Příloha II: Pokyny

[I. Všeobecné pokyny 3](#_Toc208244494)

[I.1 Konstrukce 3](#_Toc208244495)

[I.2 Odkaz 4](#_Toc208244496)

[I.3 Účetní standardy 5](#_Toc208244497)

[I.4 Vykazování údajů v oblasti dohledu 5](#_Toc208244498)

[I.5 Rozsah konsolidace 6](#_Toc208244499)

[I.6 Číslování a další pravidla 6](#_Toc208244500)

[II. Pokyny týkající se vzorů 6](#_Toc208244501)

[II.1 Z 01.01 – Právnické osoby (ORG 1) 6](#_Toc208244502)

[II.2 Z 01.02 – Vlastnická struktura (ORG 2) 10](#_Toc208244503)

[II.3 Z 02.00 – Struktura pasiv (LIAB 1) 11](#_Toc208244504)

[II.4 Z 03.01 – Kapitálové požadavky – úvěrové instituce (LIAB 2) 19](#_Toc208244505)

[II.5 Z 03.02 – Kapitálové požadavky – investiční podniky (LIAB 3) 22](#_Toc208244506)

[II.6 Z 04.00 – Finanční propojení v rámci skupiny (IFC) 23](#_Toc208244507)

[II.7 Hlavní protistrany (LIAB 5 a 6) 25](#_Toc208244508)

[II.8 Z 05.01 – Závazky vůči hlavním protistranám („MCP 1“) 25](#_Toc208244509)

[II.9 Z 05.02 – Podrozvahové položky přijaté od hlavních protistran („LIAB 6“) 27](#_Toc208244510)

[II.10 Z 06.00 – Pojištění vkladů (Z-DIS) 29](#_Toc208244511)

[II.11 Zásadní funkce a hlavní linie podnikání 32](#_Toc208244512)

[II.12 Z 07.01 – Kritické posouzení ekonomických funkcí („FUNC 1“) 34](#_Toc208244513)

[II.13 Z 07.01.1 FUNC 1 DEP 37](#_Toc208244514)

[II.14 Z 07.01.2 FUNC 1 LEN 42](#_Toc208244515)

[II.15 Z 07.01.3 FUNC 1 PLAT 47](#_Toc208244516)

[II.13 Z 07.01.4 FUNC 1 CM 53](#_Toc208244517)

[II.13 Z 07.01.5 FUNC 1 WF 58](#_Toc208244518)

[II.16 Z 07.02 – Zmapování ekonomických funkcí podle právních subjektů („FUNC 2“) 62](#_Toc208244519)

[II.17 Z 07.03 – Zmapování hlavních oborů podnikání podle právních subjektů („FUNC 3“) 63](#_Toc208244520)

[II.18 Z 07.04 – Zmapování ekonomických funkcí podle hlavních oborů podnikání („FUNC 4“) 64](#_Toc208244521)

[II.19 Příslušné služby 65](#_Toc208244522)

[II.20 Z 08.01 – Relevant services (SERV 1) 65](#_Toc208244523)

[II.21 Z 08.02 – Příslušné služby – přiřazování k provozním aktivům (SERV 2) 71](#_Toc208244524)

[II.22 Z 08.03 – Příslušné služby – mapování rolí (SERV 3) 74](#_Toc208244525)

[II.23 Z 08.04 – Kritické služby – mapování zásadních funkcí (SERV 4) 75](#_Toc208244526)

[Všeobecné pokyny 75](#_Toc208244527)

[II.24 Z 08.05 – Základní služby – přiřazování k hlavním liniím podnikání (SERV 5) 76](#_Toc208244528)

[II.25 Služby infrastruktury finančního trhu 77](#_Toc208244529)

[II.26 Z 09.01 – Služby infrastruktury finančního trhu – Poskytovatelé a uživatelé (FMI 1) 77](#_Toc208244530)

[II.27 Z 09.02 – Zmapování kritických a základních infrastruktur finančního trhu (FMI 2) 81](#_Toc208244531)

[II.28 Z 09.03 – Služby infrastruktury finančního trhu – klíčové metriky (FMI 3) 83](#_Toc208244532)

