, v kterémžto případě se vykazují jako vklady podléhající vyšším sazbám odtoku, nebo  — tyto vklady nebyly přijaty ve třetích zemích, ve kterých se uplatňuje vyšší sazba odtoku v souladu s čl. 25 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, v kterémžto případě se vykazují v rámci této kategorie,  — použije se odchylka stanovená v čl. 24 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0100 | **1.1.1.6 Vklady ve třetích zemích, ve kterých se uplatňuje vyšší sazba odtoku**  Ustanovení čl. 25 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují objem retailových vkladů přijatých ve třetí zemi, ve které se uplatňuje vyšší sazba odtoku v souladu s vnitrostátními právními předpisy stanovícími požadavky na likviditu v této třetí zemi. |
| 0110 | **1.1.1.7 Jiné retailové vklady**  Ustanovení čl. 25 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují částku jiných retailových vkladů než těch, které postihují předchozí položky. |
| 0120 | **1.1.2 Provozní vklady**  Článek 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují část provozních vkladů stanovených v souladu s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, které jsou nezbytné pro poskytování provozních služeb. Vklady pocházející z korespondenčního bankovnictví nebo z poskytování makléřských služeb se považují za neprovozní vklady, jak je stanoveno v čl. 27 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Část provozních vkladů nad rámec částky nezbytné pro poskytování provozních služeb se zde nevykazuje, ale vykazuje se v rámci id 1.1.3. |
| 0130 | **1.1.2.1 Držené za účelem clearingu, služeb úschovy, správy hotovosti nebo jiných srovnatelných služeb v rámci zavedeného operačního vztahu**  Ustanovení čl. 27 odst. 1 písm. a) a odst. 2 a 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují vklady držené vkladatelem s cílem získat clearing, služby úschovy, správy hotovosti nebo jiné srovnatelné služby v rámci zavedeného vztahu podle čl. 27 odst. 1 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, které jsou pro vkladatele kriticky důležité, jak je uvedeno v čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61; s finančními prostředky nad rámec těch, které jsou nezbytné pro poskytování provozních služeb, se zachází jako s neprovozními vklady podle poslední věty čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Vykazují se pouze vklady, jež mají významná právní nebo provozní omezení, která činí nepravděpodobnými značné výběry v průběhu 30 kalendářních dnů, jak je uvedeno ve druhé větě čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují samostatně objem těchto vkladů, které jsou kryty a které nejsou kryty systémem pojištění vkladů nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi, jež jsou uvedeny v čl. 27 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, v souladu s upřesněním v následujících položkách pokynů. |
| 0140 | **1.1.2.1.1 Kryté systémem pojištění vkladů**  Ustanovení čl. 27 odst. 1 písm. a) a odst. 2 a 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují část nevyplaceného zůstatku provozních vkladů držených v rámci zavedeného operačního vztahu, která splňuje kritéria stanovená v čl. 27 odst. 1 písm. a) a odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 a která je kryta systémem pojištění vkladů podle směrnice 94/19/ES nebo směrnice 2014/49/EU nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi. |
| 0150 | **1.1.2.1.2 Nekryté systémem pojištění vkladů**  Ustanovení čl. 27 odst. 1 písm. a) a odst. 2 a 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují část nevyplaceného zůstatku provozních vkladů v rámci zavedeného operačního vztahu, která splňuje kritéria stanovená v čl. 27 odst. 1 písm. a) a odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 a která není kryta systémem pojištění vkladů podle směrnice 94/19/ES nebo směrnice 2014/49/EU nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi. |
| 0160 | **1.1.2.2 Držené v rámci institucionálního systému ochrany nebo kooperativní sítě**  Ustanovení čl. 27 odst. 1 písm. b) a odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují vklady držené v kontextu společného sdílení úkolů v rámci institucionálního systému ochrany, který splňuje požadavky čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013, nebo v rámci skupiny kooperativních úvěrových institucí trvale přidružených k ústřednímu subjektu, která splňuje požadavky čl. 113 odst. 6 téhož nařízení, nebo jako právní nebo smluvně stanovený minimální vklad jiné úvěrové instituce, která je členem téhož institucionálního systému ochrany nebo kooperativní sítě, v souladu s čl. 27 odst. 1 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují tyto vklady v různých řádcích v závislosti na tom, zda s nimi vkládající úvěrová instituce zachází jako s likvidními aktivy, či nikoli, v souladu s čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0170 | **1.1.2.2.1 Vklady, s nimiž se nezachází jako s likvidními aktivy vkládající instituce**  Ustanovení čl. 27 odst. 1 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují částku nevyplaceného zůstatku vkladů držených v rámci kooperativní sítě nebo institucionálního systému ochrany v souladu s kritérii stanovenými v čl. 27 odst. 1 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za předpokladu, že tyto vklady nejsou uznány jako likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce. |
| 0180 | **1.1.2.2.2 Vklady, s nimiž se zachází jako s likvidními aktivy vkládající úvěrové instituce**  Ustanovení čl. 27 odst. 1 písm. b) a odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují vklady úvěrových institucí u ústřední úvěrové instituce, které jsou považovány za likvidní aktiva vkládající úvěrové instituce podle článku 16 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují objem těchto vkladů až do výše příslušných likvidních aktiv po srážce při ocenění podle ustanovení čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0190 | **1.1.2.3 Držené v rámci (jiného) zavedeného operačního vztahu s nefinančními zákazníky**  Ustanovení čl. 27 odst. 1 písm. c) a odst. 4 a 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplaceného zůstatku vkladů držených nefinančním zákazníkem v rámci jiného zavedeného operačního vztahu, než který je uveden v čl. 27 odst. 1 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, podléhajícího požadavkům stanoveným v čl. 27 odst. 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Vykazují se pouze vklady, jež mají významná právní nebo provozní omezení, která činí nepravděpodobnými značné výběry v průběhu 30 kalendářních dnů, jak je uvedeno v čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0200 | **1.1.2.4 Držené za účelem využívání služeb hotovostního clearingu a služeb ústřední úvěrové instituce v rámci sítě**  Ustanovení čl. 27 odst. 1 písm. d) a odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují částku nevyplaceného zůstatku vkladů držených vkladatelem za účelem využívání služeb hotovostního clearingu a služeb ústřední instituce a v případě, že dotyčná úvěrová instituce je součástí sítí nebo systémů uvedených v článku 16 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, jak stanoví čl. 27 odst. 1 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Tyto služby hotovostního clearingu a služby ústřední úvěrové instituce se vztahují pouze na dané služby v rozsahu, ve kterém jsou poskytovány v rámci zavedených vztahů, které jsou pro vkladatele kriticky důležité, jak je uvedeno v první větě čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61; s finančními prostředky nad rámec těch, které jsou nezbytné pro poskytování provozních služeb, se zachází jako s neprovozními vklady podle poslední věty čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Vykazují se pouze vklady, jež mají významná právní nebo provozní omezení, která činí nepravděpodobnými značné výběry v průběhu 30 kalendářních dnů, jak je uvedeno v čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0203 | **1.1.3 Přebytečné provozní vklady**  Ustanovení čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují část provozních vkladů nad rámec těch, které jsou nezbytné pro poskytování provozních služeb. |
| 0204 | **1.1.3.1 Vklady finančních zákazníků**  Ustanovení čl. 27 odst. 4 a čl. 31a odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují část provozních vkladů finančních zákazníků nad rámec těch, které jsou nezbytné pro poskytování provozních služeb, v souladu s čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0205 | **1.1.3.2 Vklady jiných zákazníků**  Ustanovení čl. 27 odst. 4 a čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují část provozních vkladů zákazníků, kteří nejsou finančními zákazníky, s výjimkou retailových vkladů, nad rámec těch, které jsou nezbytné pro poskytování provozních služeb, jak je uvedeno v poslední větě čl. 27 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Tyto přebytečné provozní vklady se vykazují ve dvou různých řádcích v závislosti na tom, zda je celá částka přebytečných provozních vkladů kryta (systémem pojištění vkladů nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi), či nikoli. |
| 0206 | **1.1.3.2.1 Kryté systémem pojištění vkladů**  Ustanovení čl. 27 odst. 4 a čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují celou částku nevyplaceného zůstatku těchto přebytečných provozních vkladů držených jinými zákazníky, pokud je tato celá částka kryta systémem pojištění vkladů podle směrnice 94/19/ES nebo směrnice 2014/48/EU nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi, jak je uvedeno v čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0207 | **1.1.3.2.2 Nekryté systémem pojištění vkladů**  Ustanovení čl. 27 odst. 4 a čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují celou částku nevyplaceného zůstatku těchto přebytečných provozních vkladů držených jinými zákazníky, pokud tato celá částka není kryta systémem pojištění vkladů podle směrnice 94/19/ES nebo směrnice 2014/48/EU nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi, jak je uvedeno v čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0210 | **1.1.4 Neprovozní vklady**  Ustanovení čl. 27 odst. 5, čl. 28 odst. 1 a čl. 31 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují nezajištěné vklady uvedené v čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 a vklady pocházející z korespondenčního bankovnictví nebo z poskytování makléřských služeb uvedené v čl. 27 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují samostatně, kromě závazků pocházejících z korespondenčního bankovnictví nebo z poskytování makléřských služeb podle čl. 27 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, neprovozní vklady, které jsou kryty a které nejsou kryty systémem pojištění vkladů nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi, v souladu s upřesněním v následujících položkách pokynů.  Část provozních vkladů nad rámec těch, které jsou nezbytné pro poskytování provozních služeb, se zde nevykazuje, ale vykazuje se v rámci id 1.1.3. |
| 0220 | **1.1.4.1 Vklady pocházející z korespondenčního bankovnictví a poskytování makléřských služeb**  Ustanovení čl. 27 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplaceného zůstatku vkladů pocházejících z korespondenčního bankovnictví nebo z poskytování makléřských služeb podle čl. 27 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0230 | **1.1.4.2 Vklady finančních zákazníků**  Ustanovení čl. 31a odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplaceného zůstatku vkladů držených finančními zákazníky, pokud nejsou považovány za provozní vklady v souladu s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0240 | **1.1.4.3 Vklady jiných zákazníků**  Ustanovení čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují vklady držené jinými zákazníky (kromě finančních zákazníků a zákazníků uvažovaných v souvislosti s retailovými vklady) podle čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, pokud tyto vklady nejsou považovány za provozní vklady v souladu s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Tyto vklady se vykazují ve dvou různých řádcích v závislosti na tom, zda je celá částka vkladů kryta (systémem pojištění vkladů nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi), či nikoli. |
| 0250 | **1.1.4.3.1 Kryté systémem pojištění vkladů**  Ustanovení čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují celou částku nevyplaceného zůstatku těchto vkladů držených jinými zákazníky, pokud je tato celá částka kryta systémem pojištění vkladů podle směrnice 94/19/ES nebo směrnice 2014/48/EU nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi, jak je uvedeno v čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0260 | **1.1.4.3.2 Nekryté systémem pojištění vkladů**  Ustanovení čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují celou částku nevyplaceného zůstatku těchto vkladů držených jinými zákazníky, pokud tato celá částka není kryta systémem pojištění vkladů podle směrnice 94/19/ES nebo směrnice 2014/48/EU nebo rovnocenným systémem pojištění vkladů ve třetí zemi, jak je uvedeno v čl. 28 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0270 | **1.1.5 Dodatečný odtok**  Článek 30 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují dodatečný odtok uvedený v článku 30 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Vklady přijaté jako kolaterál podle čl. 30 odst. 7 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 se nepovažují za závazky pro účely článků 24, 25, 27 nebo 31a nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, ale v příslušných případech podléhají ustanovením čl. 30 odst. 1 až 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0280 | **1.1.5.1 Jiný kolaterál než aktiva úrovně 1 složený v souvislosti s deriváty**  Ustanovení čl. 30 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují tržní hodnotu jiného kolaterálu než kolaterálu úrovně 1, který je složen v souvislosti s kontrakty uvedenými v příloze II nařízení (EU) č. 575/2013 a s úvěrovými deriváty. |
| 0290 | **1.1.5.2 Kolaterál tvořený aktivy ve formě krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 složený v souvislosti s deriváty**  Ustanovení čl. 30 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují tržní hodnotu kolaterálu tvořeného krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1, který je složen v souvislosti s kontrakty uvedenými v příloze II nařízení (EU) č. 575/2013 a s úvěrovými deriváty. |
| 0300 | **1.1.5.3 Podstatný odtok v důsledku zhoršení vlastní úvěrové kvality**  Ustanovení čl. 30 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují celkovou výši dodatečného odtoku, kterou vypočítaly a oznámily příslušným orgánům v souladu s čl. 30 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Pokud byla výše podléhající odtoku v důsledku zhoršení vlastní úvěrové kvality vykázána jinde v řádku s menší váhou než 100 %, vykáže se částka také v řádku 0300, a to tak, že součet odtoků bude představovat pro danou transakci v úhrnu 100 %. |
| 0310 | **1.1.5.4. Dopad nepříznivého tržního scénáře na derivátové transakce**  Ustanovení čl. 30 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují částku odtoku vypočítanou v souladu s nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) 2017/208. |
| 0340 | **1.1.5.5 Odtok z derivátů**  Ustanovení čl. 30 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši odtoku očekávaného během 30 kalendářních dnů v souvislosti s kontrakty uvedenými v příloze II nařízení (EU) č. 575/2013 a s úvěrovými deriváty vypočtenou podle článku 21 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Výhradně v případech podávání zpráv v samostatné měně v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 vykazují úvěrové instituce odtok, k němuž dochází pouze v příslušné významné měně. Započtení podle jednotlivých protistran lze použít pouze na toky v uvedené měně, například protistrana A: +10 EUR a protistrana A: –20 EUR se vykazuje jako odtok 10 EUR. Zápočty mezi protistranami se neprovádějí, například protistrana A: –10 EUR, protistrana B: +40 EUR se vykazuje jako odtok 10 EUR v šabloně C 73.00 a přítok 40 EUR v šabloně C 74.00. |
| 0350 | **1.1.5.6. Krátké pozice**  Ustanovení čl. 30 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Má-li úvěrová instituce krátkou pozici, která je kryta výpůjčkou nezajištěných cenných papírů, připočte úvěrová instituce dodatečný odtok odpovídající 100 % tržní hodnoty cenných papírů nebo jiných aktiv prodaných na krátko, ledaže podmínky, za kterých si je úvěrová instituce vypůjčila, vyžadují jejich navrácení až po uplynutí 30 kalendářních dnů. Je-li krátká pozice zajištěna transakcí s financováním kolateralizovaných cenných papírů, předpokládá úvěrová instituce, že tato krátká pozice bude držena v průběhu celého období 30 kalendářních dnů a obdrží odtok 0 %. |
| 0360 | **1.1.5.6.1 Pozice zajištěné kolateralizovanými transakcemi financování s využitím cenných papírů**  Ustanovení čl. 30 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují tržní hodnotu cenných papírů nebo jiných aktiv prodaných na krátko, které jsou zajištěny kolateralizovanými transakcemi financování s využitím cenných papírů a mají být doručeny v průběhu 30 kalendářních dnů, pokud si je úvěrová instituce nepůjčila za podmínek, které vyžadují jejich navrácení až po uplynutí 30 kalendářních dnů. |
| 0370 | **1.1.5.6.2 Jiné**  Ustanovení čl. 30 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují tržní hodnotu jiných cenných papírů nebo jiných aktiv prodaných na krátko, než které jsou zajištěny kolateralizovanými transakcemi financování s využitím cenných papírů a mají být doručeny v průběhu 30 kalendářních dnů, pokud si je úvěrová instituce nepůjčila za podmínek, které vyžadují jejich navrácení až po uplynutí 30 kalendářních dnů. |
| 0380 | **1.1.5.7 Přebytečný kolaterál, o který může protistrana požádat**  Ustanovení čl. 30 odst. 6 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují tržní hodnotu přebytečného kolaterálu drženého úvěrovou institucí, o který může na základě smlouvy příslušná protistrana kdykoli požádat. |
| 0390 | **1.1.5.8 Kolaterál, který má být složen**  Ustanovení čl. 30 odst. 6 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují tržní hodnotu kolaterálu, který má být složen protistraně do 30 kalendářních dnů. |
| 0400 | **1.1.5.9 Kolaterál tvořený likvidními aktivy, která lze nahradit nelikvidními aktivy**  Ustanovení čl. 30 odst. 6 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují tržní hodnotu kolaterálu, který se považuje za likvidní aktiva pro účely hlavy II a který lze nahradit aktivy odpovídajícími aktivům, která nelze považovat za likvidní aktiva pro účely hlavy II, bez souhlasu instituce. |
| 0410 | **1.1.5.10 Ztráta financování u strukturovaných nástrojů financování**  Ustanovení čl. 30 odst. 8 až 10 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce předpokládají odtok ve výši 100 % vyplývající ze ztráty financování u cenných papírů zajištěných aktivy, krytých dluhopisů a jiných strukturovaných nástrojů financování splatných do 30 kalendářních dnů, pokud se jedná o nástroje emitované úvěrovou institucí nebo sponzorovanými účelovými subjekty nebo jednotkami pro speciální účel.  Úvěrové instituce, které jsou poskytovateli likviditních příslibů souvisejících s programy financování, jež se zde vykazují, nemusejí splatný nástroj financování a likviditní příslib pro konsolidované programy započítávat dvakrát. |
| 0420 | **1.1.5.10.1 Strukturované nástroje financování**  Ustanovení čl. 30 odst. 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují aktuální nesplacenou částku vlastních závazků nebo závazků sponzorovaných účelových subjektů nebo jednotek pro speciální účel vyplývajících z cenných papírů zajištěných aktivy, krytých dluhopisů a jiných strukturovaných nástrojů financování splatných do 30 kalendářních dnů. |
| 0430 | **1.1.5.10.2 Nástroje financování**  Ustanovení čl. 30 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují splatnou částku závazků z obchodních cenných papírů zajištěných aktivy, účelových subjektů, investičních nástrojů na bázi cenných papírů a jiných takových nástrojů financování, pokud nespadají do rozsahu definice nástrojů vymezených pod položkou 1.1.5.10.1, nebo výši aktiv, která by mohla být potenciálně vrácena, nebo likviditu požadovanou v rámci uvedených nástrojů.  Veškeré financování u obchodních cenných papírů zajištěných aktivy, účelových subjektů, investičních nástrojů na bázi cenných papírů a jiných takových nástrojů financování splatných nebo vratných do 30 dnů. Úvěrové instituce, které mají strukturované nástroje financování, jejichž součástí je emise krátkodobých dluhových nástrojů, například obchodních cenných papírů zajištěných aktivy, vykazují potenciální odtok likvidity z těchto struktur. To zahrnuje kromě jiného i) nemožnost refinancovat splatný dluh a ii) existenci derivátů nebo složek podobných derivátům smluvně zakotvených v dokumentaci související s dotčenou strukturou, přičemž tento mechanismus by umožnil „vrácení“ aktiv v rámci ujednání o financování nebo vyžadoval, aby původní převodce aktiv poskytl likviditu, čímž by fakticky ujednání o financování ve 30denní lhůtě skončilo (smlouvy za určitých okolností vyžadující koupi aktiva smluvní stranou, tzv. „liquidity puts“). Jsou-li strukturované nástroje financování realizovány prostřednictvím subjektu pro speciální účel (například jednotky pro speciální účel, účelového subjektu nebo jednotky pro strukturované investice), musí úvěrová instituce při určování požadavků na likvidní aktiva vysoké kvality přezkoumat splatnost dluhových nástrojů emitovaných tímto subjektem a případných vložených opcí v rámci ujednání o financování, jež mohou případně vyvolat „vrácení“ aktiv nebo potřebu likvidity, bez ohledu na to, zda je jednotka pro speciální účel konsolidována, či nikoli. |
| 0450 | **1.1.5.11 Interní zápočet pozic klienta**  Ustanovení čl. 30 odst. 12 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují tržní hodnotu nelikvidních aktiv klienta, které v souvislosti s poskytováním makléřských služeb úvěrová instituce použila ke krytí krátkých prodejů jiného klienta pomocí interního zápočtu. |
| 0460 | **1.1.6 Závazné přísliby**  Článek 31 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vymezený v článku 31 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce zde vykazují také závazné přísliby v souladu s článkem 29 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Maximální částka, kterou lze čerpat, se posuzuje v souladu s čl. 31 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0470 | **1.1.6.1 Úvěrové přísliby**  Úvěrové instituce zde vykazují závazné úvěrové přísliby vymezené v čl. 31 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0480 | **1.1.6.1.1 Retailovým zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů retailovým zákazníkům podle definice v čl. 411 bodě 2 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0490 | **1.1.6.1.2 Jiným nefinančním zákazníkům než retailovým zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují maximální částku, již lze čerpat z nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů zákazníkům nespadajícím do kategorie finančních zákazníků v souladu s čl. 411 bodem 1 nařízení (EU) č. 575/2013, ani do kategorie retailových zákazníků v souladu s čl. 411 bodem 2 nařízení (EU) č. 575/2013, které nebyly poskytnuty za účelem nahrazení finančních prostředků klienta v situacích, kdy není možné, aby získal finanční požadavky na finančních trzích. |
| 0500 | **1.1.6.1.3 Úvěrovým institucím**  Úvěrové instituce zde vykazují závazné úvěrové přísliby poskytnuté úvěrovým institucím. |
| 0510 | **1.1.6.1.3.1 Za účelem financování podpůrných úvěrů retailovým zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů poskytnutých úvěrovým institucím za výhradním účelem přímo nebo nepřímo financovaných podpůrných úvěrů, které jsou považovány za expozice vůči zákazníkům v souladu s čl. 411 bodem 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  Tuto položku mohou vykazovat pouze úvěrové instituce, které byly zřízeny a jsou sponzorovány ústřední nebo regionální vládou alespoň jednoho členského státu. |
| 0520 | **1.1.6.1.3.2 Za účelem financování podpůrných úvěrů nefinančním zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů poskytnutých úvěrovým institucím za výhradním účelem přímo nebo nepřímo financovaných podpůrných úvěrů, jež jsou považovány za expozice vůči zákazníkům, kteří nejsou ani finančními zákazníky v souladu s čl. 411 bodem 1 nařízení (EU) č. 575/2013, ani retailovými zákazníky v souladu s čl. 411 bodem 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  Tuto položku mohou vykazovat pouze úvěrové instituce, které byly zřízeny a jsou sponzorovány ústřední nebo regionální vládou alespoň jednoho členského státu. |
| 0530 | **1.1.6.1.3.3 Jiné**  Ustanovení čl. 31 odst. 8 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů poskytnutých jiným úvěrovým institucím, než jsou uvedeny výše. |
| 0540 | **1.1.6.1.4 Jiným regulovaným finančním institucím než úvěrovým institucím**  Ustanovení čl. 31 odst. 8 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů poskytnutých jiným regulovaným finančním institucím než úvěrovým institucím. |
| 0550 | **1.1.6.1.5 V rámci skupiny nebo institucionálního systému ochrany, pokud podléhá preferenčnímu zacházení**  Článek 29 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů, v souvislosti s nimiž získaly povolení uplatnit nižší sazbu odtoku v souladu s článkem 29 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0560 | **1.1.6.1.6 V rámci institucionálního systému ochrany nebo kooperativní sítě, pokud vkládající instituce zachází s příslibem jako s likvidním aktivem**  Ustanovení čl. 31 odst. 7 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ústřední instituce systému nebo sítě uvedených v článku 16 zde vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů členské úvěrové instituci, pokud dotčená členská úvěrová instituce s tímto příslibem zachází jako s likvidním aktivem podle čl. 16 odst. 2 téhož nařízení v přenesené pravomoci. |
| 0570 | **1.1.6.1.7 Jiným finančním zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 8 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z jiných nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů, než jsou výše uvedené přísliby jiným finančním zákazníkům. |
| 0580 | **1.1.6.2 Likviditní přísliby**  Ustanovení čl. 31 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují závazné likviditní přísliby vymezené v čl. 31 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0590 | **1.1.6.2.1 Retailovým zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů retailovým zákazníkům podle definice v čl. 411 bodě 2 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0600 | **1.1.6.2.2 Jiným nefinančním zákazníkům než retailovým zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů zákazníkům, kteří nejsou ani finančními zákazníky v souladu s čl. 411 bodem 1 nařízení (EU) č. 575/2013, ani retailovými zákazníky v souladu s čl. 411 bodem 2 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0610 | **1.1.6.2.3 Soukromým investičním podnikům**  Ustanovení čl. 31 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částky, které lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů poskytnutých soukromým investičním podnikům. |
| 0620 | **1.1.6.2.4 Sekuritizačním jednotkám pro speciální účel**  Úvěrové instituce zde vykazují závazné likviditní přísliby poskytnuté sekuritizačním jednotkám pro speciální účel. |
| 630 | **1.1.6.2.4.1 K nákupu jiných aktiv než cenných papírů od nefinančních zákazníků**  Ustanovení čl. 31 odst. 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částku nevyčerpaných závazných likviditních příslibů, které byly poskytnuty sekuritizačním jednotkám pro speciální účel s cílem umožnit jim nákup jiných aktiv než cenných papírů od klientů, kteří nejsou finančními zákazníky, v takovém rozsahu, v jakém přesahuje objem aktiv v dané době nakupovaných od klientů, a pokud maximální částka, kterou lze čerpat, je smluvně omezena na objem aktiv v dané době nakupovaných. |