[II.29 Z 09.04 – Služby infrastruktury finančních trhů – ústřední protistrany – alternativní poskytovatelé (FMI 4) 85](#_Toc208244533)

[II.30 Analýza odpovědnosti 85](#_Toc208244534)

[II.31 Z 11.00 Vnitroskupinové závazky (LIAB-G-1) 85](#_Toc208244535)

[II.32 Z 12.00 – cenné papíry (včetně nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1, vedlejšího kapitálu tier 1 a kapitálu tier 2; kromě uvnitř skupiny) (LIAB-G-2) 88](#_Toc208244536)

[II.33 Z 13.00 – Všechny vklady (kromě uvnitř skupiny) (LIAB-G-3) 92](#_Toc208244537)

[II.34 Z 14.00 – Ostatní finanční závazky (nezahrnuté v jiných záložkách, kromě uvnitř skupiny) (LIAB-G-4) 94](#_Toc208244538)

[II.35 Z 15.00 – Deriváty (LIAB-G-5) 97](#_Toc208244539)

[II.36 Z 16.00 – Zajištěné finanční transakce kromě uvnitř skupiny (LIAB-G-6) 99](#_Toc208244540)

[II.37 Z 17.00 – Ostatní nefinanční závazky (nezahrnuté v jiných záložkách, kromě uvnitř skupiny) (LIAB-G-7) 100](#_Toc208244541)

[II.38 Příloha I – Seznam infrastruktur finančního trhu, které mají být použity pro Z 09.01 – c0050 103](#_Toc208244542)

1. Všeobecné pokyny
   1. Konstrukce
2. Tento rámec se skládá z 29 vzorů rozdělených do 6 bloků.
3. „Všeobecné informace“, které uvádějí přehled organizační struktury skupiny a jejích subjektů, distribuci aktiv a objemy rizikových expozic. Tento blok se skládá z vzorů:
   1. Z 01.01 – Právní subjekty (ORG 1)“
   2. Z 01.02 – Vlastnická struktura (ORG 2)
4. „Souhrnné údaje o rozvahových položkách a podrozvahových položkách“, které uvádějí finanční údaje o pasivech, kapitálu, finančním propojení mezi subjekty skupiny, závazcích vůči hlavním protistranám a podrozvahových položkách přijatých od hlavních protistran a pojištění vkladů. Tento blok se skládá ze 7 vzorů:
5. „Z 02.00 – Struktura pasiv (LIAB 1)“;
6. „Z 03.01 – Kapitálové požadavky pro banky (LIAB 2)“;
7. „Z 03.02 – Kapitálové požadavky pro investiční společnosti (LIAB 3)“;
8. „Z 04.00 – Finanční propojení v rámci skupiny (LIAB 4)“;
9. „Z 05.01 – Hlavní strany odpovědnosti (LIAB 5)“;
10. ‘Z 05.02 – Podrozvahové položky přijaté od hlavních protistran („MCP 2“)’
11. „Z 06.00 – Pojištění vkladů (LIAB 7)“;
12. „Zásadní funkce“, které poskytují přehled zásadních funkcí a mapují je podle právních subjektů, hlavních linií podnikání. Tento blok se skládá ze 4 vzorů:
    1. Z 07.01 – Kritické posouzení ekonomických funkcí („FUNC 1“),
    2. Z 07.02 – Zmapování zásadních funkcí podle právních subjektů („FUNC 2“)
    3. Z 07.03 – Zmapování hlavních oborů podnikání podle právních subjektů („FUNC 3“) a

Z 07.04 – Zmapování zásadních funkcí podle hlavních oborů podnikání („FUNC 4“);

1. Služby a subjekty, které poskytují rozpis uživatelů a poskytovatelů služeb a mapují je podle ekonomických funkcí a linií podnikání:
   1. Z 08.01 – Relevant Services (SERV 1)
   2. Z 08.02 – Relevantní služby – mapování aktiv (SERV 2)
   3. Z 08.03 – Příslušné služby – mapování podle rolí (SERV 3)
   4. Z 08.04 – Příslušné služby – mapování podle zásadních funkcí (SERV 4)
   5. Z 08.05 – Příslušné služby – mapování podle hlavních linií podnikání (SERV 5)
2. Podávání zpráv o službách infrastruktury finančního trhu
   1. Z 09.01 – Služby infrastruktury finančního trhu – Poskytovatelé a uživatelé (FMI 1)
   2. Z 09.02 – Služby infrastruktury finančního trhu – mapování kritických a základních infrastruktur finančního trhu (FMI 2)
   3. Z 09.03 – Služby infrastruktury finančního trhu – klíčové metriky (FMI 3)
   4. Z 09.04 – Služby infrastruktury finančních trhů – ústřední protistrany – alternativní poskytovatelé (FMI 4)
3. Podrobné vykazování údajů o odpovědnosti pro posouzení rekapitalizace z vnitřních zdrojů
4. Z 11.00 – Vnitroskupinové závazky (kromě derivátů) (LIAB-G-1)
5. Z 12.00 – Cenné papíry (včetně nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1, vedlejšího kapitálu tier 1 a kapitálu tier 2, kromě nástrojů uvnitř skupiny) (LIAB-G-2)
6. Z 13.00 – Všechny vklady (kromě uvnitř skupiny) (LIAB-G-3)
7. Z 14.00 – Ostatní finanční závazky (LIAB-G-4)
   1. Z 15.00 – Deriváty (LIAB-G-5)
   2. Z 16.00 – Zajištěné financování, kromě uvnitř skupiny (LIAB-G-6)
   3. Z 17.00 – Ostatní nefinanční závazky (LIAB-G-7)
   4. Odkaz
8. Pro účely této přílohy se používají tyto zkratky:AC střídavý proud (alternating current)
9. „CPMI“ se rozumí Výbor pro platební styk a tržní infrastrukturu při Bance pro mezinárodní platby;
10. „FINREP“ šablony FINREP uvedené v příloze I prováděcího nařízení Komise (EU) 2024/3117[[1]](#footnote-2);
11. „COREP (OF)“ šablony COREP (OF) obsažené v příloze I prováděcího nařízení Komise (EU) 2024/3117;
12. „COREP (LR)“ šablony COREP (LR) obsažené v příloze I prováděcího nařízení Komise (EU) 2024/3117;
13. „FSB“ se rozumí Rada pro finanční stabilitu;
14. „IAS“ se rozumí mezinárodní účetní standardy definované v článku 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002[[2]](#footnote-3);
15. „IFRS“ se rozumí mezinárodní standardy účetního výkaznictví definované v článku 2 nařízení (EU) č. 1606/2002[[3]](#footnote-4);
16. „Kódem LEI“ se rozumí identifikační kód právnické osoby, jehož cílem je dosáhnout jedinečné a celosvětové identifikace účastníků finančních transakcí, navržený Radou pro finanční stabilitu (FSB) a schválený skupinou G20. Do doby, než bude plně funkční globální systém LEI, přiřazuje místní provozní jednotka účastníkům předběžné kódy LEI, které byly schváleny Výborem pro regulatorní dohled (ROC, podrobné informace lze nalézt na těchto webových stránkách: [www.leiroc.org](http://www.leiroc.org)). Pokud pro danou protistranu existuje identifikační kód právnické osoby (kód LEI), používá se pro identifikaci této protistrany;