| 0640 | **1.1.6.2.4.2 Jiné**  Ustanovení čl. 31 odst. 8 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů poskytnutých sekuritizačním jednotkám pro speciální účel z jiných než výše uvedených důvodů. To zahrnuje ujednání, v rámci kterých se po instituci požaduje, aby od sekuritizační jednotky pro speciální účel nakoupila aktiva nebo si je s ní vyměnila. |
| 0650 | **1.1.6.2.5 Úvěrovým institucím**  Úvěrové instituce zde vykazují závazné likviditní přísliby poskytnuté úvěrovým institucím. |
| 0660 | **1.1.5.2.5.1 Za účelem financování podpůrných úvěrů retailovým zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů poskytnutých úvěrovým institucím za výhradním účelem přímo nebo nepřímo financovaných podpůrných úvěrů, které jsou považovány za expozice vůči zákazníkům v souladu s čl. 411 bodem 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  Tuto položku mohou vykazovat pouze úvěrové instituce, které byly zřízeny a jsou sponzorovány ústřední nebo regionální vládou alespoň jednoho členského státu. |
| 0670 | **1.1.6.2.5.2 Za účelem financování podpůrných úvěrů nefinančním zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů poskytnutých úvěrovým institucím za výhradním účelem přímo nebo nepřímo financovaných podpůrných úvěrů, jež jsou považovány za expozice vůči zákazníkům, kteří nejsou ani finančními zákazníky v souladu s čl. 411 bodem 1 nařízení (EU) č. 575/2013, ani retailovými zákazníky v souladu s čl. 411 bodem 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  Tuto položku mohou vykazovat pouze úvěrové instituce, které byly zřízeny a jsou sponzorovány ústřední nebo regionální vládou alespoň jednoho členského státu. |
| 0680 | **1.1.6.2.5.3 Jiné**  Ustanovení čl. 31 odst. 8 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů poskytnutých úvěrovým institucím, jež nejsou uvedeny výše. |
| 0690 | **1.1.6.2.6 V rámci skupiny nebo institucionálního systému ochrany, pokud podléhá preferenčnímu zacházení**  Článek 29 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů, v souvislosti s nimiž získaly povolení uplatnit nižší sazbu odtoku v souladu s článkem 29 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0700 | **1.1.6.2.7 V rámci institucionálního systému ochrany nebo kooperativní sítě, pokud vkládající instituce zachází s příslibem jako s likvidním aktivem**  Ustanovení čl. 31 odst. 7 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ústřední instituce systému nebo sítě uvedených v článku 16 zde vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů poskytnutých členské úvěrové instituci, pokud dotčená členská úvěrová instituce s tímto příslibem zachází jako s likvidním aktivem podle čl. 16 odst. 2 téhož nařízení v přenesené pravomoci. |
| 0710 | **1.1.6.2.8 Jiným finančním zákazníkům**  Ustanovení čl. 31 odst. 8 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z jiných nevyčerpaných závazných likviditních příslibů, než jsou výše uvedené přísliby jiným finančním zákazníkům. |
| 0720 | **1.1.7 Ostatní produkty a služby**  Ustanovení čl. 23 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují produkty nebo služby uvedené v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Vykazuje se maximální částka, kterou lze čerpat z produktů nebo služeb uvedených v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Vykazovanou použitelnou váhou je váha určená příslušnými orgány postupem stanoveným v čl. 23 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0731 | **1.1.7.1 Nezávazné přísliby financování**  Ustanovení čl. 23 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši nevyužitých příslibů financování uvedených v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  V tomto řádku se nevykazují záruky. |
| 0740 | **1.1.7.2 Nevyčerpané úvěry a zálohové platby profesionálním protistranám**  Ustanovení čl. 23 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši nevyčerpaných úvěrů a zálohových plateb profesionálním protistranám uvedených v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0750 | **1.1.7.3 Sjednané, ale dosud nevyčerpané hypoteční úvěry**  Ustanovení čl. 23 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši sjednaných, ale dosud nevyčerpaných hypotečních úvěrů uvedených v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0760 | **1.1.7.4 Kreditní karty**  Ustanovení čl. 23 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují výši kreditních karet uvedených v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0770 | **1.1.7.5 Přečerpání**  Ustanovení čl. 23 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují výši přečerpání uvedených v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0780 | **1.1.7.6 Plánovaný odtok související s obnovením nebo poskytnutím nových retailových nebo mezibankovních úvěrů**  Ustanovení čl. 23 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši plánovaného odtoku souvisejícího s obnovením nebo poskytnutím nových retailových nebo mezibankovních úvěrů uvedených v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0850 | **1.1.7.7 Platby z derivátů**  Článek 23 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši plateb z jiných derivátů, než jsou kontrakty uvedené v příloze II nařízení (EU) č. 575/2013 a úvěrové deriváty, uvedených v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0860 | **1.1.7.8 Produkty související s podrozvahovým financováním obchodu**  Úvěrové instituce vykazují výši produktů nebo služeb souvisejících s podrozvahovým financováním obchodu uvedených v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0870 | **1.1.7.9 Jiné**  Ustanovení čl. 23 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši jiných produktů nebo služeb než těch, jež jsou citovány výše a uvedeny v čl. 23 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  V tomto řádku se vykazují mimo jiné záruky.  V tomto řádku se vykazuje podmíněný odtok v důsledku jiných spouštěcích mechanismů než mechanismů pro snížení hodnocení uvedený v čl. 30 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0885 | **1.1.8 Jiné závazky a splatné závazky**  Ustanovení čl. 28 odst. 2 a 6 a článku 31a nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují odtok z jiných závazků a splatných závazků, které stanoví čl. 28 odst. 2 a 6 a článek 31a nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Tato položka v případě potřeby zahrnuje rovněž dodatečné zůstatky, které je třeba držet v rezervách u centrální banky, pokud se na tom dohodne dotčený příslušný orgán a ECB nebo centrální banka v souladu s čl. 10 odst. 1 písm. b) bodem iii) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0890 | **1.1.8.1 Závazky vyplývající z provozních nákladů**  Ustanovení čl. 28 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplacených zůstatků závazků vyplývajících z vlastních provozních nákladů úvěrové instituce uvedených v čl. 28 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0900 | **1.1.8.2 Ve formě dluhových cenných papírů, pokud se s nimi nezachází jako s retailovými vklady**  Ustanovení čl. 28 odst. 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplacených zůstatků pokladničních poukázek, dluhopisů a ostatních dluhových cenných papírů vydaných danou úvěrovou institucí, jiných, než jsou ty, které se vykazují jako retailové vklady, jak je uvedeno v čl. 28 odst. 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Tato výše zahrnuje také kupóny, které jsou splatné v průběhu následujících 30 kalendářních dnů ve vztahu ke všem těmto cenným papírům. |
| 0912 | **1.1.8.4 Přebytek financování nefinančním zákazníkům**  Ustanovení čl. 31a odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují rozdíl mezi smluvními závazky poskytnout financování nefinančním zákazníkům a výší přítoku od těchto zákazníků podle čl. 32 odst. 3 písm. a) uvedeného nařízení v přenesené pravomoci, je-li první uvedená částka vyšší než druhá. |
| 0913 | **1.1.8.4.1 Přebytek financování retailovým zákazníkům**  Úvěrové instituce zde vykazují rozdíl mezi smluvními závazky poskytnout financování retailovým zákazníkům a výší přítoku od těchto zákazníků podle čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, je-li první uvedená částka vyšší než druhá. |
| 0914 | **1.1.8.4.2 Přebytek financování nefinančním podnikům**  Úvěrové instituce zde vykazují rozdíl mezi smluvními závazky poskytnout financování zákazníkům z řad nefinančních podniků a výší přítoku od těchto zákazníků podle čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, je-li první uvedená částka vyšší než druhá. |
| 0915 | **1.1.8.4.3 Přebytek financování ústředním vládám, mezinárodním rozvojovým bankám a subjektům veřejného sektoru**  Úvěrové instituce zde vykazují rozdíl mezi smluvními závazky poskytnout financování ústředním vládám, mezinárodním rozvojovým bankám a subjektům veřejného sektoru a výší přítoku od těchto zákazníků podle čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, je-li první uvedená částka vyšší než druhá. |
| 0916 | **1.1.8.4.4 Přebytek financování jiným právním subjektům**  Úvěrové instituce zde vykazují rozdíl mezi smluvními závazky poskytnout financování jiným právním subjektům a výší přítoku od těchto zákazníků podle čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, je-li první uvedená částka vyšší než druhá. |
| 0917 | **1.1.8.5 Aktiva vypůjčená bez zajištění**  Ustanovení čl. 28 odst. 7 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují aktiva vypůjčená bez zajištění a splatná do 30 dnů. U těchto aktiv se předpokládá, že budou vyplacena v plné výši, což povede k 100 % odtoku.  Úvěrové instituce vykazují tržní hodnotu aktiv vypůjčených bez zajištění a splatných do 30 dnů, pokud úvěrová instituce tyto cenné papíry nevlastní a pokud netvoří součást její rezervy v oblasti likvidity. |
| 0918 | **1.1.8.6 Jiné**  Ustanovení čl. 31a odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplacených zůstatků veškerých jiných závazků splatných v příštích 30 kalendářních dnech, než jsou závazky uvedené v článcích 24 až 31 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Tento řádek zahrnuje pouze jakýkoli jiný odtok z nezajištěných transakcí. Zajištěné transakce se vykazují v rámci ID 1.2 „Odtok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu“ a v rámci ID 1.3 „Odtok z kolaterálových swapů celkem“. |
| 0920 | **1.2 Odtok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013. Kolaterálové swapy (které kryjí transakce kolaterál proti kolaterálu) se vykazují v šabloně C 75.01 přílohy XXIV. |
| 0930 | **1.2.1 Protistranou je centrální banka**  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud je protistranou centrální banka. |
| 0940 | **1.2.1.1 Kolaterál úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud je protistranou centrální banka a poskytnutým kolaterálem je aktivum úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, které, pakliže by se nepoužilo jako kolaterál u těchto transakcí, by se v souladu s články 7 a 10 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 považovalo za likvidní aktivum. |
| 0945 | **1.2.1.1.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.1.1, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0950 | **1.2.1.2 Kolaterál úrovně 1 tvořený krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud je protistranou centrální banka a poskytnutým kolaterálem je aktivum úrovně 1, které tvoří kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality a které, pakliže by se nepoužilo jako kolaterál u těchto transakcí, by se v souladu s články 7 a 10 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 považovalo za likvidní aktivum. |
| 0955 | **1.2.1.2.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.1.2, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0960 | **1.2.1.3 Kolaterál úrovně 2A**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud je protistranou centrální banka a poskytnutým kolaterálem je aktivum úrovně 2 A, které, pakliže by se nepoužilo jako kolaterál u těchto transakcí, by se v souladu s články 7 a 11 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 považovalo za likvidní aktivum. |
| 0965 | **1.2.1.3.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.1.3, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0970 | **1.2.1.4 Kolaterál úrovně 2B tvořený cennými papíry zajištěnými aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud je protistranou centrální banka a poskytnutým kolaterálem jsou cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy tvořenými úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilovými úvěry, které mají stupeň úvěrové kvality 1, splňují podmínky stanovené v čl. 13 odst. 2 písm. b) bodech i), ii) či iv) a, pakliže by se nepoužily jako kolaterál u těchto transakcí, považovaly by se v souladu s články 7 a 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0975 | **1.2.1.4.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.1.4, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0980 | **1.2.1.5 Kryté dluhopisy úrovně 2B**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud je protistranou centrální banka a poskytnutým kolaterálem jsou kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B, které splňují podmínky stanovené v čl. 12 odst. 1 písm. e) a, pakliže by se nepoužily jako kolaterál u těchto transakcí, považovaly by se v souladu s články 7 a 12 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0985 | **1.2.1.5.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.1.5, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0990 | **1.2.1.6 Kolaterál úrovně 2B tvořený cennými papíry zajištěnými aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud je protistranou centrální banka a poskytnutým kolaterálem jsou cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy tvořenými komerčními úvěry, pronájmy a úvěrovými přísliby poskytnutými podnikům nebo úvěry a úvěrovými přísliby poskytnutými fyzickým osobám v členském státě, které mají stupeň úvěrové kvality 1, splňují podmínky stanovené v čl. 13 odst. 2 písm. g) bodech iii) či v) a, pakliže by se nepoužily jako kolaterál u těchto transakcí, považovaly by se v souladu s články 7 a 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0995 | **1.2.1.6.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.1.6, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1000 | **1.2.1.7 Kolaterál úrovně 2B tvořený jinými aktivy**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud je protistranou centrální banka a poskytnutým kolaterálem je aktivum úrovně 2B, které nepostihují výše uvedené kategorie a které, pakliže by se nepoužilo jako kolaterál u těchto transakcí, by se v souladu s články 7 a 12 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 považovalo za likvidní aktivum. |
| 1005 | **1.2.1.7.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.1.7, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1010 | **1.2.1.8 Kolaterál tvořený nelikvidními aktivy**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud je protistranou centrální banka a poskytnutým kolaterálem jsou nelikvidní aktiva. |
| 1020 | **1.2.2 Protistranou není centrální banka**  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud protistranou není centrální banka. |
| 1030 | **1.2.2.1 Kolaterál úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud protistranou není centrální banka a poskytnutým kolaterálem jsou aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, která, pakliže by se nepoužila jako kolaterál u těchto transakcí, by se v souladu s články 7 a 10 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 považovala za likvidní aktiva. |
| 1035 | **1.2.2.1.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.2.1, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1040 | **1.2.2.2 Kolaterál úrovně 1 tvořený krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud protistranou není centrální banka a poskytnutým kolaterálem je aktivum úrovně 1, které tvoří kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality a které, pakliže by se nepoužilo jako kolaterál u těchto transakcí, by se v souladu s články 7 a 10 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 považovalo za likvidní aktivum. |
| 1045 | **1.2.2.2.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.2.2, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1050 | **1.2.2.3 Kolaterál úrovně 2A**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud protistranou není centrální banka a poskytnutým kolaterálem je kolaterál úrovně 2 A, který, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, by se v souladu s články 7 a 11 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 považoval za likvidní aktivum. |
| 1055 | **1.2.2.3.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.2.3, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1060 | **1.2.2.4 Kolaterál úrovně 2B tvořený cennými papíry zajištěnými aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud protistranou není centrální banka a poskytnutým kolaterálem jsou cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy tvořenými úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilovými úvěry, které mají stupeň úvěrové kvality 1, splňují podmínky stanovené v čl. 13 odst. 2 písm. g) bodech i), ii) či iv) a, pakliže by se nepoužily jako kolaterál u těchto transakcí, považovaly by se v souladu s články 7 a 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1065 | **1.2.2.4.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.2.4, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1070 | **1.2.2.5 Kryté dluhopisy úrovně 2B**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. e) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud protistranou není centrální banka a poskytnutým kolaterálem jsou kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B, které splňují podmínky stanovené v čl. 12 odst. 1 písm. e) a, pakliže by se nepoužily jako kolaterál u těchto transakcí, považovaly by se v souladu s články 7 a 12 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1075 | **1.2.2.5.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.2.5, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1080 | **1.2.2.6 Kolaterál úrovně 2B tvořený cennými papíry zajištěnými aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud protistranou není centrální banka a poskytnutým kolaterálem jsou cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy tvořenými komerčními úvěry, pronájmy a úvěrovými přísliby poskytnutými podnikům nebo úvěry a úvěrovými přísliby poskytnutými fyzickým osobám v členském státě, které mají stupeň úvěrové kvality 1, splňují podmínky stanovené v čl. 13 odst. 2 písm. f) bodech iii) či v) a, pakliže by se nepoužily jako kolaterál u těchto transakcí, považovaly by se v souladu s články 7 a 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1085 | **1.2.2.6.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.2.6, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1090 | **1.2.2.7 Kolaterál úrovně 2B tvořený jinými aktivy**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. g) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud protistranou není centrální banka a poskytnutým kolaterálem je kolaterál úrovně 2B, který nepostihují výše uvedené kategorie a který, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, by se v souladu s články 7 a 12 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 považoval za likvidní aktivum. |
| 1095 | **1.2.2.7.1 Z toho: poskytnutý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Transakce v položce 1.2.2.7, pokud by se kolaterál, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1100 | **1.2.2.8 Kolaterál tvořený nelikvidními aktivy**  Ustanovení čl. 28 odst. 3 písm. h) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde vykazují odtok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud protistranou není centrální banka a poskytnutým kolaterálem je kolaterál tvořený nelikvidními aktivy. |
| 1130 | **1.3 Odtok z kolaterálových swapů celkem**  Součet odtoků ze šablony C 75.01 přílohy XXIV sloupce 0070 se vykazuje v sloupci 0060. |
| **DOPLŇKOVÉ POLOŽKY** | |
| 1170 | **2. Odtok likvidity, který se započte proti vzájemně závislému přítoku**  Článek 26 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0010 výši nevyplacených zůstatků veškerých závazků a podrozvahových závazků, jejichž odtok likvidity byl započten proti vzájemně závislému přítoku v souladu s článkem 26 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují v sloupci 0060 odtok, který byl započten proti vzájemně závislému přítoku v souladu s článkem 26 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
|  | **3. Provozní vklady držené za účelem clearingu, služeb úschovy, správy hotovosti nebo jiných srovnatelných služeb v rámci zavedeného operačního vztahu**  Úvěrové instituce zde vykazují provozní vklady uvedené v položce  1.1.2.1, v členění podle těchto protistran:  — úvěrové instituce;  — jiní finanční zákazníci než úvěrové instituce,  — ústřední vlády, centrální banky, mezinárodní rozvojové banky a subjekty veřejného sektoru,  — jiní zákazníci. |
| 1180 | **3.1 Složené úvěrovými institucemi**  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplacených zůstatků provozních vkladů uvedených pod položkou 1.1.2.1 složených úvěrovými institucemi. |
| 1190 | **3.2 Složené jinými finančními zákazníky než úvěrovými institucemi**  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplacených zůstatků provozních vkladů uvedených pod položkou 1.1.2.1 složených jinými finančními zákazníky než úvěrovými institucemi. |
| 1200 | **3.3 Složené ústředními vládami, centrálními bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a subjekty veřejného sektoru**  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplacených zůstatků provozních vkladů uvedených pod položkou 1.1.2.1 složených ústředními vládami, centrálními bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a subjekty veřejného sektoru. |
| 1210 | **3.4 Složené jinými zákazníky**  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplacených zůstatků provozních vkladů uvedených pod položkou 1.1.2.1 složených jinými zákazníky (než jsou zákazníci uvedení výše a zákazníci uvažovaní v souvislosti s retailovými vklady). |
|  | **4. Odtok uvnitř skupiny nebo v rámci institucionálního systému ochrany**  Úvěrové instituce zde vykazují všechny transakce vykázané pod položkou 1, je-li protistranou mateřský nebo dceřiný podnik dané úvěrové instituce nebo jiný dceřiný podnik téhož mateřského podniku nebo spojený s danou úvěrovou institucí vztahem ve smyslu čl. 12 odst. 1 směrnice 83/349/EHS nebo člen téhož institucionálního systému ochrany podle čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013 nebo ústřední instituce nebo subjekt přidružený k síti nebo kooperativní skupině uvedené v článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 1290 | **4.1 Z toho: vůči finančním zákazníkům**  Úvěrové instituce vykazují celkovou částku vykázanou pod položkou 1.1 vůči finančním zákazníkům v rámci položky 4. |
| 1300 | **4.2 Z toho: vůči nefinančním zákazníkům**  Úvěrové instituce vykazují celkovou částku vykázanou pod položkou 1.1 vůči nefinančním zákazníkům v rámci položky 4. |
| 1310 | **4.3 Z toho: zajištěný**  Úvěrové instituce vykazují celkovou částku zajištěných transakcí vykázaných pod položkou 1.2 v rámci položky 4. |
| 1320 | **4.4 Z toho: úvěrové přísliby bez preferenčního zacházení**  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných úvěrových příslibů vykázaných pod položkou 1.1.6.1 vůči subjektům v rámci položky 4, v souvislosti s nimiž nezískaly povolení uplatnit nižší sazbu odtoku podle článku 29 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1330 | **4.5 Z toho: likviditní přísliby bez preferenčního zacházení**  Úvěrové instituce vykazují maximální částku, kterou lze čerpat z nevyčerpaných závazných likviditních příslibů vykázaných pod položkou 1.1.6.2 vůči subjektům v rámci položky 4, v souvislosti s nimiž nezískaly povolení uplatnit nižší sazbu odtoku podle článku 29 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1340 | **4.6 Z toho: provozní vklady**  Úvěrové instituce vykazují výši vkladů uvedených pod položkou 1.1.2 ve vztahu k subjektům v rámci položky 4. |
| 1345 | **4.7 Z toho: přebytečné provozní vklady** Úvěrové instituce vykazují výši finančních prostředků z přebytečných provozních vkladů uvedených pod položkou 1.1.3 ve vztahu k subjektům v rámci položky 4. |
| 1350 | **4.8 Z toho: neprovozní vklady**  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplacených zůstatků vkladů uvedených pod položkou 1.1.4 ve vztahu k subjektům v rámci položky 4. |
| 1360 | **4.9 Z toho: závazky ve formě dluhových cenných papírů, pokud se s nimi nezachází jako s retailovými vklady**  Úvěrové instituce vykazují výši nevyplacených zůstatků dluhových cenných papírů vykázaných pod položkou 1.1.8.2, které drží subjekty v rámci položky 4. |
| 1370 | **5. Devizový odtok**  Tato položka se vykazuje pouze v případě vykazování v měnách, které podléhají samostatnému podávání zpráv.  Výhradně v případech podávání zpráv v samostatné měně v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 vykazují úvěrové instituce část odtoku z derivátů (vykazovaného v položce 1.1.5.5), který se týká toků jistiny v příslušné významné měně v případě křížových měnových swapů a devizových spotových a forwardových transakcí s dobou splatnosti do 30 dnů. Započtení podle jednotlivých protistran lze použít pouze na toky v uvedené měně, například protistrana A: +10 EUR a protistrana A: –20 EUR se vykazuje jako odtok 10 EUR. Zápočty mezi protistranami se neprovádějí, například protistrana A: –10 EUR, protistrana B: +40 EUR se vykazuje jako odtok 10 EUR v šabloně C 73.00 a přítok 40 EUR v šabloně C 74.00. |
|  | **6. Zajištěné financování vyňaté z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné transakce financování se zbytkovou splatností do 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka a pokud jsou příslušné transakce vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 1400 | **6.1 Z toho: zajištěné kolaterálem úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné transakce financování splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, poskytnutým kolaterálem je kolaterál úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, který, pakliže by se nepoužil jako kolaterál, by splňoval požadavky stanovené v článcích 7 a 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 1410 | **6.2 Z toho: zajištěné kolaterálem úrovně 1 tvořeným krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné transakce financování splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, poskytnutým kolaterálem je kolaterál úrovně 1 tvořený krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality, který, pakliže by se nepoužil jako kolaterál, by splňoval požadavky stanovené v článcích 7 a 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 1420 | **6.3 Z toho: zajištěné kolaterálem úrovně 2A**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné transakce financování splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, poskytnutým kolaterálem je kolaterál úrovně 2 A, který, pakliže by se nepoužil jako kolaterál, by splňoval požadavky stanovené v článcích 7 a 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 1430 | **6.4 Z toho: zajištěné kolaterálem úrovně 2B**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné transakce financování splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, poskytnutým kolaterálem je kolaterál úrovně 2B, který, pakliže by se nepoužil jako kolaterál, by splňoval požadavky stanovené v článcích 7 a 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 1440 | **6.5 Z toho: zajištěné nelikvidními aktivy**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné transakce financování splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, poskytnutým kolaterálem je nelikvidní kolaterál a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |

**ČÁST 3: PŘÍTOKY**

1. Přítok

1.1 Obecné poznámky

1. Toto je souhrnná šablona, která obsahuje informace o přítoku likvidity měřeném v období následujících 30 dnů pro účely podávání zpráv o požadavku krytí likvidity, který blíže určuje nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Položky, které úvěrové instituce nemusí vyplňovat, jsou vyznačeny šedou barvou.
2. Úvěrové instituce předkládají šablonu v odpovídajících měnách v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013.
3. V souladu s článkem 32 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přítok likvidity:

i. obsahuje pouze smluvní přítok z expozic, které nejsou po splatnosti a u kterých úvěrová instituce nemá důvod v průběhu daných 30 dní očekávat neplnění;

ii. se vypočítá vynásobením nesplacených zůstatků různých kategorií smluvních pohledávek sazbami stanovenými v nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.

1. Přítok ve skupině nebo v institucionálním systému ochrany (kromě přítoku z nevyčerpaných úvěrových nebo likviditních příslibů poskytnutých členy skupiny nebo v rámci institucionálního systému ochrany, povolil-li příslušný orgán uplatnění preferenční sazby přítoku) se zařadí do příslušných kategorií. Nevážené částky se dále vykazují jako doplňkové položky v oddíle 3 šablony (řádky 0460-0510).
2. V souladu s čl. 32 odst. 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 úvěrové instituce nevykazují jiný přítok z likvidních aktiv vykazovaných podle hlavy II uvedeného nařízení než splatné platby z aktiv, které nejsou zohledněny v tržní hodnotě daného aktiva.
3. Přítok, který má být obdržen ve třetích zemích, kde existují omezení převodu, nebo který je denominován v nesměnitelných měnách, se vykazuje v příslušných řádcích oddílů 1.1, 1.2 nebo 1.3. Přítok se vykazuje v plné výši bez ohledu na výši odtoku ve třetí zemi nebo měnu.
4. Peněžní částky splatné z cenných papírů emitovaných samotnou úvěrovou institucí nebo sekuritizační jednotkou pro speciální účel, s níž má daná úvěrová instituce těsné vazby, se zohlední na základě čisté hodnoty a se sazbou přítoku uplatněnou na základě sazby přítoku použitelné podle čl. 32 odst. 3 písm. h) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 pro podkladová aktiva.
5. V souladu s čl. 32 odst. 7 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 úvěrové instituce nevykazují přítok z jakýchkoli nových závazků, které přijmou. Jedná se o smluvní závazky, které nebyly ke dni vykazování smluvně stanoveny, ale budou nebo mohou být uzavřeny v 30denním horizontu.
6. V případě samostatného podávání zpráv v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 zahrnují vykázané zůstatky pouze zůstatky denominované v příslušné měně, aby se správně promítly kurzové rozdíly. To může znamenat, že se v šabloně příslušné měny vykáže pouze jedna strana transakce. Například v případě měnových derivátů mohou úvěrové instituce započíst přítok a odtok v souladu s článkem 21 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 pouze tehdy, jsou-li denominovány v téže měně.
7. Struktura sloupců této šablony je navržena tak, aby zohledňovala jednotlivé limity pro přítok použitelné podle článku 33 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Je založena na třech souborech sloupců, přičemž pro každou výši limitu existuje jeden soubor (75% limit, 90% limit a vynětí z limitu). Úvěrové instituce, které podávají zprávy na konsolidovaném základě, mohou použít více než jeden takový soubor sloupců, pokud různé subjekty v rámci téže konsolidace naplňují různá kritéria pro výši limitů.
8. V souladu s čl. 2 odst. 3 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, pokud jde o konsolidaci, přítok likvidity v dceřiném podniku ve třetí zemi, na který se podle vnitrostátních právních předpisů této třetí země vztahují nižší sazby než ty, které jsou stanoveny v hlavě III nařízení, podléhá konsolidaci v souladu s těmito nižšími sazbami stanovenými ve vnitrostátních právních předpisech třetí země.
9. Nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 poukazuje pouze na sazby a srážky při ocenění a slovem „váha“ v šabloně se rozumí právě tyto pojmy v příslušném kontextu. V této příloze se slovo „vážený“ používá jako obecný pojem pro výši vypočtenou po uplatnění příslušných srážek při ocenění, sazeb a případných jiných příslušných pokynů (např. v případě zajištěných úvěrových transakcí a zajištěných transakcí financování).
10. Součástí šablon připojených k těmto pokynům jsou některé doplňkové položky. Tyto položky mimo jiné poskytují nezbytné informace, které příslušným orgánům umožní provést přiměřené posouzení souladu úvěrových institucí s požadavky na likviditu.

1.2 Specifické poznámky k zajištěným úvěrovým transakcím a transakcím na kapitálovém trhu

1. Šablona člení kolateralizované toky do jednotlivých kategorií podle kvality podkladového aktiva nebo způsobilosti likvidních aktiv vysoké kvality. Pro kolaterálové swapy je určena samostatná šablona C 75.01 v příloze XXIV. Kolaterálové swapy, které představují transakce typu kolaterál proti kolaterálu, se nevykazují v šabloně pro přítok (C 74.00 přílohy XXIV), jež se vztahuje pouze na transakce typu hotovost proti kolaterálu.
2. Pokud jsou zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu zajištěny akciemi nebo podílovými jednotkami v subjektech kolektivního investování, vykazují se tyto transakce, jako by byly zajištěny podkladovými aktivy subjektu kolektivního investování. Například v případě, že je zajištěná úvěrová transakce zajištěna akciemi nebo podílovými jednotkami v subjektu kolektivního investování, který investuje výhradně do aktiv úrovně 2A, se tato zajištěná úvěrová transakce vykazuje, jako by byla přímo zajištěna kolaterálem úrovně 2A. Potenciálně vyšší sazba přítoku pro zajištěné úvěrové transakce zajištěné akciemi nebo podílovými jednotkami v subjektech kolektivního investování se odráží v příslušné sazbě přítoku, která má být vykázána.
3. V případě samostatného podávání zpráv v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 zahrnují vykázané zůstatky pouze zůstatky denominované v příslušné měně, aby se správně promítly kurzové rozdíly. To může znamenat, že se v šabloně příslušné měny vykáže pouze jedna strana transakce. Reverzní repo operace tedy může vyústit v záporný přítok. Reverzní repo operace, které se vykazují v rámci téže položky, se sčítají (kladné a záporné). Pokud je součet kladný, vykazuje se v šabloně pro přítok. Pokud je součet záporný, vykazuje se v šabloně pro odtok. U repo operací se tento přístup uplatní opačně.
4. Pro výpočet přítoku se zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu vykazují bez ohledu na to, zda přijatý podkladový kolaterál splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Kromě toho úvěrové instituce s cílem umožnit výpočet upravené zásoby likvidních aktiv v souladu s čl. 17 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 rovněž vykazují odděleně transakce, u nichž přijatý podkladový kolaterál dodatečně splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.
5. Může-li úvěrová instituce v rámci svých likvidních aktiv vysoké kvality uznat pouze část svých akcií v cizí měně, aktiv ústřední vlády nebo centrální banky v cizí měně či aktiv ústřední vlády nebo centrální banky v národní měně, vykazuje se v řádcích pro aktiva úrovně 1, aktiva úrovně 2A a aktiva úrovně 2B pouze uznatelná část v souladu s čl. 12 odst. 1 písm. c) bodem ii) a čl. 10 odst. 1 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Použije-li se konkrétní aktivum jako kolaterál, ovšem pro výši, která přesahuje část, již lze uznat jako likvidní aktivum, vykazuje se částka přebytku v nelikvidním oddíle. Aktiva úrovně 2A se vykazují v příslušném řádku pro aktiva úrovně 2A, a to i při uplatnění alternativního likviditního přístupu podle článku 19 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.

1.3 Specifické poznámky k vypořádání a forwardovým transakcím

1. Úvěrové instituce vykazují přítok z forwardových repo operací, které jsou zahájeny v 30denním horizontu a mají splatnost nad rámec 30denního horizontu. Přítok, který má být obdržen, se vykazuje v buňce {C 74.00; r0260} („Jiný přítok“) po odečtení tržní hodnoty aktiva, které má být doručeno protistraně, po uplatnění související srážky při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity. Pokud dané aktivum nepředstavuje „likvidní aktivum“, přítok, který má být obdržen, se vykáže v plné výši. Aktivum, které má být zastaveno jako kolaterál, se vykazuje v šabloně C 72.00, pokud instituce toto aktivum drží k referenčnímu datu na svém účtu aktiv a toto aktivum splňuje související podmínky.
2. Úvěrové instituce vykazují přítok vyplývající z forwardových repo operací, reverzních repo operací a kolaterálových swapů, které jsou zahájeny v 30denním horizontu a mají splatnost nad rámec 30denního horizontu, vzniká-li při úvodní fázi přítok. V případě repo operace se přítok, který má být obdržen, vykazuje v buňce {C 74.00; r0260} („Jiný přítok“) po odečtení tržní hodnoty aktiva, které má být doručeno protistraně, po uplatnění související srážky při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity. Pokud je částka, která má být obdržena, nižší než tržní hodnota aktiva (po srážce při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity), které má být zapůjčeno jako kolaterál, rozdíl se vykáže jako odtok v šabloně C 73.00. Pokud dané aktivum nepředstavuje „likvidní aktivum“, přítok, který má být obdržen, se vykáže v plné výši. Aktivum, které má být zastaveno jako kolaterál, se vykazuje v šabloně C 72.00, pokud instituce toto aktivum drží k referenčnímu datu na svém účtu aktiv a toto aktivum splňuje související podmínky. V případě reverzní repo operace, u které tržní hodnota aktiva, jež má být obdrženo jako kolaterál, po uplatnění související srážky při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity (je-li aktivum považováno za likvidní), je vyšší než peněžní částka, která má být zapůjčena, vykáže se rozdíl jako přítok v buňce {C 74.00; r0260} („Jiný přítok“). V případě kolaterálových swapů, u kterých čistý vliv počátečního swapu aktiv (při zohlednění srážek při ocenění pro účely ukazatele krytí likvidity) vyvolá přítok, se tento přítok vykazuje v buňce {C 74.00; r0260} („Jiný přítok“).
3. Forwardové repo operace, forwardové reverzní repo operace a forwardové kolaterálové swapy, které jsou zahájeny a mají splatnost v rámci 30denního horizontu pro účely ukazatele krytí likvidity, nemají na ukazatel krytí likvidity banky žádný dopad a lze na ně nebrat zřetel.