17. Identifikační kód „ID MFI“ nebo „peněžní finanční instituce“ je jedinečný identifikační kód měnové finanční instituce v seznamu měnových finančních institucí vedeném a zveřejněném ECB pro statistické účely v souladu s nařízením Evropské centrální banky (EU) 2021/379 ze dne 22. ledna 2021 o rozvahových položkách úvěrových institucí a sektoru měnových finančních institucí (přepracované znění) (ECB/2021/2), který se vykazuje v případě, že kód LEI dosud neexistuje.
18. „NGAAP“ neboli „vnitrostátními obecně uznávanými účetními zásadami“ se rozumí vnitrostátní účetní rámce vypracované podle směrnice 86/635/EHS[[4]](#footnote-5).
19. „Provozním aktivem“ – aktivum, které není finančním aktivem a které je nezbytné k poskytování příslušných služeb, jako jsou nemovitosti; duševní vlastnictví včetně ochranných známek, patentů a softwaru; strojové vybavení; Informační systémy a aplikace; a datové sklady. Provozní prostředky jsou zásadní/nezbytné, pokud je k poskytování kritické/základní služby nezbytný přístup k nim;
20. „Příslušné služby“ – služby, které podporují i) zásadní funkce banky pro hospodářství (kritické služby) a ii) hlavní linie podnikání (základní služby), u nichž je kontinuita nezbytná pro účinné provádění strategie řešení krize. Tyto kategorie se mohou překrývat. To platí obdobně pro provozní prostředky a zaměstnance.
21. „Příslušné úlohy“ – úlohy, jejichž uvolnění při řešení krize může představovat překážku pro kontinuitu zásadních funkcí a hlavních linií podnikání potřebných pro účinné provádění strategie řešení krize a jakoukoli následnou restrukturalizaci.
    1. Účetní standardy
22. Pokud není v těchto pokynech uvedeno jinak, vykazují instituce všechny částky na základě účetního rámce, který používají pro vykazování finančních údajů v souladu s články 9 až 11 prováděcího nařízení (EU) 2024/3117. Instituce, které nemusí vykazovat finanční údaje podle prováděcího nařízení (EU) 2024/3117, uplatňují pravidla podle svého příslušného účetního rámce.
23. U institucí, které vykazují finanční údaje podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS), byly vloženy odkazy na příslušné standardy IFRS.
    1. Vykazování údajů v oblasti dohledu
       * + 1. Pokud se na vykazující subjekt vztahuje podávání zpráv pro účely dohledu podle nařízení (EU) č. 575/2013[[5]](#footnote-6) na konsolidované nebo individuální úrovni k požadovanému referenčnímu datu pro plánování řešení krize, není subjekt povinen uvádět ty datové body, které již byly vykázány. Orgány příslušné k řešení krize získají tyto údaje přímo ze zpráv orgánů dohledu, které již vykazující subjekt vykázal.
           2. Pokud subjekt k danému referenčnímu datu nepodléhá podávání zpráv pro účely dohledu, bude muset tyto datové body vykázat v souladu s prováděcím nařízením (EU) č. 20XX/XXX. .
    2. Rozsah konsolidace
24. Tento rámec se v závislosti na vzoru vztahuje na:

* konsolidaci na základě účetní konsolidace (subjekty zařazené do konsolidovaných účetních závěrek podle platného účetního rámce);
* obezřetnostní konsolidaci (subjekty v rámci konsolidace podle kapitoly 2 hlavy II části první nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013) na úrovni mateřské společnosti v Unii;
* konsolidaci na úrovni subjektu v režimu řešení krize pro skupinu v režimu řešení krize.

1. U každé šablony se instituce řídí konsolidačním základem nebo základy použitelnými podle článků 2 až 5 prováděcího nařízení (EU) č. 20XX/XXX.
   1. Číslování a další pravidla
2. Tyto pokyny se v odkazech na sloupce, řádky a buňky vzorů řídí podle níže uvedených pravidel označování. Uvedené číselné kódy se běžně používají v pravidlech pro ověřování.
3. V odkazech na sloupce, řádky a buňky vzoru se v těchto pokynech používá toto obecné označení: {Šablona;řádek;sloupec}.
4. V případě validací v rámci šablony, ve které jsou užity pouze údaje z této šablony, se zápisy nevztahují k šabloně: {Řádek;sloupec}.
5. V případě vzoru s jen jedním sloupcem se odkazuje pouze na řádky: Иtemplate; řádek.
6. Hvězdičkou se označuje skutečnost, že u předem specifikovaných řádků či sloupců byla provedena validace.
7. Pokud se některá položka nevztahuje na subjekty, za něž se výkaz předkládá, odpovídající pole se ponechá prázdné.
8. Když tyto pokyny odkazují na primární klíč, znamená to sloupec nebo kombinaci sloupců určených k jedinečné identifikaci všech řádků vzoru. Primární klíč obsahuje jedinečnou hodnotu pro každý řádek vzoru. Nesmí obsahovat nulovou hodnotu.
9. Pokyny týkající se vzorů
   1. Z 01.01 – Právnické osoby (ORG 1)
      1. Obecné poznámky
10. Ve vztahu ke všem subjektům skupiny v rámci účetní konsolidace se předkládá jednotná šablona. V tomto vzoru se uvádějí pouze právní subjekty.
11. Pojem příslušných právních subjektů se neomezuje pouze na bankovní operace, ale zahrnuje i další subjekty, které jsou potřebné k podstatné podpoře operací skupiny bank. Patří sem poskytovatelé služeb pro zásadní funkce nebo/a významné linie podnikání, subjekty poskytující financování a další subjekty, které jsou vysoce propojeny (ekonomicky) se skupinou. Očekává se, že určení těchto dalších subjektů se bude řídit požadavky strategie řešení krize, které stanoví orgány příslušné k řešení krize.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Jméno  Název subjektu. Úřední název, jak je uveden ve statutárních dokumentech společnosti, včetně označení právní formy. |
| 0020 | Kód  Kód subjektu. U institucí je kódem 20místný alfanumerický kód LEI. U jiných subjektů je kódem 20místný alfanumerický kód LEI nebo, není-li k dispozici, MFI ID nebo kód podle jednotné kodifikace platné v Unii.  Tento kód je jedinečný a používá se jednotně ve všech vzorech. V poli pro kód musí být vždy nějaká hodnota. |
| 0025 | Druh kódů  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo kód měnové finanční instituce.  Identifikace subjektů se provádí jednotným způsobem napříč šablonami. |
| 0040 | Typ subjektu  Typ subjektu v pořadí podle priority je jeden z následujících:   1. „Úvěrová instituce“   Tato kategorie zahrnuje úvěrové instituce ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 1 nařízení (EU) č. 575/2013 bez zahrnutí subjektů uvedených v čl. 2 odst. 5 směrnice 2013/36/EU[[6]](#footnote-7);   1. „Investiční podnik, který podléhá požadavku na počáteční kapitál stanovenému v čl. 9 odst. 1 směrnice (EU) 2019/2034“   Tato kategorie zahrnuje investiční podniky ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 22 nařízení (EU) 2019/2033,[[7]](#footnote-8) které podléhají požadavku na počáteční kapitál stanovenému v čl. 9 odst. 1 směrnice (EU) 2019/2034[[8]](#footnote-9).   1. „Investiční podnik, který nepodléhá požadavku na počáteční kapitál stanovenému v čl. 9 odst. 1 směrnice (EU) 2019/2034“ 2. „Finanční instituce“   Tato kategorie zahrnuje finanční instituce ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 26 nařízení (EU) č. 575/2013 jiné než subjekty klasifikované jako „holdingová společnost“ popsaná níže v bodu e).   