1.4 Rozhodovací schéma k přítoku pro účely ukazatele krytí likvidity podle článků 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61

1. Rozhodovacím schématem není dotčeno vykazování doplňkových položek. Rozhodovací schéma je součástí pokynů ke stanovení kritérií k posuzování priorit pro zařazení každé vykazované položky s cílem zajistit jednotné a srovnatelné podávání zpráv. Pouhé procházení rozhodovacího schématu samo o sobě není dostatečné, úvěrové instituce musí vždy dodržet i ostatní pokyny.
2. Rozhodovací schéma kvůli zjednodušení nebere zřetel na součty a mezisoučty; to však nutně neznamená, že by neměly být také vykazovány.

1.4.1 Rozhodovací schéma k řádkům v šabloně C 74.00 přílohy XXIV

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Č.** | **Položka** | | | **Rozhodnutí** | **Vykazování** |
| 1 | Přítok, který splňuje provozní kritéria stanovená v článku 32, jako například:   Expozice není po splatnosti (čl. 32 odst. 1)   Úvěrová instituce nemá důvod v průběhu 30 kalendářních dnů očekávat neplnění (čl. 32 odst. 1)   Úvěrové instituce nezohlední přítok z jakýchkoli nových závazků, které přijmou (čl. 32 odst. 7)   Přítok se nevykáže v případě, že je již započten proti odtoku (článek 26)   Úvěrové instituce nezohlední jakýkoli jiný přítok z likvidních aktiv uvedených v hlavě II než splatné platby z aktiv, které nejsou zohledněny v tržní hodnotě daného aktiva (čl. 32 odst. 6) | | | Ne | Nevykazuje se |
| Ano | č. 2 |
| 2 | Forwardová transakce | | | Ano | č. 3 |
| Ne | č. 5 |
| 3 | Forwardová transakce uzavřená po datu vykazování | | | Ano | Nevykazuje se |
| Ne | č. 4 |
| 4 | Forwardová transakce, která je zahájena v 30denním horizontu a je splatná po 30denním horizontu, vzniká-li při úvodní fázi čistý přítok | | | Ano | Řádek 260, ID 1.1.11 |
| Ne | Nevykazuje se |
| 5 | Přítok ve skupině nebo v institucionálním systému ochrany | | | Ano | č. 6 |
| Ne | č. 7 |
| 6 | Přítok z nevyčerpaných úvěrových nebo likviditních příslibů poskytnutých členy skupiny či institucionálního systému ochrany, povolil-li příslušný orgán uplatnění vyšší sazby přítoku (článek 34) | | | Ano | Řádek 250, ID 1.1.10 |
| Ne | č. 7 |
| 7 | Přítok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu kromě derivátů (čl. 32 odst. 3 písm. b) až c) a e) až f)) | | | Ano | č. 23 |
| Ne | č. 8 |
| 8 | Peněžní částky splatné z cenných papírů se splatností do 30 kalendářních dnů (čl. 32 odst. 2 písm. c)) | | | Ano | Řádek 190, ID 1.1.5 |
| Ne | č. 9 |
| 9 | Peněžní částky splatné z transakcí financování obchodu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů (čl. 32 odst. 2 písm. b)) | | | Ano | Řádek 180, ID 1.1.4 |
| Ne | č. 10 |
| 10 | Úvěry s neurčeným datem ukončení smlouvy (čl. 32 odst. 3 písm. i)) | | | Ano | č. 11 |
| Ne | č. 12 |
| 11 | Úrok a minimální platby z úvěrů s neurčeným datem ukončení smlouvy, které jsou smluvně splatné a povedou během následujících 30 dnů ke skutečnému přítoku hotovosti | | | Ano | č. 12 |
| Ne | Řádek 201, ID 1.1.6 |
| 12 | Peněžní částky splatné z pozic v kapitálových nástrojích zahrnutých do hlavního indexu, pokud se likvidní aktiva nezapočítávají dvojmo (čl. 32 odst. 2 písm. d)) | | | Ano | Řádek 210, ID 1.1.7 |
| Ne | č. 13 |
| 13 | Přítok z uvolnění rezerv držených na oddělených účtech v souladu s regulačními požadavky na ochranu obchodních aktiv zákazníků (čl. 32 odst. 4) | | | Ano | Řádek 230, ID 1.1.8 |
| Ne | č. 14 |
| 14 | Čistý peněžní přítok z derivátů podle protistrany a kolaterálu (čl. 32 odst. 5) | | | Ano | Řádek 240, ID 1.1.9 |
| Ne | č. 15 |
| 15 | Přítok související s odtokem v souladu s přísliby podpůrných úvěrů uvedenými v čl. 31 odst. 9 (čl. 32 odst. 3 písm. a)) | | | Ano | Řádek 170, ID 1.1.3 |
| Ne | č. 16 |
| 16 | Peněžní částky splatné od centrálních bank a finančních zákazníků se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů (čl. 32 odst. 2 písm. a)) | | | Ano | č. 20 |
| Ne | č. 17 |
| 17 | Peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank), které neodpovídají splátce jistiny (čl. 32 odst. 2) | | | Ano | Řádek 040, ID 1.1.1.1 |
| Ne | č. 18 |
| 18 | Ostatní peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank) (čl. 32 odst. 3 písm. a)) | | | Ano | č. 19 |
| Ne | Řádek 260, ID 1.1.11 |
| 19 | Ostatní peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank) (čl. 32 odst. 3 písm. a)) | č. 19.1 | Retailoví zákazníci | Ano | Řádek 060, ID 1.1.1.2.1 |
| Ne | č. 19.2 |
| č. 19.2 | Nefinanční podniky | Ano | Řádek 070, ID 1.1.1.2.2 |
| Ne | č. 19.3 |
| č. 19.3 | Ústřední vlády, mezinárodní rozvojové banky a subjekty veřejného sektoru | Ano | Řádek 080, ID 1.1.1.2.3 |
| Ne | Řádek 090, ID 1.1.1.2.4 |
| 20 | Přítok od finančních zákazníků zařazený jako provozní vklady (čl. 32 odst. 3 písm. d)) | | | Ano | č. 21 |
| Ne | č. 22 |
| 21 | Úvěrová instituce může zjistit odpovídající sazbu symetrického přítoku (čl. 32 odst. 3 písm. d)) | | | Ano | Řádek 120, ID 1.1.2.1.1 |
| Ne | Řádek 130, ID 1.1.2.1.2 |
| 22 | Peněžní částky splatné od centrálních bank (čl. 32 odst. 2 písm. a)) | | | Ano | Řádek 150, ID 1.1.2.2.1 |
| Ne | Řádek 160, ID 1.1.2.2.2 |
| 23 | Kolaterálové swapy (čl. 32 odst. 3 písm. e)) | | | Ano | Řádek 410, ID 1.3[[2]](#footnote-3) |
| Ne | č. 24 |
| 24 | Transakce se provádí s centrální bankou | | | Ano | č. 25 |
| Ne | č. 31 |
| 25 | Kolaterál je obecně způsobilý jako likvidní aktivum (bez ohledu na to, zda je opětovně použit v jiné transakci, a bez ohledu na to, zda aktivum splňuje provozní požadavek podle článku 8) | | | Ano | č. 26 |
| Ne | č. 30 |
| 26 | Kolaterál je použit na zajištění krátkých pozic | | | Ano | Řádek 297, ID 1.2.1.2 |
| Ne | č. 27 |
| 27 | Přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 | | | Ano | č. 28 |
| Ne | č. 29 |
| 28 | Zajištěná transakce financování zajištěná (čl. 32 odst. 3 písm. b)): | č. 28.1 | kolaterálem úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality | Ano | Řádek 269, ID 1.2.1.1.1 +  řádek 271, ID 1.2.1.1.1.1 |
| Ne | č. 28.2 |
| č. 28.2 | kolaterálem úrovně 1 tvořeným krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality | Ano | Řádek 273, ID 1.2.1.1.2 +  řádek 275, ID 1.2.1.1.2.1 |
| Ne | č. 28.3 |
| č. 28.3 | kolaterálem úrovně 2A | Ano | Řádek 277, ID 1.2.1.1.3 +  řádek 279, ID 1.2.1.1.3.1 |
| Ne | č. 28.4 |
| č. 28.4 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným cennými papíry zajištěnými aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry) | Ano | Řádek 281, ID 1.2.1.1.4 +  řádek 283, ID 1.2.1.1.4.1 |
| Ne | č. 28.5 |
| č. 28.5 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným krytými dluhopisy vysoké kvality | Ano | Řádek 285, ID 1.2.1.1.5 +  řádek 287, ID 1.2.1.1.5.1 |
| Ne | č. 28.6 |
| č. 28.6 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným cennými papíry zajištěnými aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám) | Ano | Řádek 289, ID 1.2.1.1.6 +  řádek 291, ID 1.2.1.1.6.1 |
| Ne | Řádek 293, ID 1.2.1.1.7 +  řádek 295, ID 1.2.1.1.7.1 |
| 29 | Zajištěná transakce financování zajištěná (čl. 32 odst. 3 písm. b)): | č. 29.1 | kolaterálem úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality | Ano | Řádek 269, ID 1.2.1.1.1 |
| Ne | č. 29.2 |
| č. 29.2 | kolaterálem úrovně 1 tvořeným krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality | Ano | Řádek 273, ID 1.2.1.1.2 |
| Ne | č. 29.3 |
| č. 29.3 | kolaterálem úrovně 2A | Ano | Řádek 277, ID 1.2.1.1.3 |
| Ne | č. 29.4 |
| č. 29.4 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným cennými papíry zajištěnými aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry) | Ano | Řádek 281, ID 1.2.1.1.4 |
| Ne | č. 29.5 |
| č. 29.5 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným krytými dluhopisy vysoké kvality | Ano | Řádek 285, ID 1.2.1.1.5 |
| Ne | č. 29.6 |
| č. 29.6 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným cennými papíry zajištěnými aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám) | Ano | Řádek 289, ID 1.2.1.1.6 |
| Ne | Řádek 293, ID 1.2.1.1.7 |
| 30 | Kolaterál, který není považován za likvidní aktivum (čl. 32 odst. 3 písm. b)) a je nelikvidním vlastním kapitálem | | | Ano | Řádek 301, ID 1.2.1.3.1 |
| Ne | Řádek 303, ID 1.2.1.3.2 |
| 31 | Kolaterál je obecně způsobilý jako likvidní aktivum (bez ohledu na to, zda je opětovně použit v jiné transakci, a bez ohledu na to, zda aktivum splňuje provozní požadavek podle článku 8) | | | Ano | č. 32 |
| Ne | č. 36 |
| 32 | Kolaterál je použit na zajištění krátkých pozic | | | Ano | Řádek 337, ID 1.2.2.2 |
| Ne | č. 33 |
| 33 | Přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 | | | Ano | č. 34 |
| Ne | č. 35 |
| 34 | Zajištěná transakce financování zajištěná (čl. 32 odst. 3 písm. b)): | č. 34.1 | kolaterálem úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality | Ano | Řádek 309, ID 1.2.2.1.1 +  řádek 311, ID 1.2.2.1.1.1 |
| Ne | č. 34.2 |
| č. 34.2 | kolaterálem úrovně 1 tvořeným krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality | Ano | Řádek 313, ID 1.2.2.1.2 +  řádek 315, ID 1.2.2.1.2.1 |
| Ne | č. 34.3 |
| č. 34.3 | kolaterálem úrovně 2A | Ano | Řádek 317, ID 1.2.2.1.3 +  řádek 319, ID 1.2.2.1.3.1 |
| Ne | č. 34.4 |
| č. 34.4 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným cennými papíry zajištěnými aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry) | Ano | Řádek 321, ID 1.2.2.1.4 +  řádek 323, ID 1.2.2.1.4.1 |
| Ne | č. 34.5 |
| č. 34.5 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným krytými dluhopisy vysoké kvality | Ano | Řádek 325, ID 1.2.2.1.5 +  řádek 327, ID 1.2.2.1.5.1 |
| Ne | č. 34.6 |
| č. 34.6 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným cennými papíry zajištěnými aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám) | Ano | Řádek 329, ID 1.2.2.1.6 +  řádek 331, ID 1.2.2.1.6.1 |
| Ne | Řádek 333, ID 1.2.2.1.7 +  řádek 335, ID 1.2.2.1.7.1 |
| 35 | Zajištěná transakce financování zajištěná (čl. 32 odst. 3 písm. b)): | č. 35.1 | kolaterálem úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality | Ano | Řádek 309, ID 1.2.2.1.1 |
| Ne | č. 35.2 |
| č. 35.2 | kolaterálem úrovně 1 tvořeným krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality | Ano | Řádek 313, ID 1.2.2.1.2 |
| Ne | č. 35.3 |
| č. 35.3 | kolaterálem úrovně 2A | Ano | Řádek 317, ID 1.2.2.1.3 |
| Ne | č. 35.4 |
| č. 35.4 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným cennými papíry zajištěnými aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry) | Ano | Řádek 321, ID 1.2.2.1.4 |
| Ne | č. 35.5 |
| č. 35.5 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným krytými dluhopisy vysoké kvality | Ano | Řádek 325, ID 1.2.2.1.5 |
| Ne | č. 35.6 |
| č. 35.6 | kolaterálem úrovně 2B tvořeným cennými papíry zajištěnými aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám) | Ano | Řádek 329, ID 1.2.2.1.6 |
| Ne | Řádek 333, ID 1.2.2.1.7 |
| 36 | Kolaterál, který není považován za likvidní aktivum (čl. 32 odst. 3 písm. b)) | č. 36.1 | Maržové úvěry: kolaterál je nelikvidní | Ano | Řádek 341, ID 1.2.2.3.1 |
| Ne | č. 36.2 |
| č. 36.2 | Kolaterálem je nelikvidní vlastní kapitál | Ano | Řádek 343, ID 1.2.2.3.2 |
| Ne | Řádek 345, ID 1.2.2.3.3 |

1.4.2 Rozhodovací schéma ke sloupcům v šabloně C 74.00 přílohy XXIV

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Č.** | **Položka** | | | **Rozhodnutí** | **Vykazování** |
| 1 | Přítok, který se vykazuje v řádcích 0010–0430 šablony C 74.00 přílohy XXIV v souladu s články 32, 33 a 34 a v souladu s klasifikací stanovenou v oddíle 1 („Rozhodovací schéma k řádkům v šabloně C 74.00“) | | | Ne | Nevykazuje se |
| Ano | č. 2 |
| 2 | Přítok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu kromě derivátů (čl. 32 odst. 3 písm. b) až c) a e) až f)) | | | Ano | č. 11 |
| Ne | č. 3 |
| 3 | Částečné vyjmutí z limitu pro přítok (čl. 33 odst. 2 až 5) | | | Ano | č. 4 |
| Ne | č. 6 |
| 4 | Částečné vyjmutí z limitu pro přítok (čl. 33 odst. 2 až 5) | č. 4.1 | Část přítoku vyjmutá z limitu pro přítok |  | č. 5 |
| č. 4.2 | Část přítoku nevyjmutá z limitu pro přítok |  | č. 7 |
| 5 | Část přítoku vyjmutá z limitu 75 % podléhající limitu 90 % (čl. 33 odst. 4 a 5) | | | Ano | č. 9 |
| Ne | č. 10 |
| 6 | Přítok podléhající limitu 75 % (čl. 33 odst. 1) | | | Ano | č. 7 |
| Ne | č. 8 |
| 7 | Přítok podléhající limitu 75 % (čl. 33 odst. 1) | č. 7.1 | Splatné peněžní částky / maximální částka, kterou lze čerpat |  | Sloupec 0010 |
| č. 7.2 | Použitelná váha |  | Sloupec 0080 |
| č. 7.3 | Přítok |  | Sloupec 0140 |
| 8 | Přítok podléhající limitu 90 % (čl. 33 odst. 4 a 5) | | | Ano | č. 9 |
| Ne | č. 10 |
| 9 | Přítok podléhající limitu 90 % (čl. 33 odst. 4 a 5) | č. 9.1 | Splatné peněžní částky / maximální částka, kterou lze čerpat |  | Sloupec 0020 |
| č. 9.2 | Použitelná váha |  | Sloupec 0090 |
| č. 9.3 | Přítok |  | Sloupec 0150 |
| 10 | Přítok plně vyjmutý z limitu pro přítok (čl. 33 odst. 2 až 3) | č. 10.1 | Splatné peněžní částky / maximální částka, kterou lze čerpat |  | Sloupec 0030 |
| č. 10.2 | Použitelná váha |  | Sloupec 0100 |
| č. 10.3 | Přítok |  | Sloupec 0160 |
| 11 | Zajištěná transakce financování, pokud je kolaterál obecně způsobilý jako likvidní aktivum (bez ohledu na to, zda je opětovně použit v jiné transakci, a bez ohledu na to, zda aktivum splňuje provozní požadavek podle článku 8) | | | Ano | č. 12 |
| Ne | č. 3 |
| 12 | Částečné vyjmutí z limitu pro přítok (čl. 33 odst. 2 až 5) | | | Ano | č. 13 |
| Ne | č. 15 |
| 13 | Částečné vyjmutí z limitu pro přítok (čl. 33 odst. 2 až 5) | č. 13.1 | Část přítoku vyjmutá z limitu pro přítok |  | č. 14 |
| č. 13.2 | Část přítoku nevyjmutá z limitu pro přítok |  | č. 16 |
| 14 | Část přítoku vyjmutá z limitu 75 % podléhající limitu 90 % (čl. 33 odst. 4 a 5) | | | Ano | č. 18 |
| Ne | č. 19 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | Přítok podléhající limitu 75 % (čl. 33 odst. 1) | | | Ano | č. 16 |
| Ne | č. 17 |
| 16 | Přítok podléhající limitu 75 % (čl. 33 odst. 1) | č. 16.1 | Splatné částky |  | Sloupec 0010 |
| č. 16.2 | Tržní hodnota přijatého kolaterálu |  | Sloupec 0040 |
| č. 16.3 | Použitelná váha |  | Sloupec 0080 |
| č. 16.4 | Hodnota přijatého kolaterálu v souladu s článkem 9  [pouze pokud přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky] |  | Sloupec 0110 |
| č. 16.5 | Přítok |  | Sloupec 0140 |
| 17 | Přítok podléhající limitu 90 % (čl. 33 odst. 4 a 5) | | | Ano | č. 18 |
| Ne | č. 19 |
| 18 | Přítok podléhající limitu 90 % (čl. 33 odst. 4 a 5) | č. 18.1 | Splatné částky |  | Sloupec 0020 |
| č. 18.2 | Tržní hodnota přijatého kolaterálu |  | Sloupec 0050 |
| č. 18.3 | Použitelná váha |  | Sloupec 0090 |
| č. 18.4 | Hodnota přijatého kolaterálu v souladu s článkem 9  [pouze pokud přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky] |  | Sloupec 0120 |
| č. 18.5 | Přítok |  | Sloupec 0150 |
| 19 | Přítok plně vyjmutý z limitu pro přítok (čl. 33 odst. 2 až 3) | č. 19.1 | Splatné částky |  | Sloupec 0030 |
| č. 19.2 | Tržní hodnota přijatého kolaterálu |  | Sloupec 0060 |
| č. 19.3 | Použitelná váha |  | Sloupec 0100 |
| č. 19.4 | Hodnota přijatého kolaterálu v souladu s článkem 9  [pouze pokud přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky] |  | Sloupec 0130 |
| č. 19.5 | Přítok |  | Sloupec 0160 |