1. „Holdingová společnost“   Tato kategorie zahrnuje kterýkoli z následujících subjektů:   * Finanční holdingová společnost ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 20 nařízení (EU) č. 575/2013, * Smíšená finanční holdingová společnost ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 21 nařízení (EU) č. 575/2013, * Holdingová společnost se smíšenou činností ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 22 nařízení (EU) č. 575/2013, * Mateřská finanční holdingová společnost v členském státě ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 30 nařízení (EU) č. 575/2013, * Mateřská finanční holdingová společnost v EU ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 31 nařízení (EU) č. 575/2013, * Mateřská smíšená finanční holdingová společnost v členském státě ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 32 nařízení (EU) č. 575/2013, * Mateřská smíšená finanční holdingová společnost v EU ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 33 nařízení (EU) č. 575/2013.  1. „Pojišťovna“  * Tato kategorie zahrnuje pojišťovny ve smyslu článku 13 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/138/ES[[9]](#footnote-10).  1. „Příslušný poskytovatel služeb“ v rámci skupiny, který je spojen se zásadními funkcemi a/nebo významnými hospodářskými operacemi. 2. „Jiný druh subjektu“, pokud subjekt nespadá do žádné z výše uvedených kategorií. (tj. důležitý poskytovatel financování) |
| 0050 | Země  Dvoupísmenný kód ISO 3166–1 státu, v němž je subjekt registrován, přičemž státem může být členský stát nebo třetí země. |
| 0055 | LEI POE skupiny pro řešení krizí  Kód LEI identifikující místo vstupu skupiny řešící krizi, do níž subjekt uvedený v položce 0010 patří. |
| 0070 | Článek 7 Výjimka z nařízení o kapitálových požadavcích  Uvedou se tyto zkratky:  Ano – jestliže příslušný orgán udělil výjimku z uplatňování čl. 6 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013 podle článku 7 nařízení (EU) č. 575/2013;  Ne – jinak. |
| 0080 | Článek 8 Výjimka z nařízení o kapitálových požadavcích  Uvedou se tyto zkratky:  Ano – jestliže příslušný orgán udělil výjimku z uplatňování části šest nařízení (EU) č. 575/2013 podle článku 8 nařízení (EU) č. 575/2013;  Ne – jinak. |
| 0090 | Na něž se vztahuje článek 9 nařízení o kapitálových požadavcích.  Uvedou se tyto zkratky:  Ano – pokud subjekt splňuje podmínky stanovené v čl. 7 odst. 1 písm. c) a d) a jeho významné expozice nebo významné závazky jsou vůči mateřské instituci nařízení (EU) č. 575/2013 podle článku 8 nařízení (EU) č. 575/2013, a jsou proto zahrnuty do výpočtu požadavku mateřské instituce podle čl. 6 odst. 1.  Ne – jinak. |
| 0100 | Článek 10 Výjimka z nařízení o kapitálových požadavcích  Uvedou se tyto zkratky:  Ano – jestliže příslušný orgán uplatnil výjimku podle článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013.  Ne – jinak. |
| 0110 | Celková aktiva  Aktiva celkem podle definice pro účely FINREP {F 01.01;380,010} |
| 0150 | Celkový objem rizikové expozice  Celkový objem rizikové expozice podle definice pro účely COREP (OF): C 02.00;010;010  Tato položka se neuvádí za subjekty, které nejsou institucemi, a subjekty využívající výjimku podle článku 7 nebo článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0160 | Celková míra expozic  Míra celkové expozice pákového poměru podle definice pro účely COREP (LR): C 47.00;0290;0010  Tato položka se neuvádí za subjekty, které nejsou institucemi, a subjekty využívající výjimku podle článku 7 nebo článku 10 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0170 | Celkový provozní příjem  Celkové provozní výnosy, jak jsou definovány v FINREP č. 02.00;355;010 |
| 0210 | Účetní standard  Účetní standardy používané subjektem. Uvedou se tyto zkratky:   * IFRS * nGAAP |
| 0260 | Příspěvek k celkovému objemu rizikové expozice na konsolidované úrovni  Částka, kterou subjekt přispívá k celkové konsolidované expozici skupiny, jíž se výkaz týká. |
| 0270 | Příspěvek ke konsolidované celkové míře expozic  Částka, kterou subjekt přispívá k celkové měřítku vystavení skupiny, jíž se výkaz týká. |
| 0280 | Příspěvek ke konsolidovaným provozním výnosům  Částka, kterou subjekt přispívá k celkové účetní konsolidované výnosové částce skupiny. |
| 0320 | Příslušný právní subjekt  Zda subjekt představuje příslušný právní subjekt podle definice v článku 1 tohoto nařízení. |