1.5 Dílčí šablona pro přítok

1.5.1 Pokyny týkající se jednotlivých sloupců

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Sloupec | Odkazy na právní předpisy a pokyny | |
| 0010 | **Hodnota – podléhající limitu pro přítok 75 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269–0297, 0301–0303, 0309–0337, 0341–0345, 0450 a 0470–0510 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0010 celkovou výši aktiv / splatných peněžních částek / maximálních částek, které lze čerpat, podléhajících limitu pro přítok ve výši 75 % stanovenému v čl. 33 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 v souladu s příslušnými pokyny zde uvedenými.  Pokud příslušný orgán schválil částečné vyjmutí z limitu pro přítok v souladu s čl. 33 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, část hodnoty, která podléhá vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0020 nebo 0030 a část hodnoty, jež nepodléhá vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0010. | |
| 0020 | **Hodnota – podléhající limitu pro přítok 90 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269–0297, 0301–0303, 0309–0337, 0341–0345, 0450 a 0470–0510 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0020 celkovou výši aktiv / splatných peněžních částek / maximálních částek, které lze čerpat, podléhajících limitu pro přítok ve výši 90 % stanovenému v čl. 33 odst. 4 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 v souladu s příslušnými pokyny zde uvedenými.  Pokud příslušný orgán schválil částečné vyjmutí z limitu pro přítok v souladu s čl. 33 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, část hodnoty, která podléhá vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0020 nebo 0030 a část hodnoty, jež nepodléhá vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0010. | |
| 0030 | **Hodnota – vyjmutá z limitu pro přítok**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269–0297, 0301–0303, 0309–0337, 0341–0345, 0450 a 0470–0510 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0030 celkovou výši aktiv / splatných peněžních částek / maximálních částek, které lze čerpat, jež jsou plně vyjmuté z limitu pro přítok stanoveného v čl. 33 odst. 2, 3 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 v souladu s příslušnými pokyny zde uvedenými.  Pokud příslušný orgán schválil částečné vyjmutí z limitu pro přítok v souladu s čl. 33 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, část hodnoty, která podléhá vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0020 nebo 0030 a část hodnoty, jež nepodléhá vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0010. | |
| 0040 | **Tržní hodnota přijatého kolaterálu – podléhající limitu pro přítok 75 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0269–0295, 0309–0335 a řádku 0490 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0040 tržní hodnotu kolaterálu přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají limitu pro přítok ve výši 75 % stanovenému v čl. 33 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Pokud příslušný orgán schválil částečné vyjmutí z limitu pro přítok v souladu s čl. 33 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, tržní hodnota kolaterálu přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0050 nebo 0060 a tržní hodnota kolaterálu přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, jež nepodléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0040. | |
| 0050 | **Tržní hodnota přijatého kolaterálu – podléhající limitu pro přítok 90 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0269–0295, 0309–0335 a řádku 0490 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0050 tržní hodnotu kolaterálu přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají limitu pro přítok ve výši 90 % stanovenému v čl. 33 odst. 4 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Pokud příslušný orgán schválil částečné vyjmutí z limitu pro přítok v souladu s čl. 33 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, tržní hodnota kolaterálu přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0050 nebo 0060 a tržní hodnota kolaterálu přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, jež nepodléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0040. | |
| 0060 | **Tržní hodnota přijatého kolaterálu – vyjmutá z limitu pro přítok**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0269–0295, 0309–0335 a řádku 0490 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0060 tržní hodnotu kolaterálu přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které jsou plně vyjmuté z limitu pro přítok stanoveného v čl. 33 odst. 2, 3 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Pokud příslušný orgán schválil částečné vyjmutí z limitu pro přítok v souladu s čl. 33 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, tržní hodnota kolaterálu přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0050 nebo 0060 a tržní hodnota kolaterálu přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, jež nepodléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0040. | |
| 0070 | **Standardní váha**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Standardní váhy v sloupci 0070 jsou váhy, jež jsou stanoveny v nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 jako standardní a jsou zde uvedeny pouze pro informaci. | |
| 0080 | **Použitelná váha – podléhající limitu pro přítok 75 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Jedná se o váhu stanovenou v článcích 32 až 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Použitelné váhy mohou vyústit ve vážené průměrné hodnoty a vykazují se na desetinná místa (tj. 1,00 pro použitelnou váhu 100 procent nebo 0,50 pro použitelnou váhu 50 procent). Do použitelných vah se mohou promítat kromě jiného i hlediska podle vlastního uvážení podniků a vnitrostátních orgánů.  V případě řádků 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 a 0470–0510 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0080 průměrnou váhu uplatněnou na aktiva / splatné peněžní částky / maximální částky, které lze čerpat, jež podléhají limitu pro přítok ve výši 75 % stanovenému v čl. 33 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0090 | **Použitelná váha – podléhající limitu pro přítok 90 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Jedná se o váhy stanovené v článcích 32 až 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Použitelné váhy mohou vyústit ve vážené průměrné hodnoty a vykazují se na desetinná místa (tj. 1,00 pro použitelnou váhu 100 procent nebo 0,50 pro použitelnou váhu 50 procent). Do použitelných vah se mohou promítat kromě jiného i hlediska podle vlastního uvážení podniků a vnitrostátních orgánů.  V případě řádků 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 a 0470–0510 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0090 průměrnou váhu uplatněnou na aktiva / splatné peněžní částky / maximální částky, které lze čerpat, jež podléhají limitu pro přítok ve výši 90 % stanovenému v čl. 33 odst. 4 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0100 | **Použitelná váha – vyjmutá z limitu pro přítok**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Jedná se o váhy stanovené v článcích 32 až 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Použitelné váhy mohou vyústit ve vážené průměrné hodnoty a vykazují se na desetinná místa (tj. 1,00 pro použitelnou váhu 100 procent nebo 0,50 pro použitelnou váhu 50 procent). Do použitelných vah se mohou promítat kromě jiného i hlediska podle vlastního uvážení podniků a vnitrostátních orgánů.  V případě řádků 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 a 0470–0510 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0100 průměrnou váhu uplatněnou na aktiva / splatné peněžní částky / maximální částky, které lze čerpat, vyjmuté z limitu pro přítok, jak stanoví čl. 33 odst. 2, 3 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0110 | **Hodnota přijatého kolaterálu v souladu s článkem 9 – podléhající limitu pro přítok 75 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 a 0335 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0110 hodnotu kolaterálu podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají limitu pro přítok ve výši 75 % stanovenému v čl. 33 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Pokud příslušný orgán schválil částečné vyjmutí z limitu pro přítok podle čl. 33 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, hodnota kolaterálu podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0120 nebo 0130 a hodnota kolaterálu podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, jež nepodléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0110. | |
| 0120 | **Hodnota přijatého kolaterálu v souladu s článkem 9 – podléhající limitu pro přítok 90 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 a 0335 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0120 hodnotu kolaterálu podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají limitu pro přítok ve výši 90 % stanovenému v čl. 33 odst. 4 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Pokud příslušný orgán schválil částečné vyjmutí z limitu pro přítok podle čl. 33 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, hodnota kolaterálu podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0120 nebo 0130 a hodnota kolaterálu podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, jež nepodléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0110. | |
| 0130 | **Hodnota přijatého kolaterálu v souladu s článkem 9 – vyjmutá z limitu pro přítok**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 a 0335 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0130 hodnotu kolaterálu podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které jsou plně vyjmuty z limitu pro přítok stanoveného v čl. 33 odst. 2, 3 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Pokud příslušný orgán schválil částečné vyjmutí z limitu pro přítok podle čl. 33 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, hodnota kolaterálu podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, které podléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0120 nebo 0130 a hodnota kolaterálu podle článku 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 přijatého v zajištěných úvěrových transakcích a transakcích na kapitálovém trhu, jež nepodléhají vyjmutí, se vykazuje v sloupci 0110. | |
| 0140 | | **Přítok – podléhající limitu pro přítok 75 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 a 0470–510 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0140 celkový přítok, který podléhá limitu pro přítok ve výši 75 % stanovenému v čl. 33 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, jenž se vypočítá vynásobením celkové částky / maximální částky, kterou lze čerpat, ze sloupce 0010 příslušnou váhou ze sloupce 0080.  V případě řádku 0170 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0140 celkový přítok, který podléhá limitu pro přítok ve výši 75 % stanovenému v čl. 33 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, pouze v případě, že úvěrová instituce tento příslib obdržela k vyplacení podpůrného úvěru konečnému příjemci nebo obdržela obdobný příslib od mezinárodní rozvojové banky či subjektu veřejného sektoru. |
| 0150 | | **Přítok – podléhající limitu pro přítok 90 %**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 a 0470–0510 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0150 celkový přítok, který podléhá limitu pro přítok ve výši 90 % stanovenému v čl. 33 odst.4 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, jenž se vypočítá vynásobením celkové částky / maximální částky, kterou lze čerpat, ze sloupce 0020 příslušnou váhou ze sloupce 0090. V případě řádku 0170 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0150 celkový přítok, který podléhá limitu pro přítok ve výši 90 % stanovenému v čl. 33 odst. 4 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, pouze v případě, že úvěrová instituce tento příslib obdržela k vyplacení podpůrného úvěru konečnému příjemci nebo obdržela obdobný příslib od mezinárodní rozvojové banky či subjektu veřejného sektoru. |
| 0160 | | **Přítok – vyjmutý z limitu pro přítok**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V případě řádků 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 a 0470–0510 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0160 celkový přítok, který je plně vyjmutý z limitu pro přítok stanoveného v čl. 33 odst. 2, 3 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, jenž se vypočítá vynásobením celkové částky / maximální částky, kterou lze čerpat, ze sloupce 0030 příslušnou váhou ze sloupce 0100.  V případě řádku 0170 úvěrové instituce vykazují v sloupci 0160 celkový přítok, který je plně vyjmutý z limitu pro přítok stanoveného v čl. 33 odst. 2, 3 a 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, pouze v případě, že úvěrová instituce tento příslib obdržela k vyplacení podpůrného úvěru konečnému příjemci nebo obdržela obdobný příslib od mezinárodní rozvojové banky či subjektu veřejného sektoru. |

1.5.2 Pokyny týkající se jednotlivých řádků

|  |  |
| --- | --- |
| Řádek | Odkazy na právní předpisy a pokyny |
| 0010 | **1. PŘITOKY CELKEM**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0010 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši aktiv / splatných peněžních částek / maximální částky, kterou lze čerpat, jako součet aktiv / splatných peněžních částek / maximální částky, kterou lze čerpat, z nezajištěných transakcí/vkladů a zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu,   za sloupec 0140 celkový přítok jako součet přítoků z nezajištěných transakcí/vkladů, zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu a kolaterálových swapů minus rozdíl mezi celkovým váženým přítokem a celkovým váženým odtokem vznikajícím z transakcí v třetích zemích, kde existují omezení převodu, nebo který je denominován v nesměnitelných měnách, a   za sloupce 0150 a 0160 celkový přítok jako součet přítoků z nezajištěných transakcí/vkladů, zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu a kolaterálových swapů minus rozdíl mezi celkovým váženým přítokem a celkovým váženým odtokem vznikajícím z transakcí v třetích zemích, kde existují omezení převodu, nebo který je denominován v nesměnitelných měnách, a minus přebytek přítoku z přidružené specializované úvěrové instituce podle ustanovení čl. 2 odst. 3 písm. e) a čl. 33 odst. 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0020 | **1.1 Přítok z nezajištěných transakcí/vkladů**  Články 32, 33 a 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0020 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši aktiv / splatných peněžních částek / maximální částky, kterou lze čerpat, z nezajištěných transakcí/vkladů, a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok z nezajištěných transakcí/vkladů. |
| 0030 | **1.1.1 Peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank)**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0030 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank) (peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků, které neodpovídají splátkám jistiny, i veškeré další peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků) a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank) (přítok od nefinančních zákazníků, který neodpovídá splátkám jistiny, i veškerý jiný přítok od nefinančních zákazníků).  Mezi nefinanční zákazníky patří mimo jiné fyzické osoby, malé a střední podniky, podniky, ústřední vlády, mezinárodní rozvojové banky a subjekty veřejného sektoru v souladu s článkem 31a nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Peněžní částky splatné ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu s nefinančními zákazníky zajištěných likvidními aktivy v souladu s hlavou II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, jsou-li tyto transakce uvedeny v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013, se vykazují v oddíle 1.2, nikoli v oddíle 1.1.1. Peněžní částky splatné z takovýchto transakcí zajištěných převoditelnými cennými papíry, které nelze považovat za likvidní aktiva v souladu s hlavou II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, se vykazují v oddíle 1.2, nikoli v oddíle 1.1.1. Peněžní částky splatné z takovýchto transakcí s nefinančními zákazníky zajištěných nepřevoditelnými aktivy, která nelze považovat za likvidní aktiva v souladu s hlavou II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, se vykazují v příslušném řádku oddílu 1.1.1.  Peněžní částky splatné od centrálních bank se vykazují v oddíle 1.1.2, nikoli zde. Peněžní částky splatné z transakcí financování obchodu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů se vykazují v oddíle 1.1.4, nikoli zde. Peněžní částky splatné z cenných papírů se splatností do 30 kalendářní dnů se vykazují v oddíle 1.1.5, nikoli zde. |
| 0040 | **1.1.1.1 Peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank), které neodpovídají splátce jistiny**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank) se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, které neodpovídají splátce jistiny. Tento přítok zahrnuje úroky a poplatky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank). Peněžní částky splatné od centrálních bank, které neodpovídají splátce jistiny, se vykazují v oddíle 1.1.2, nikoli zde. |
| 0050 | **1.1.1.2 Jiné peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank)**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0050 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši jiných peněžních částek splatných od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank) jako součet peněžních částek splatných od nefinančních zákazníků podle jednotlivých protistran a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový jiný přítok od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank) jako součet jiných přítoků od nefinančních zákazníků podle jednotlivých protistran.  Peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank), které neodpovídají splátce jistiny, se vykazují v oddíle 1.1.1.1, nikoli zde.  Jiné peněžní částky splatné od centrálních bank se vykazují v oddíle 1.1.2, nikoli zde.  Přítok, který odpovídá odtoku v souladu s přísliby podpůrných úvěrů uvedenými v čl. 31 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, se vykazuje v oddíle 1.1.3, nikoli zde. |
| 0060 | **1.1.1.2.1 Peněžní částky splatné od retailových zákazníků**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné od retailových zákazníků se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů. |
| 0070 | **1.1.1.2.2 Peněžní částky splatné od nefinančních podniků**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné od nefinančních podniků se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů. |
| 0080 | **1.1.1.2.3 Peněžní částky splatné od ústředních vlád, mezinárodních rozvojových bank a subjektů veřejného sektoru**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné od ústředních vlád, mezinárodních rozvojových bank a subjektů veřejného sektoru se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů. |
| 0090 | **1.1.1.2.4 Peněžní částky splatné od jiných právnických osob**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné od jiných právnických osob neuvedených výše se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů. |
| 0100 | **1.1.2 Peněžní částky splatné od centrálních bank a finančních zákazníků**  Ustanovení čl. 32 odst. 2 písm. a) a čl. 32 odst. 3 písm. d) ve spojení s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0100 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných od centrálních bank a finančních zákazníků (provozní i neprovozní vklady) a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok od centrálních bank a finančních zákazníků (provozní i neprovozní vklady).  Úvěrové instituce zde vykazují peněžní částky splatné od centrálních bank a finančních zákazníků se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, které nejsou po splatnosti a u kterých banka nemá důvod v průběhu daných 30 dnů očekávat neplnění.  Peněžní částky splatné od centrálních bank a finančních zákazníků, které neodpovídají splátce jistiny, se vykazují v příslušném oddíle.  Vklady u ústřední instituce uvedené v čl. 27 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 se nevykazují jako přítok.  Peněžní částky splatné z transakcí financování obchodu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů se vykazují v oddíle 1.1.4, nikoli zde. Peněžní částky splatné z cenných papírů se splatností do 30 kalendářní dnů se vykazují v oddíle 1.1.5, nikoli zde. |
| 0110 | **1.1.2.1 Peněžní částky splatné od finančních zákazníků zařazené jako provozní vklady**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. d) ve spojení s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0110 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných od finančních zákazníků zařazených jako provozní vklady (bez ohledu na to, zda úvěrová instituce může zjistit odpovídající sazbu symetrického přítoku, či nikoli) a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok od finančních zákazníků zařazený jako provozní vklady (bez ohledu na to, zda úvěrová instituce může zjistit odpovídající sazbu symetrického přítoku, či nikoli).  Úvěrové instituce zde vykazují peněžní částky splatné od finančních zákazníků s cílem získat clearing nebo služby úschovy či správy hotovosti v souladu s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0120 | **1.1.2.1.1 Peněžní částky splatné od finančních zákazníků zařazené jako provozní vklady, může-li úvěrová instituce zjistit odpovídající sazbu symetrického přítoku**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. d) ve spojení s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné od finančních zákazníků se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů s cílem získat clearing nebo služby úschovy či správy hotovosti v souladu s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, může-li úvěrová instituce zjistit odpovídající sazbu symetrického přítoku. |
| 0130 | **1.1.2.1.2 Peněžní částky splatné od finančních zákazníků zařazené jako provozní vklady, nemůže-li úvěrová instituce zjistit odpovídající sazbu symetrického přítoku**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. d) ve spojení s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné od finančních zákazníků se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů s cílem získat clearing nebo služby úschovy či správy hotovosti v souladu s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, nemůže-li úvěrová instituce zjistit odpovídající sazbu symetrického přítoku.U těchto položek se použije sazba přítoku ve výši 5 %. |
| 0140 | **1.1.2.2 Peněžní částky splatné od centrálních bank a finančních zákazníků nezařazené jako provozní vklady**  Ustanovení čl. 32 odst. 2 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce vykazují v řádku 140 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných od centrálních bank a finančních zákazníků nezařazených jako provozní vklady a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok od centrálních bank a finančních zákazníků nezařazený jako provozní vklady.  Úvěrové instituce zde vykazují peněžní částky splatné od centrálních bank a finančních zákazníků, které nejsou způsobilé k tomu, aby se s nimi zacházelo jako s provozními vklady, jak stanoví čl. 32 odst. 3 písm. d) ve spojení s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0150 | **1.1.2.2.1 Peněžní částky splatné od centrálních bank**  Ustanovení čl. 32 odst. 2 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné od centrálních bank se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů v souladu s čl. 32 odst. 2 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0160 | **1.1.2.2.2 Peněžní částky splatné od finančních zákazníků**  Ustanovení čl. 32 odst. 2 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné od finančních zákazníků se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, které nejsou způsobilé k tomu, aby se s nimi zacházelo jako s provozními vklady, jak stanoví čl. 32 odst. 3 písm. d) ve spojení s článkem 27 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Přítok, který odpovídá odtoku v souladu s přísliby podpůrných úvěrů uvedenými v čl. 31 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, se vykazuje v oddíle 1.1.3, nikoli zde. |
| 0170 | **1.1.3 Přítok, který odpovídá odtoku v souladu s přísliby podpůrných úvěrů uvedenými v čl. 31 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. a) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Přítok, který odpovídá odtoku v souladu s přísliby podpůrných úvěrů uvedenými v čl. 31 odst. 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0180 | **1.1.4 Peněžní částky splatné z transakcí financování obchodu**  Ustanovení čl. 32 odst. 2 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné z transakcí financování obchodu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů v souladu s čl. 32 odst. 2 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0190 | **1.1.5 Peněžní částky splatné z cenných papírů se splatností do 30 dnů**  Ustanovení čl. 32 odst. 2 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné z cenných papírů se splatností do 30 kalendářních dnů v souladu s čl. 32 odst. 2 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0201 | **1.1.6 Úvěry s neurčeným datem ukončení smlouvy**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. i) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěry s neurčeným datem ukončení smlouvy v souladu s čl. 32 odst. 3 písm. i) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Úvěrová instituce tyto úvěry zohlední, pouze pokud může na základě smlouvy odstoupit nebo požadovat platbu v průběhu 30 kalendářních dnů. Do vykazované částky se zařadí úroky a minimální platby, jež se mají z klientova účtu odepsat do 30 kalendářních dnů. Úroky a minimální platby z úvěrů s neurčeným datem ukončení smlouvy, které jsou smluvně splatné a povedou během následujících 30 kalendářních dnů ke skutečnému přítoku hotovosti, se považují za splatné peněžní částky a vykazují se v příslušném řádku, přičemž se s nimi zachází jako se splatnými peněžními částkami podle článku 32. Úvěrové instituce nevykazují jiné úroky, které vzniknou, ale které se během následujících 30 kalendářních dnů neodepíší z klientova účtu ani nepovedou ke skutečnému přítoku hotovosti. |
| 0210 | **1.1.7 Peněžní částky splatné z pozic v kapitálových nástrojích zahrnutých do hlavního indexu, pokud se likvidní aktiva nezapočítávají dvojmo**  Ustanovení čl. 32 odst. 2 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Peněžní částky splatné z pozic v kapitálových nástrojích zahrnutých do hlavního indexu, pokud se likvidní aktiva nezapočítávají dvojmo, v souladu s čl. 32 odst. 2 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Pozice zahrnuje peněžní částky smluvně splatné do 30 kalendářních dnů, jako jsou dividendy vyplácené v hotovosti z uvedených hlavních indexů a peněžní hotovost splatná z uvedených prodaných, ale dosud nezaplacených kapitálových nástrojů, pokud nejsou uznány jako likvidní aktiva v souladu s hlavou II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0230 | **1.1.8 Přítok z uvolnění rezerv držených na oddělených účtech v souladu s regulačními požadavky na ochranu obchodních aktiv zákazníků**  Ustanovení čl. 32 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Přítok z uvolnění rezerv držených na oddělených účtech v souladu s regulačními požadavky na ochranu obchodních aktiv zákazníků podle čl. 32 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Přítok se zohlední, pouze jsou-li tyto rezervy drženy v likvidních aktivech určených blíže v hlavě II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0240 | **1.1.9 Přítok z derivátů**  Ustanovení čl. 32 odst. 5 ve spojení s článkem 21 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Čistá částka pohledávek očekávaná během 30 kalendářních dnů z kontraktů uvedených v příloze II nařízení (EU) č. 575/2013 a z úvěrových derivátů.  Úvěrové instituce vypočítají očekávaný přítok za období 30 kalendářních dnů na základě čisté hodnoty podle jednotlivých protistran s ohledem na existenci dvoustranných dohod o započtení v souladu s článkem 295 nařízení (EU) č. 575/2013. Čistou hodnotou se také rozumí hodnota bez přijatého kolaterálu, za předpokladu, že se tento kolaterál považuje za likvidní aktivum podle hlavy II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Peněžní přítok a odtok vyplývající z devizových derivátových nebo úvěrových derivátových transakcí, které zahrnují úplné výměny jistin na simultánním základě (nebo v rámci téhož dne), se vypočítají na základě čisté hodnoty, i když se na uvedené transakce nevztahuje dvoustranná dohoda o započtení.  V případě samostatného podávání zpráv v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 se derivátové nebo úvěrové derivátové transakce oddělují podle jednotlivých příslušných měn. Započtení podle jednotlivých protistran lze použít pouze na toky v uvedené měně. |
| 0250 | **1.1.10 Přítok z nevyčerpaných úvěrových nebo likviditních příslibů poskytnutých členy skupiny nebo institucionálního systému ochrany, povolily-li příslušné orgány uplatnění vyšší sazby přítoku**  Článek 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Přítok z nevyčerpaných úvěrových nebo likviditních příslibů poskytnutých členy skupiny či institucionálního systému ochrany, povolil-li příslušný orgán uplatnění vyšší sazby přítoku v souladu s článkem 34 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0260 | **1.1.11 Jiný přítok**  Ustanovení čl. 32 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Veškerý jiný přítok v souladu s čl. 32 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, který se nevykazuje v jiných částech šablony. |
| 0263 | **1.2 Přítok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu**  Přítok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů je uveden v čl. 32 odst. 3 písm. b), c) a f) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0263 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu.  Kolaterálové swapy splatné do 30 kalendářních dnů se vykazují v šabloně C 75.01 přílohy XXIV, nikoli zde. |
| 0265 | **1.2.1 Protistranou je centrální banka**  Úvěrové instituce zde vykazují přítok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013 se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka.  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0265 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu, pokud je protistranou centrální banka, a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu, pokud je protistranou centrální banka. |
| 0267 | **1.2.1.1 Kolaterál, který se považuje za likvidní aktivum**  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0267 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna likvidními aktivy, a   * za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna likvidními aktivy.   Úvěrové instituce vykazují zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna likvidními aktivy, bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci a zda přijatá likvidní aktiva splňují provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0269 | **1.2.1.1.1 Kolaterál úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 10 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 1 uvedených v článku 10, s výjimkou krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality uvedených v čl. 10 odst. 1 písm. f). |
| 0271 | **1.2.1.1.1.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.1.1.1, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0273 | **1.2.1.1.2 Kolaterál úrovně 1 tvořený krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 10 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva kategorie uvedené v čl. 10 odst. 1 písm. f). |
| 0275 | **1.2.1.1.2.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.1.1.2, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0277 | **1.2.1.1.3 Kolaterál úrovně 2A**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 11 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 2A uvedených v článku 11. |
| 0279 | **1.2.1.1.3.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.1.1.3, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0281 | **1.2.1.1.4 Kolaterál úrovně 2B tvořený cennými papíry zajištěnými aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry)**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 2B uvedených v čl. 13 odst. 2 písm. g) bodech i), ii) nebo iv). |
| 0283 | **1.2.1.1.4.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.1.1.4, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0285 | **1.2.1.1.5 Kolaterál úrovně 2B tvořený krytými dluhopisy vysoké kvality**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 12 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva kategorie aktiv úrovně 2B uvedené v čl. 12 odst. 1 písm. e). |
| 0287 | **1.2.1.1.5.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.1.1.5, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0289 | **1.2.1.1.6 Kolaterál úrovně 2B tvořený cennými papíry zajištěnými aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám)**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 2B uvedených v čl. 13 odst. 2 písm. g) bodech iii) nebo v). |
| 0291 | **1.2.1.1.6.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.1.1.6, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0293 | **1.2.1.1.7 Kolaterál úrovně 2B neuvedený v oddíle 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 ani 1.2.1.1.6**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 12 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 2B uvedených v čl. 12 odst. 1 písm. b), c) nebo f). |
| 0295 | **1.2.1.1.7.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.1.1.7, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0297 | **1.2.1.2 Kolaterál je použit na zajištění krátké pozice**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která jsou použita na zajištění krátké pozice v souladu s čl. 30 odst. 5 druhou větou. Je-li kolaterál jakéhokoli druhu použit na zajištění krátké pozice, vykazuje se zde, nikoli v řádcích výše. Nezapočítává se dvojmo. |
| 0299 | **1.2.1.3 Kolaterál, který se nepovažuje za likvidní aktivum**  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0299 šablony C 74.00 přílohy XXIV zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a nepovažuje-li se kolaterál za likvidní aktivum. Úvěrové instituce vykazují:   * za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných z těchto transakcí jako součet peněžních částek splatných ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu, je-li kolaterálem nelikvidní vlastní kapitál, a ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu zajištěných jakýmkoli jiným nelikvidním kolaterálem a * za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok z těchto transakcí jako součet přítoků ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu, je-li kolaterálem nelikvidní vlastní kapitál, a ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu zajištěných jakýmkoli jiným nelikvidním kolaterálem. |
| 0301 | **1.2.1.3.1 Kolaterálem je nelikvidní vlastní kapitál**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna nelikvidním vlastním kapitálem. |
| 0303 | **1.2.1.3.2 Veškerý jiný nelikvidní kolaterál**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, a je-li transakce zajištěna nelikvidními aktivy neuvedenými v oddíle 1.2.1.3.1. |
| 0305 | **1.2.2 Protistranou není centrální banka**  Úvěrové instituce zde vykazují přítok vyplývající ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu vymezených v čl. 192 bodech 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013 se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka.  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0305 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu, pokud protistranou není centrální banka, a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu, pokud protistranou není centrální banka. |
| 0307 | **1.2.2.1 Kolaterál, který se považuje za likvidní aktivum**  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0307 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna likvidními aktivy, a   * za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna likvidními aktivy.   Úvěrové instituce vykazují zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna likvidními aktivy, bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci a zda přijatá likvidní aktiva splňují provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0309 | **1.2.2.1.1 Kolaterál úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 10 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 1 uvedených v článku 10, s výjimkou krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality uvedených v čl. 10 odst. 1 písm. f). |
| 0311 | **1.2.2.1.1.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.2.1.1, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0313 | **1.2.2.1.2 Kolaterál úrovně 1 tvořený krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 10 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva kategorie uvedené v čl. 10 odst. 1 písm. f). |
| 0315 | **1.2.2.1.2.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.2.1.2, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0317 | **1.2.2.1.3 Kolaterál úrovně 2A**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 11 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 2A uvedených v článku 11. |
| 0319 | **1.2.2.1.3.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.2.1.3, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0321 | **1.2.2.1.4 Kolaterál úrovně 2B tvořený cennými papíry zajištěnými aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry)**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 2B uvedených v čl. 13 odst. 2 písm. g) bodech i), ii) nebo iv). |
| 0323 | **1.2.2.1.4.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.2.1.4, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0325 | **1.2.2.1.5 Kolaterál úrovně 2B tvořený krytými dluhopisy vysoké kvality**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 12 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva kategorie aktiv úrovně 2B uvedené v čl. 12 odst. 1 písm. e). |
| 0327 | **1.2.2.1.5.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.2.1.5, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0329 | **1.2.2.1.6 Kolaterál úrovně 2B tvořený cennými papíry zajištěnými aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám)**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 13 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 2B uvedených v čl. 13 odst. 2 písm. g) bodech iii) nebo v). |
| 0331 | **1.2.1.1.6.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.2.1.6, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0333 | **1.2.2.1.7 Kolaterál úrovně 2B neuvedený v oddíle 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 ani 1.2.2.1.6**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která by se – bez ohledu na to, zda jsou opětovně použita v jiné transakci – považovala v souladu s články 7 a 12 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktiva některé z kategorií aktiv úrovně 2B uvedených v čl. 12 odst. 1 písm. b), c) nebo f). |
| 0335 | **1.2.2.1.7.1** **Z toho: přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Ty transakce z transakcí v položce 1.2.2.1.7, u nichž přijatý kolaterál splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0337 | **1.2.2.2 Kolaterál je použit na zajištění krátké pozice**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna aktivy, která jsou použita na zajištění krátké pozice v souladu s čl. 30 odst. 5 druhou větou. Je-li kolaterál jakéhokoli druhu použit na zajištění krátké pozice, vykazuje se zde, nikoli v řádcích výše. Nezapočítává se dvojmo. |
| 339 | **1.2.2.3 Kolaterál, který se nepovažuje za likvidní aktivum**  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0339 šablony C 74.00 přílohy XXIV zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a nepovažuje-li se kolaterál za likvidní aktivum. Úvěrové instituce vykazují:   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši peněžních částek splatných z těchto transakcí jako součet peněžních částek splatných z maržových úvěrů, je-li kolaterál nelikvidní, ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu, je-li kolaterálem nelikvidní vlastní kapitál, a ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu zajištěných jakýmkoli jiným nelikvidním kolaterálem a   * za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok z těchto transakcí jako součet přítoků z maržových úvěrů, je-li kolaterál nelikvidní, ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu, je-li kolaterálem nelikvidní vlastní kapitál, a ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu zajištěných jakýmkoli jiným nelikvidním kolaterálem. |
| 0341 | **1.2.2.3.1 Maržové úvěry: kolaterál je nelikvidní**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Maržové úvěry poskytnuté proti nelikvidním aktivům se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a nejsou-li přijatá aktiva použita na zajištění krátkých pozic, jak uvádí čl. 32 odst. 3 písm. c) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0343 | **1.2.2.3.2 Kolaterálem je nelikvidní vlastní kapitál**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna nelikvidním vlastním kapitálem. |
| 0345 | **1.2.2.3.3 Veškerý jiný nelikvidní kolaterál**  Ustanovení čl. 32 odst. 3 písm. b) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Zajištěné úvěrové transakce a transakce na kapitálovém trhu se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud protistranou není centrální banka, a je-li transakce zajištěna nelikvidními aktivy neuvedenými v oddíle 1.2.2.3.1 ani 1.2.2.3.2. |
| 0410 | **1.3 Přítok z kolaterálových swapů celkem**  Úvěrové instituce zde vykazují součet celkových přítoků z kolaterálových swapů podle výpočtu v šabloně C 75.01 přílohy XXIV. |
| 0420 | **1.4 (Rozdíl mezi celkovým váženým přítokem a celkovým váženým odtokem z transakcí ve třetích zemích, kde existují omezení převodu, nebo které jsou denominovány v nesměnitelných měnách)**  Ustanovení čl. 32 odst. 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  V příslušných sloupcích 0140, 0150 a 0160 vykazují instituce součet celkových vážených přítoků ze třetích zemí, kde existují omezení převodu, nebo které jsou denominovány v nesměnitelných měnách, minus součet celkových vážených odtoků do třetích zemí, kde existují omezení převodu, nebo které jsou denominovány v nesměnitelných měnách, vykázaných v šabloně C 73.00 přílohy XXIV. Je-li tato částka záporná, vykáží instituce „0“. |
| 0430 | **1.5 (Přebytek přítoku z přidružené specializované úvěrové instituce)**  Ustanovení čl. 2 odst. 3 písm. e) a čl. 33 odst. 6 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce, které podávají zprávy na konsolidovaném základě, vykazují v příslušných sloupcích 0140, 0150 nebo 0160 výši přítoku plynoucího z přidružené specializované úvěrové instituce uvedené v čl. 33 odst. 3 a 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, jež přesahuje výši odtoku plynoucího ze stejné instituce. |
| **DOPLŇKOVÉ POLOŽKY** | |
| 0450 | **2. Devizový přítok**  Tato doplňková položka se vykazuje pouze v případě samostatného podávání zpráv ve vykazovací měně nebo v jiné měně, než je vykazovací měna, v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013.  Úvěrové instituce vykazují část přítoku z derivátů (vykazovaného v oddíle 1.1.9), který se týká toků jistiny v příslušné měně v případě křížových měnových swapů a devizových spotových a forwardových transakcí s dobou splatnosti do 30 dnů. Započtení podle jednotlivých protistran lze použít pouze na toky v uvedené měně. |
| 0460 | **3. Přítok ve skupině nebo v institucionálním systému ochrany**  Úvěrové instituce zde jako doplňkové položky vykazují všechny transakce vykazované v oddíle 1 (mimo oddíl 1.1.10), je-li protistranou mateřský nebo dceřiný podnik dané úvěrové instituce nebo jiný dceřiný podnik téhož mateřského podniku nebo spojený s danou úvěrovou institucí vztahem ve smyslu čl. 12 odst. 1 směrnice 83/349/EHS nebo člen téhož institucionálního systému ochrany podle čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013 nebo ústřední instituce nebo subjekt přidružený k síti nebo kooperativní skupině uvedené v článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013.  Úvěrové instituce vykazují v řádku 0460 šablony C 74.00 přílohy XXIV   za každý sloupec 0010, 0020 a 0030 celkovou výši splatných peněžních částek / maximální částku, kterou lze ve skupině nebo v institucionálním systému ochrany čerpat, jako součet splatných peněžních částek / maximální částku, kterou lze ve skupině nebo v institucionálním systému ochrany čerpat, podle druhu transakce a jednotlivých protistran a   za každý sloupec 0140, 0150 a 0160 celkový přítok ve skupině nebo v institucionálním systému ochrany jako součet přítoků ve skupině nebo v institucionálním systému ochrany podle druhu transakce a jednotlivých protistran. |
| 0470 | **3.1 Peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků (kromě centrálních bank)**  Úvěrové instituce zde vykazují všechny peněžní částky splatné od nefinančních zákazníků vykazované v oddíle 1.1.1, je-li protistranou mateřský nebo dceřiný podnik dané úvěrové instituce nebo jiný dceřiný podnik téhož mateřského podniku nebo spojený s danou úvěrovou institucí vztahem ve smyslu čl. 12 odst. 1 směrnice 83/349/EHS nebo člen téhož institucionálního systému ochrany podle čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013 nebo ústřední úvěrová instituce nebo subjekt přidružený k síti nebo kooperativní skupině uvedené v článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0480 | **3.2 Peněžní částky splatné od finančních zákazníků**  Úvěrové instituce zde vykazují všechny peněžní částky splatné od finančních zákazníků vykazované v oddíle 1.1.2, je-li protistranou mateřský nebo dceřiný podnik dané úvěrové instituce nebo jiný dceřiný podnik téhož mateřského podniku nebo spojený s danou úvěrovou institucí vztahem ve smyslu čl. 12 odst. 1 směrnice 83/349/EHS nebo člen téhož institucionálního systému ochrany podle čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013 nebo ústřední instituce nebo subjekt přidružený k síti nebo kooperativní skupině uvedené v článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0490 | **3.3 Zajištěné transakce**  Úvěrové instituce zde vykazují všechny peněžní částky splatné ze zajištěných úvěrových transakcí a transakcí na kapitálovém trhu, jakož i celkovou tržní hodnotu přijatého kolaterálu, vykazované v oddíle 1.2, je-li protistranou mateřský nebo dceřiný podnik dané úvěrové instituce nebo jiný dceřiný podnik téhož mateřského podniku nebo spojený s danou úvěrovou institucí vztahem ve smyslu čl. 12 odst. 1 směrnice 83/349/EHS nebo člen téhož institucionálního systému ochrany podle čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013 nebo ústřední instituce nebo subjekt přidružený k síti nebo kooperativní skupině uvedené v článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0500 | **3.4 Peněžní částky splatné z cenných papírů se splatností do 30 dnů**  Úvěrové instituce zde vykazují všechny peněžní částky splatné z cenných papírů se splatností do 30 dnů vykazované v oddíle 1.1.5, je-li emitentem mateřský nebo dceřiný podnik dané úvěrové instituce nebo jiný dceřiný podnik téhož mateřského podniku nebo spojený s danou úvěrovou institucí vztahem ve smyslu čl. 12 odst. 1 směrnice 83/349/EHS nebo člen téhož institucionálního systému ochrany podle čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013 nebo ústřední instituce nebo subjekt přidružený k síti nebo kooperativní skupině uvedené v článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0510 | **3.5 Veškerý jiný přítok uvnitř skupiny nebo v rámci institucionálního systému ochrany**  Úvěrové instituce zde vykazují veškerý jiný přítok ve skupině nebo v institucionálním systému ochrany vykazovaný v oddílech 1.1.3 až 1.1.11 (mimo oddíly 1.1.5 a 1.1.10), je-li protistranou mateřský nebo dceřiný podnik dané úvěrové instituce nebo jiný dceřiný podnik téhož mateřského podniku nebo spojený s danou úvěrovou institucí vztahem ve smyslu čl. 12 odst. 1 směrnice 83/349/EHS nebo člen téhož institucionálního systému ochrany podle čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013 nebo ústřední instituce nebo subjekt přidružený k síti nebo kooperativní skupině uvedené v článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013. |
|  | **4. Zajištěné úvěrové transakce vyňaté z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné úvěrové transakce se zbytkovou splatností do 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka a pokud jsou příslušné transakce vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 0530 | **4.1 Z toho: zajištěné kolaterálem úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné úvěrové transakce splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, přijatým kolaterálem je kolaterál úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 0540 | **4.2 Z toho: zajištěné kolaterálem úrovně 1 tvořeným krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné úvěrové transakce splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, přijatým kolaterálem je kolaterál úrovně 1 tvořený krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 0550 | **4.3 Z toho: zajištěné kolaterálem úrovně 2A**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné úvěrové transakce splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, přijatým kolaterálem je kolaterál úrovně 2 A, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 0560 | **4.4 Z toho: zajištěné kolaterálem úrovně 2B**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné úvěrové transakce splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, přijatým kolaterálem je kolaterál úrovně 2B, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 0570 | **4.5 Z toho: zajištěné nelikvidními aktivy**  Úvěrové instituce zde vykazují zajištěné úvěrové transakce splatné do 30 kalendářních dnů, pokud je protistranou centrální banka, přijatým kolaterálem je nelikvidní kolaterál a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |

**ČÁST 4: KOLATERÁLOVÉ SWAPY**

1. Kolaterálové swapy

1.1 Obecné poznámky

1. V této šabloně se vykazují veškeré transakce splatné během následujících 30 kalendářních dnů, při kterých se provádí swap nepeněžních aktiv za jiná nepeněžní aktiva. Položky, které instituce nemusí vyplňovat, jsou vyznačeny šedou barvou.
2. Kolaterálové swapy splatné během následujících 30 kalendářních dnů vedou k odtoku, pokud vypůjčené aktivum podléhá nižší srážce při ocenění podle kapitoly 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 než zapůjčené aktivum. Odtok se vypočítá tak, že tržní hodnota vypůjčeného aktiva se vynásobí rozdílem mezi sazbou odtoku použitelnou na zapůjčené aktivum a sazbou odtoku použitelnou na vypůjčené aktivum v zajištěných transakcích financování splatných během následujících 30 kalendářních dnů. V případě, že protistranou je vnitrostátní centrální banka úvěrové instituce, činí sazba odtoku, jež se použije na tržní hodnotu vypůjčeného aktiva, 0 %. Význam pojmu „vnitrostátní centrální banka úvěrové instituce“ se řídí definicí uvedenou v čl. 28 odst. 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.
3. Kolaterálové swapy splatné během následujících 30 kalendářních dnů vedou k přítoku, pokud podle kapitoly 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podléhá zapůjčené aktivum nižší srážce při ocenění než vypůjčené aktivum. Přítok se vypočítá tak, že tržní hodnota zapůjčeného aktiva se vynásobí rozdílem mezi sazbou přítoku použitelnou na vypůjčené aktivum a sazbou přítoku použitelnou na zapůjčené aktivum v zajištěných úvěrových transakcích splatných během následujících 30 kalendářních dnů. Pokud je získaný kolaterál použit na zajištění krátkých pozic, které je možné prodloužit nad rámec 30 kalendářních dnů, není uznán žádný přítok.
4. U likvidních aktiv se hodnota likvidity vypočítá v souladu s článkem 9 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.
5. Každý kolaterálový swap se posuzuje jednotlivě a tok se vykazuje jako odtok, nebo přítok (u každé transakce) v odpovídajícím řádku. Obsahuje-li jeden obchod více kategorií kolaterálu (např. koš kolaterálu), rozdělí se pro účely vykazování na části, které odpovídají příslušným řádkům šablony a posoudí se samostatně. Pokud jde o swapy s koši nebo seskupeními kolaterálu, které jsou splatné během následujících 30 kalendářních dnů, zapůjčená nepeněžní aktiva se jednotlivě přiřadí k vypůjčeným nepeněžním aktivům v souladu s kategoriemi likvidních aktiv podle definice v kapitole 2 hlavy II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, počínaje nejméně likvidní kombinací (tj. zapůjčená nelikvidní nepeněžní aktiva, vypůjčená nelikvidní nepeněžní aktiva). Jakýkoli přebytečný kolaterál v rámci jedné kombinace se přesune do vyšší kategorie, takže příslušné kombinace se plně spárují až po nejlikvidnější kombinaci. Veškerý celkový přebytečný kolaterál se pak uvede u nejlikvidnější kombinace.
6. Kolaterálové swapy zahrnující akcie nebo podílové jednotky v subjektech kolektivního investování se vykazují, jako by transakce zahrnovaly podkladová aktiva subjektu kolektivního investování. Různé srážky při ocenění uplatňované u akcií nebo podílových jednotek v subjektech kolektivního investování se odrážejí v příslušné sazbě odtoku nebo přítoku, která má být vykázána.
7. Úvěrové instituce vykazují šablonu v odpovídajících měnách v souladu s čl. 415 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013. V tomto případě zahrnují vykázané zůstatky pouze zůstatky denominované v příslušné měně, aby se správně promítly kurzové rozdíly. To může znamenat, že se v šabloně příslušných měn vykáže pouze jedna strana transakce s odpovídajícím dopadem na přebytečnou hodnotu likvidity.

1.2 Specifické poznámky

1. Pro výpočet přítoku nebo odtoku se kolaterálové swapy vykazují bez ohledu na to, zda použitý podkladový kolaterál splňuje – nebo by splňoval, pokud by již nebyl použit k zajištění této transakce – provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Aby bylo kromě toho možné provést výpočet upravené zásoby likvidních aktiv v souladu s čl. 17 odst. 2 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, úvěrové instituce rovněž vykazují odděleně transakce, u nichž alespoň jedna složka kolaterálu splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.
2. Může-li instituce v rámci svých likvidních aktiv vysoké kvality uznat pouze část svých akcií v cizí měně, aktiv ústřední vlády nebo centrální banky v cizí měně či aktiv ústřední vlády nebo centrální banky v národní měně, vykazuje se v řádcích pro aktiva úrovně 1, aktiva úrovně 2A a aktiva úrovně 2B pouze uznatelná část v souladu s čl. 12 odst. 1 písm. c) bodem ii) a čl. 10 odst. 1 písm. d) nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Použije-li se jako kolaterál konkrétní aktivum ve výši, která přesahuje část, již lze v rámci likvidních aktiv uznat, vykazuje se částka přebytku v nelikvidním oddíle.
3. Kolaterálové swapy zahrnující aktiva úrovně 2A se vykazují v odpovídajícím řádku pro aktiva úrovně 2A, i když se uplatní alternativní likviditní přístup (při vykazování kolaterálových swapů tedy nepřesunujte aktiva úrovně 2 A do úrovně 1).

1.3 Dílčí šablona pro kolaterálové swapy

1.3.1 Pokyny týkající se jednotlivých sloupců

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupec** | **Odkazy na právní předpisy a pokyny** |
| 0010 | **Tržní hodnota zapůjčeného kolaterálu**  Tržní hodnota zapůjčeného kolaterálu se vykazuje v sloupci 0010. V tržní hodnotě se promítá současná tržní hodnota bez uplatnění srážky při ocenění a po odečtení toků, které vyplývají z uzavření souvisejících zajišťovacích vztahů v souladu s čl. 8 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0020 | **Hodnota likvidity zapůjčeného kolaterálu**  Hodnota likvidity zapůjčeného kolaterálu se vykazuje v sloupci 0020. U likvidních aktiv se v hodnotě likvidity promítá hodnota aktiva po srážce při ocenění. |
| 0030 | **Tržní hodnota vypůjčeného kolaterálu**  Tržní hodnota vypůjčeného kolaterálu se vykazuje v sloupci 0030. V tržní hodnotě se promítá současná tržní hodnota bez uplatnění srážky při ocenění a po odečtení toků, které vyplývají z uzavření souvisejících zajišťovacích vztahů v souladu s čl. 8 odst. 5 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0040 | **Hodnota likvidity vypůjčeného kolaterálu**  Hodnota likvidity vypůjčeného kolaterálu se vykazuje v sloupci 0040. U likvidních aktiv se v hodnotě likvidity promítá hodnota aktiva po srážce při ocenění. |
| 0050 | **Standardní váha**  Články 28 a 32 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Standardní váhy v sloupci 0050 jsou váhy, jež jsou stanoveny v nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 jako standardní a jsou zde uvedeny pouze pro informaci. |
| 0060 | **Použitelná váha**  Články 28 a 32 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Jedná se o váhy stanovené v článcích 28 a 32 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Použitelné váhy mohou vyústit ve vážené průměrné hodnoty a vykazují se na desetinná místa (tj. 1,00 pro použitelnou váhu 100 procent nebo 0,50 pro použitelnou váhu 50 procent). Do použitelných vah se mohou promítat kromě jiného i hlediska podle vlastního uvážení podniků a vnitrostátních orgánů. |
| 0070 | **Odtok**  Úvěrové instituce zde vykazují odtok. Ten se vypočítá vynásobením sloupce 0060 sloupcem 0030, které se oba nacházejí v šabloně C 75.01 přílohy XXIV. |
| 0080 | **Přítok podléhající limitu pro přítok 75 %**  Úvěrové instituce zde vykazují přítok u transakcí podléhajících limitu pro přítok 75 %. Přítok se vypočítá vynásobením sloupce 0060 sloupcem 0010, které se oba nacházejí v šabloně C 75.01 přílohy XXIV. |
| 0090 | **Přítok podléhající limitu pro přítok 90 %**  Úvěrové instituce zde vykazují přítok u transakcí podléhajících limitu pro přítok 90 %. Přítok se vypočítá vynásobením sloupce 0060 sloupcem 0010, které se oba nacházejí v šabloně C 75.01 přílohy XXIV. |
| 0100 | **Přítok vyjmutý z limitu pro přítok**  Úvěrové instituce zde vykazují přítok u transakcí vyjmutých z limitu pro přítok. Přítok se vypočítá vynásobením sloupce 0060 sloupcem 0010, které se oba nacházejí v šabloně C 75.01 přílohy XXIV. |

1.3.2 Pokyny týkající se jednotlivých řádků

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádek** | **Odkazy na právní předpisy a pokyny** |
| 0010 | **1. KOLATERÁLOVÉ SWAPY CELKEM (protistranou je centrální banka)**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů. |
| 0020 | **1.1 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality) a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v každém příslušném sloupci vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality). |
| 0030 | **1.1.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 0040 | * + - 1. **Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**   U transakcí v položce 1.1.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0050 | **1.1.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 0060 | **1.1.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.1.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0070 | **1.1.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 0080 | **1.1.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.1.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0090 | **1.1.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0100 | **1.1.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.1.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0110 | **1.1.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 0120 | **1.1.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.1.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0130 | **1.1.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0140 | **1.1.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.1.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0150 | **1.1.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 0160 | **1.1.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.1.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0170 | **1.1.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 0180 | **1.1.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.1.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0190 | **1.2 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1. |
| 0200 | **1.2.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 0210 | **1.2.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.2.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0220 | **1.2.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 0230 | **1.2.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.2.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0240 | **1.2.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 0250 | **1.2.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.2.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0260 | **1.2.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0270 | **1.2.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.2.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0280 | **1.2.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 0290 | **1.2.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.2.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0300 | **1.2.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0310 | **1.2.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.2.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0320 | **1.2.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 0330 | **1.2.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.2.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0340 | **1.2.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 0350 | **1.2.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.2.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0360 | **1.3 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují aktiva úrovně 2A a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují aktiva úrovně 2A. |
| 0370 | **1.3.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 0380 | **1.3.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.3.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0390 | **1.3.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 0400 | **1.3.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.3.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0410 | **1.3.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 0420 | **1.3.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.3.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0430 | **1.3.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0440 | **1.3.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.3.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0450 | **1.3.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 0460 | **1.3.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.3.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0470 | **1.3.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0480 | **1.3.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.3.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0490 | **1.3.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 0500 | **1.3.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.3.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0510 | **1.3.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 0520 | **1.3.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.3.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0530 | **1.4 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1). |
| 0540 | **1.4.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 0550 | **1.4.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.4.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0560 | **1.4.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 0570 | **1.4.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.4.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0580 | **1.4.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 0590 | **1.4.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.4.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0600 | **1.4.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0610 | **1.4.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.4.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0620 | **1.4.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 0630 | **1.4.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.4.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0640 | **1.4.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0650 | **1.4.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.4.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0660 | **1.4.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 0670 | **1.4.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.4.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0680 | **1.4.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 0690 | **1.4.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.4.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0700 | **1.5 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B. |
| 0710 | **1.5.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 0720 | **1.5.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.5.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0730 | **1.5.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 0740 | **1.5.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.5.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0750 | **1.5.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 0760 | **1.5.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.5.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0770 | **1.5.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0780 | **1.5.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.5.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0790 | **1.5.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 0800 | **1.5.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.5.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0810 | **1.5.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0820 | **1.5.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.5.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0830 | **1.5.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 0840 | **1.5.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.5.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0850 | **1.5.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 0860 | **1.5.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.5.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 0870 | **1.6 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1). |
| 0880 | **1.6.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 0890 | **1.6.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.6.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0900 | **1.6.2. Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 0910 | **1.6.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.6.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0920 | **1.6.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za aktiva úrovně 2 A (vypůjčená). |
| 0930 | **1.6.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.6.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0940 | **1.6.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0950 | **1.6.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.6.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0960 | **1.6.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 0970 | **1.6.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.6.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 0980 | **1.6.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 0990 | **1.6.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.6.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1000 | **1.6.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 1010 | **1.6.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.6.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1020 | **1.6.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 1030 | **1.6.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.6.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1040 | **1.7 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují jiná aktiva úrovně 2B a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují jiná aktiva úrovně 2B. |
| 1050 | **1.7.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 1060 | **1.7.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.7.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1070 | **1.7.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 1080 | **1.7.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.7.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1090 | **1.7.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 1100 | **1.7.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.7.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1110 | **1.7.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1120 | **1.7.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.7.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1130 | **1.7.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 1140 | **1.7.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.7.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1150 | **1.7.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1160 | **1.7.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.7.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1170 | **1.7.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 1180 | **1.7.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.7.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1190 | **1.7.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 1200 | **1.7.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.7.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1210 | **1.8 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují nelikvidní aktiva a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují nelikvidní aktiva. |
| 1220 | **1.8.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 1230 | **1.8.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.8.1 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1240 | **1.8.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 1250 | **1.8.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.8.2 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1260 | **1.8.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za aktiva úrovně 2 A (vypůjčená). |
| 1270 | **1.8.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.8.3 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1280 | **1.8.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1290 | **1.8.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.8.4 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1300 | **1.8.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 1310 | **1.8.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.8.5 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1320 | **1.8.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1330 | **1.8.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.8.6 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1340 | **1.8.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 1350 | **1.8.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 1.8.7 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1360 | **1.8.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 1370 | **2. KOLATERÁLOVÉ SWAPY CELKEM (protistranou není centrální banka)**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů. |
| 1380 | **2.1 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality) a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v každém příslušném sloupci vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality). |
| 1390 | **2.1.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 1400 | * + - 1. **Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**   U transakcí v položce 2.1.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1410 | **2.1.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 1420 | **2.1.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.1.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1430 | **2.1.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 1440 | **2.1.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.1.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1450 | **2.1.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1460 | **2.1.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.1.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1470 | **2.1.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 1480 | **2.1.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.1.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1490 | **2.1.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1500 | **2.1.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.1.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1510 | **2.1.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 1520 | **2.1.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.1.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1530 | **2.1.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (zapůjčená) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 1540 | **2.1.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.1.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1550 | **2.2. Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1. |
| 1560 | **2.2.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 1570 | **2.2.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.2.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1580 | **2.2.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 1590 | **2.2.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.2.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1600 | **2.2.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za aktiva úrovně 2 A (vypůjčená). |
| 1610 | **2.2.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.2.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1620 | **2.2.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1630 | **2.2.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.2.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1640 | **2.2.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 1650 | **2.2.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.2.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1660 | **2.2.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1670 | **2.2.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.2.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1680 | **2.2.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 1690 | **2.2.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.2.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1700 | **2.2.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (zapůjčené) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 1710 | **2.2.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.2.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1720 | **2.3 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují aktiva úrovně 2A a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují aktiva úrovně 2 A. |
| 1730 | **2.3.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 1740 | **2.3.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.3.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1750 | **2.3.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 1760 | **2.3.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.3.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1770 | **2.3.3 Aktiva úrovně 2 A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 1780 | **2.3.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.3.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1790 | **2.3.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1800 | **2.3.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.3.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1810 | **2.3.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 1820 | **2.3.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.3.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1830 | **2.3.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1840 | **2.3.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.3.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1850 | **2.3.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 1860 | **2.3.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.3.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1870 | **2.3.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap aktiv úrovně 2A (zapůjčená) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 1880 | **2.3.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.3.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 1890 | **2.4 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1). |
| 1900 | **2.4.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 1910 | **2.4.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.4.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1920 | **2.4.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 1930 | **2.4.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.4.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1940 | **2.4.3 Aktiva úrovně 2 A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 1950 | **2.4.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.4.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1960 | **2.4.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 1970 | **2.4.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.4.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 1980 | **2.4.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 1990 | **2.4.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.4.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2000 | **2.4.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 2010 | **2.4.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.4.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2020 | **2.4.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 2030 | **2.4.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.4.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2040 | **2.4.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 2050 | **2.4.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.4.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 2060 | **2.5 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B. |
| 2070 | **2.5.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 2080 | **2.5.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.5.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2090 | **2.5.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 2100 | **2.5.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.5.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2110 | **2.5.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 2120 | **2.5.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.5.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2130 | **2.5.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 2140 | **2.5.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.5.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2150 | **2.5.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 2160 | **2.5.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.5.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2170 | **2.5.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 2180 | **2.5.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.5.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2190 | **2.5.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 2200 | **2.5.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.5.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2210 | **2.5.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap krytých dluhopisů vysoké kvality úrovně 2B (zapůjčené) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 2220 | **2.5.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.5.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 2230 | **2.6 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1). |
| 2240 | **2.6.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 2250 | **2.6.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.6.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2260 | **2.6.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 2270 | **2.6.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.6.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2280 | **2.6.3 Aktiva úrovně 2A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 2290 | **2.6.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.6.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2300 | **2.6.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 2310 | **2.6.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.6.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2320 | **2.6.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 2330 | **2.6.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.6.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2340 | **2.6.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 2350 | **2.6.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.6.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2360 | **2.6.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 2370 | **2.6.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.6.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2380 | **2.6.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap cenných papírů úrovně 2B zajištěných aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (zapůjčené) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 2390 | **2.6.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.6.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 2400 | **2.7 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují jiná aktiva úrovně 2B a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují jiná aktiva úrovně 2B. |
| 2410 | **2.7.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 2420 | **2.7.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.7.1 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2430 | **2.7.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 2440 | **2.7.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.7.2 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2450 | **2.7.3 Aktiva úrovně 2 A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za aktiva úrovně 2A (vypůjčená). |
| 2460 | **2.7.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.7.3 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2470 | **2.7.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 2480 | **2.7.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.7.4 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2490 | **2.7.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 2500 | **2.7.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.7.5 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2510 | **2.7.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 2520 | **2.7.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.7.6 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2530 | **2.7.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 2540 | **2.7.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.7.7 úvěrové instituce vykazují:   * složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum, a * složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2550 | **2.7.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap jiných aktiv úrovně 2B (zapůjčená) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| 2560 | **2.7.8.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.7.8 úvěrové instituce vykazují složku zapůjčeného kolaterálu, který by se, pakliže by se nepoužil jako kolaterál u těchto transakcí, považoval v souladu s článkem 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 za likvidní aktivum. |
| 2570 | **2.8 Celkové údaje za transakce, při kterých se zapůjčují nelikvidní aktiva a vypůjčuje se tento kolaterál:**  Ustanovení čl. 28 odst. 4 a čl. 32 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Úvěrové instituce zde v příslušných sloupcích vykazují celkovou hodnotu kolaterálových swapů za transakce, při kterých se zapůjčují nelikvidní aktiva. |
| 2580 | **2.8.1 Aktiva úrovně 1 (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za aktiva úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (vypůjčená). |
| 2590 | **2.8.1.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.8.1 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2600 | **2.8.2 Kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za kryté dluhopisy mimořádně vysoké kvality úrovně 1 (vypůjčené). |
| 2610 | **2.8.2.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.8.2 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2620 | **2.8.3 Aktiva úrovně 2 A**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za aktiva úrovně 2 A (vypůjčená). |
| 2630 | **2.8.3.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.8.3 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2640 | **2.8.4 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (úvěry na obytné nemovitosti nebo automobilové úvěry, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 2650 | **2.8.4.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.8.4 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2660 | **2.8.5 Kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za kryté dluhopisy vysoké kvality úrovně 2B (vypůjčené). |
| 2670 | **2.8.5.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.8.5 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2680 | **2.8.6 Cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1)**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za cenné papíry úrovně 2B zajištěné aktivy (komerční úvěry nebo úvěry poskytnuté fyzickým osobám, členský stát, stupeň úvěrové kvality 1) (vypůjčené). |
| 2690 | **2.8.6.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.8.6 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2700 | **2.8.7 Jiná aktiva úrovně 2B**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za jiná aktiva úrovně 2B (vypůjčená). |
| 2710 | **2.8.7.1 Z toho: kolaterál, který je předmětem swapu, splňuje provozní požadavky**  U transakcí v položce 2.8.7 úvěrové instituce vykazují složku vypůjčeného kolaterálu, pokud splňuje provozní požadavky podle článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. |
| 2720 | **2.8.8 Nelikvidní aktiva**  Transakce, při kterých instituce provedla swap nelikvidních aktiv (zapůjčená) za nelikvidní aktiva (vypůjčená). |
| **DOPLŇKOVÉ POLOŽKY** | |
| 2730 | **3. Kolaterálové swapy celkem (všechny protistrany), pokud se vypůjčený kolaterál použil k zajištění krátkých pozic**  Instituce zde vykazují kolaterálové swapy celkem (všechny protistrany) vykázané v řádcích výše, pokud se vypůjčený kolaterál použil k zajištění krátkých pozic, kdy se použila sazba odtoku 0 %. |
| 2740 | **4. Kolaterálové swapy s protistranami uvnitř skupiny celkem**  Instituce zde vykazují kolaterálové swapy celkem s protistranami uvnitř skupiny vykázané v řádcích výše. |
|  | **5. Kolaterálové swapy vyňaté z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3**  Úvěrové instituce zde vykazují část kolaterálových swapů se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka a pokud jsou příslušné transakce vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 2750 | **5.1 Z toho: vypůjčený kolaterál je úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality**  Úvěrové instituce zde vykazují část kolaterálových swapů se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, vypůjčeným kolaterálem je kolaterál úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 2760 | **5.2 Z toho: vypůjčený kolaterál je úrovně 1 a tvořený krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality**  Úvěrové instituce zde vykazují část kolaterálových swapů se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, vypůjčeným kolaterálem je kolaterál úrovně 1 tvořený krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 2770 | **5.3 Z toho: vypůjčený kolaterál je úrovně 2A**  Úvěrové instituce zde vykazují část kolaterálových swapů se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, vypůjčeným kolaterálem je kolaterál úrovně 2A, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 2780 | **5.4 Z toho: vypůjčený kolaterál je úrovně 2B**  Úvěrové instituce zde vykazují část kolaterálových swapů se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, vypůjčeným kolaterálem je kolaterál úrovně 2B, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 2790 | **5.5 Z toho: zapůjčený kolaterál je úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality**  Úvěrové instituce zde vykazují část kolaterálových swapů se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, zapůjčeným kolaterálem je kolaterál úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 2800 | **5.6 Z toho: zapůjčeným kolaterálem jsou aktiva úrovně 1 tvořená krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality**  Úvěrové instituce zde vykazují část kolaterálových swapů se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, zapůjčeným kolaterálem je kolaterál úrovně 1 tvořený krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 2810 | **5.7 Z toho: zapůjčený kolaterál je úrovně 2A**  Úvěrové instituce zde vykazují část kolaterálových swapů se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, zapůjčeným kolaterálem je kolaterál úrovně 2A, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |
| 2820 | **5.8 Z toho: zapůjčený kolaterál je úrovně 2B**  Úvěrové instituce zde vykazují část kolaterálových swapů se zbytkovou splatností nepřesahující 30 dnů, pokud je protistranou centrální banka, zapůjčeným kolaterálem je kolaterál úrovně 2B, který splňuje provozní požadavky stanovené v článku 8 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61, a příslušné transakce jsou vyňaty z působnosti čl. 17 odst. 2 a 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 podle čl. 17 odst. 4 uvedeného nařízení. |

**ČÁST 5: VÝPOČTY**

1. Výpočty

1.1 Obecné poznámky

1. Toto je souhrnná šablona obsahující informace o výpočtech pro účely podávání zpráv o požadavku krytí likvidity, který blíže určuje nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. Položky, které instituce nemusí vyplňovat, jsou vyznačeny šedou barvou.

1.2 Specifické poznámky

1. Odkazy na buňky se uvádějí ve formátu: šablona; řádek; sloupec. Například {C 72.00; r0130; c0040} je odkaz na šablonu pro likvidní aktiva, řádek 0130, sloupec 0040.

1.3 Dílčí šablona pro výpočty – Pokyny týkající se jednotlivých řádků

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Řádek** | **Odkazy na právní předpisy a pokyny** | |
| **VÝPOČTY** | |
| **Čitatel, jmenovatel, poměr**  Článek 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Čitatel, jmenovatel a poměr ukazatele krytí likvidity.  Všechny údaje uvedené níže zadejte do sloupce 0010 příslušného řádku. | |
| 0010 | **1.** **Rezerva v oblasti likvidity**  Instituce vykazují číslo z buňky {C 76.00; r0290; c0010}. | |
| 0020 | **2. Čistý odtok likvidity**  Instituce vykazují číslo z buňky {C 76.00; r0370; c0010}. | |
| 0030 | **3. Ukazatel krytí likvidity (v %)**  Instituce vykazují ukazatel krytí likvidity vypočítaný tak, jak je blíže určeno v čl. 4 odst. 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61.  Ukazatel krytí likvidity se rovná poměru mezi rezervou v oblasti likvidity úvěrové instituce a jejím čistým odtokem likvidity v průběhu krizového období 30 kalendářních dnů a vyjadřuje se v procentech.  Jestliže je {C 76.00; r0020; c0010} nula (a ukazatel se tak rovná nekonečnu), vykažte hodnotu 999999. | |
| **Výpočty čitatele**  Článek 17 a příloha I nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Vzorec pro výpočet rezervy v oblasti likvidity.  Všechny údaje uvedené níže zadejte do sloupce 0010 příslušného řádku. | | |
| 0040 | **4. Rezerva v oblasti likvidity úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality (hodnota v souladu s článkem 9): neupravená**  Instituce vykazují číslo z buňky {C 72.00; r0030; c0040}. | |
| 0050 | **5. Odtok kolaterálu úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality v průběhu 30 dnů**  Instituce vykazují odtok likvidních cenných papírů (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality) úrovně 1 po uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od referenčního data, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0060 | **6. Přítok kolaterálu úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality v průběhu 30 dnů**  Instituce vykazují přítok likvidních cenných papírů (bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality) úrovně 1 po uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od referenčního data, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0070 | **7.** **Zajištěný odtok hotovosti**  Instituce vykazují odtok hotovosti (aktivum úrovně 1) po uskutečnění zajištěných transakcí financování nebo zajištěných úvěrových transakcí, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od referenčního data, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0080 | **8. Zajištěný přítok hotovosti**  Instituce vykazují přítok hotovosti (aktivum úrovně 1) po uskutečnění zajištěných transakcí financování nebo zajištěných úvěrových transakcí, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od referenčního data, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0091 | **9. Upravená výše aktiv úrovně 1 bez krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality**  Odpovídá veličině uvedené v příloze I bodě 3 písm. a).  Instituce vykazují upravenou výši aktiv úrovně 1 tvořených nekrytými dluhopisy před použitím limitu.  Upravená výše zohledňuje uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od referenčního data, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0100 | **10. Hodnota krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 v souladu s článkem 9: neupravená**  Instituce vykazují číslo z buňky {C 72.00; r0180; c0040}. | |
| 0110 | **11. Odtok kolaterálu úrovně 1 tvořeného krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality v průběhu 30 dnů**  Instituce vykazují odtok krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 po uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od referenčního data, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0120 | **12. Přítok kolaterálu úrovně 1 tvořeného krytými dluhopisy mimořádně vysoké kvality v průběhu 30 dnů**  Instituce vykazují přítok krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1 po uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od referenčního data, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0131 | **13.** **Upravená výše krytých dluhopisů mimořádně vysoké kvality úrovně 1**  Odpovídá veličině uvedené v příloze I bodě 3 písm. b).  Instituce vykazují upravenou výši aktiv úrovně 1 tvořených krytými dluhopisy před použitím limitu.  Upravená výše zohledňuje uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od referenčního data, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0160 | **14. Hodnota aktiv úrovně 2A v souladu s článkem 9: neupravená**  Instituce vykazují číslo z buňky {C 72.00; r0230; c0040}. | |
| 0170 | **15. Odtok kolaterálu úrovně 2A v průběhu 30 dnů**  Instituce vykazují odtok likvidních cenných papírů úrovně 2A po uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od data výpočtu, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0180 | **16. Přítok kolaterálu úrovně 2A v průběhu 30 dnů**  Instituce vykazují přítok likvidních cenných papírů úrovně 2A po uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od data výpočtu, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0191 | **17. Upravená výše aktiv úrovně 2A**  Odpovídá veličině uvedené v příloze I bodě 3 písm. c).  Instituce vykazují upravenou výši aktiv úrovně 2 A před použitím limitu.  Upravená výše zohledňuje uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od data výpočtu, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0220 | **18. Hodnota aktiv úrovně 2B v souladu s článkem 9: neupravená**  Instituce vykazují číslo z buňky {C 72.00; r0310; c0040}. | |
| 0230 | **19.** **Odtok kolaterálu úrovně 2B v průběhu 30 dnů**  Instituce vykazují odtok likvidních cenných papírů úrovně 2B po uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od data výpočtu, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0240 | **20. Přítok kolaterálu úrovně 2B v průběhu 30 dnů**  Instituce vykazují přítok likvidních cenných papírů úrovně 2B po uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od data výpočtu, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0251 | **21. Upravená výše aktiv úrovně 2B**  Odpovídá veličině uvedené v příloze I bodě 3 písm. d).  Instituce vykazují upravenou výši aktiv úrovně 2B před použitím limitu.  Upravená výše zohledňuje uskutečnění zajištěných transakcí financování, zajištěných úvěrových transakcí nebo kolaterálových swapů, které jsou splatné do 30 kalendářních dnů od data výpočtu, nejsou-li tyto transakce vyňaty podle čl. 17 odst. 4 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61. | |
| 0280 | **22. Výše přebytku likvidních aktiv**  Příloha I bod 4  Instituce vykazují výši přebytku likvidních aktiv; tato výše se rovná:  a) upravené výši aktiv úrovně 1 tvořených nekrytými dluhopisy plus  b) upravené výši krytých dluhopisů úrovně 1 plus  c) upravené výši aktiv úrovně 2A plus  d) upravené výši aktiv úrovně 2B  minus nižší hodnota z(e):  e) součtu a), b), c) a d);  f) 100/30 krát a);  g) 100/60 krát součet a) a b);  h) 100/85 krát součet a), b) a c). | |
| 0290 | **23. REZERVA V OBLASTI LIKVIDITY**  Příloha I bod 2  Instituce vykazují rezervu v oblasti likvidity, která se rovná:  a) výši aktiv úrovně 1 plus  b) výši aktiv úrovně 2A plus  c) výši aktiv úrovně 2B  minus nižší hodnota z(e):  d) součtu a), b) a c) nebo  e) výše přebytku likvidních aktiv. | |
| **Výpočty jmenovatele**  Příloha II nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2015/61  Vzorec pro výpočet čistého odtoku likvidity,  kde  NLO = čistý odtok likvidity  TO = odtok celkem  TI = přítok celkem  FEI = plně vyjmutý přítok  IHC = přítok podléhající vyššímu limitu ve výši 90 % odtoku  IC = přítok podléhající limitu ve výši 75 % odtoku  Instituce zadají všechny údaje uvedené níže do sloupce 0010 příslušného řádku. | | |
| 0300 | **24. Odtok celkem**  TO = z výkazu odtoku  Instituce vykazují číslo z buňky {C 73.00; r0010; c0060}. | |
| 0310 | **25. Plně vyjmutý přítok**  FEI = z výkazu přítoku  Instituce vykazují číslo z buňky {C 74.00; r0010; c0160}. | |
| 0320 | **26. Přítok podléhající limitu 90 %**  IHC = z výkazu přítoku  Instituce vykazují číslo z buňky {C 74.00; r0010; c0150}. | |
| 0330 | **27. Přítok podléhající limitu 75 %**  IC = z výkazu přítoku  Instituce vykazují číslo z buňky {C 74.00; r0010; c0140}. | |
| 0340 | **28. Snížení za plně vyjmutý přítok**  Instituce vykazují tuto část výpočtu NLO:  = MIN (FEI, TO). | |
| 0350 | **29. Snížení za přítok podléhající limitu 90 %**  Instituce vykazují tuto část výpočtu NLO:  = MIN (IHC, 0,9\*MAX(TO–FEI, 0)). | |
| 0360 | **30. Snížení za přítok podléhající limitu 75 %**  Instituce vykazují tuto část výpočtu NLO:  = MIN (IC, 0,75\*MAX(TO–FEI–IHC/0,9, 0)). | |
| 0370 | **31. ČISTÝ ODTOK LIKVIDITY**  Instituce vykazují čistý odtok likvidity, který se rovná odtoku celkem minus snížení za plně vyjmutý přítok minus snížení za přítok podléhající limitu ve výši 90 % minus snížení za přítok podléhající limitu ve výši 75 %.  NLO = TO — MIN(FEI, TO) - MIN(IHC, 0.9\*MAX(TO-FEI, 0)) - MIN(IC, 0.75\*MAX(T0-FEI-IHC/0.9,0)) | |
| **Pilíř 2** | | |
| 0380 | **32. POŽADAVEK PODLE PILÍŘE 2**  Článek 105 CRD  Instituce vykazují požadavek podle pilíře 2. | |

**ČÁST 6: PŮSOBNOST KONSOLIDACE**

1. Působnost konsolidace

1.1 Obecné poznámky

1. Toto je šablona, v níž jsou výhradně pro účely ukazatele krytí likvidity na konsolidované úrovni určeny subjekty, na něž se vztahují informace vykázané v šablonách C 72.00, C 73.00, C 74.00, C 75.01 a C 76.00. V šabloně jsou určeny všechny subjekty, jež spadají do působnosti konsolidace ukazatele krytí likvidity v souladu s články 8 a 10, příp. čl. 11 odst. 3 a 5 nařízení (EU) č. 575/2013. Tato šablona má tolik řádků, kolik je subjektů spadajících do působnosti konsolidace.

1.2 Pokyny týkající se jednotlivých sloupců

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupec** | **Odkazy na právní předpisy a pokyny** |
| 0005 | **Mateřský nebo dceřiný podnik**  „Mateřský podnik“ se vykáže v případě, že subjektem v řádku je:   * mateřská instituce v EU, mateřská finanční holdingová společnost v EU nebo mateřská smíšená finanční holdingová společnost v EU, jak je stanoveno v čl. 11 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013,   mateřská nebo dceřiná instituce, které musí dodržovat ukazatel krytí likvidity na konsolidovaném, resp. subkonsolidovaném základě v rámci jediné podskupiny pro účely likvidity podle článku 8 nařízení (EU) č. 575/2013,   * příslušná instituce, která je povinna dodržovat ukazatel krytí likvidity na subkonsolidovaném základě podle čl. 11 odst. 5 nařízení (EU) č. 575/2013, * ústřední instituce v EU.   Ve zbývajících řádcích se vykáže „dceřiný podnik“. |
| 0010 | **Název**  V sloupci 0010 se vykazuje název každého subjektu spadajícího do působnosti konsolidace. |
| 0020 | **Kód**  Tento kód je součástí identifikátoru řádku a musí být pro každý vykazovaný subjekt jedinečný. V případě institucí a pojišťoven je tímto kódem kód LEI. U ostatních subjektů je jím kód LEI; není-li kód LEI k dispozici, vykáže se vnitrostátní kód. Kód je jedinečný a v šablonách se v průběhu času používá konzistentně. Kód má vždy hodnotu. |
| 0021 | **Typ kódu**  Instituce určí typ kódu uvedeného v sloupci 0020 jako „LEI“ nebo „jiný než LEI“.  Typ kódu se vykazuje vždy. |
| 0022 | **Národní systém kódování**  Pokud instituce vykazují jako identifikátor sloupce „Kód“ kód LEI, mohou navíc vykázat i vnitrostátní kód. |
| 0040 | **Kód země**  V sloupci 0020 se vykazuje kód ISO 3166-1-alfa-2 země registrace každého subjektu spadajícího do působnosti konsolidace. |
| 0050 | **Druh subjektu**  Subjektům vykázaným v sloupci 0010 se přidělí druh subjektu odpovídající jejich právní formě podle tohoto seznamu:  „Úvěrová instituce“;  „Investiční podnik“;  „Jiné“. |

1. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2015/61 ze dne 10. října 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o požadavek na úvěrové instituce týkající se krytí likvidity (Úř. věst. L 11, 17.1.2015, s. 1). [↑](#footnote-ref-2)
2. Kolaterálové swapy je třeba dále vykázat v šabloně C 75.01 přílohy XXIV. [↑](#footnote-ref-3)