* 1. Z 01.02 – Vlastnická struktura (ORG 2)
     1. Obecné poznámky

1. Tento vzor poskytuje přehled právní a vlastnické struktury skupiny. Ve vztahu ke všem subjektům skupiny v rámci účetní konsolidace se předkládá jednotná šablona.
2. Očekává se, že tuto zprávu předloží i subjekty řešící krizi, které nejsou součástí skupiny podléhající dohledu na konsolidovaném základě.
3. V této šabloně jsou uvedeni všichni akcionáři (nebo ekvivalent) subjektů skupiny s více než 2 % akciového kapitálu (nebo rovnocenného kapitálu) nebo hlasovacích práv a všechny podíly (nebo rovnocenné) držené subjekty skupiny.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010–030 | Investor |
| 0010 | Jméno  Celé jméno nebo označení investora. |
| 0020 | Kód  Jedinečný identifikátor právního subjektu nebo investora uvedeného ve sloupci 0010.  Pokud je investor subjektem skupiny, je kód stejný jako kód uvedený ve vzoru Z 01.01 (ORG 1). Pokud investor není subjekt skupiny, je kódem tohoto subjektu:   * u institucí s identifikačním kódem právnické osoby (LEI) dvacetimístný alfanumerický kód LEI; * není-li k dispozici, použijte kód měnové finanční instituce nebo kód podle jednotné kodifikace platné v Unii.   V obou případech má kód být jedinečný a používat se jednotně ve všech vzorech. |
| 0030 | Typ kódu  Pokud je investor subjektem skupiny, je kód stejný jako kód uvedený ve vzoru Z 01.01 (ORG 1).  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“.  Pro identifikaci subjektů nebo investorů se v šablonách důsledně používá dvojice kódů a typu. |
| 0040–070 | Jednotka, do níž se investovalo |
| 0040 | Jméno  Úplný název nebo označení jednotky, do níž se investovalo. |
| 0050 | Kód  Jedinečný identifikátor právního subjektu nebo investora uvedeného ve sloupci 0010.  Pokud je investorem subjekt skupiny, je kód stejný jako kód uvedený ve vzoru Z 01.01 (ORG 1). Pokud investorem není subjekt skupiny, je kódem tohoto subjektu:   * u institucí s identifikačním kódem právnické osoby (LEI) dvacetimístný alfanumerický kód LEI; * — není-li k dispozici, použijte kód měnové finanční instituce nebo kód podle jednotné kodifikace platné v Unii.   V obou případech má kód být jedinečný a používat se jednotně ve všech vzorech. |
| 0060 | Typ kódu  Pokud je investorem subjekt skupiny, je kód stejný jako kód uvedený ve vzoru Z 01.01 (ORG 1).  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“.  Typ kódu se uvádí vždy.  Pro identifikaci subjektů nebo jednotek, do nichž se investovalo, se v šablonách důsledně používá dvojice kódů a typu. |
| 0070 | Mezinárodní pobočka  Uvedou se tyto zkratky:  Ano – v případě, že je jednotka, do níž se investuje, mezinárodní pobočkou investora.  Ne – v případě právnické osoby. |
| 0080–090 | Vlastnictví |
| 0080 | Základní kapitál  Výše základního kapitálu, kterou má v subjektu investorka, bez rezerv. V případě mezinárodní pobočky je pole prázdné. |
| 0090 | Hlasovací práva v subjektu  Procentní podíl hlasovacích práv držených investorem. Tento údaj se požaduje pouze v případě, že se jedna akcie nerovná jednomu hlasu (hlasovací práva se tedy nerovnají základnímu kapitálu). V případě mezinárodní pobočky je pole prázdné. |

* 1. Z 02.00 – Struktura pasiv (LIAB 1)
     1. Obecné poznámky

1. Tento vzor vyžaduje podrobné informace o struktuře pasiv subjektu nebo skupiny. Pasiva se dělí na závazky vyloučené z rekapitalizace z vnitřních zdrojů a závazky, které nejsou vyloučené z rekapitalizace z vnitřních zdrojů. Jsou uvedeny další členění podle kategorií závazků, protistran a zbytkové splatnosti.
2. Je-li v tomto vzoru stanoveno členění podle splatnosti, je zbytkovou splatností doba do smluvní splatnosti. Odchylně od toho:
   1. pokud nástroj závazků zahrnuje opci umoření držitelem uplatnitelnou před původně stanovenou splatností nástroje, je splatnost nástroje stanovena jako první možné datum, ke kterému může držitel tuto opci uplatnit a požádat o umoření nebo splacení nástroje;
   2. pokud nástroj závazků zahrnuje pobídku pro emitenta k vypovězení, umoření, splacení nebo zpětnému odkupu před původně stanovenou splatností nástroje, je splatnost nástroje stanovena jako první možné datum, ke kterému může emitent tuto opci uplatnit a požádat o umoření nebo splacení nástroje;
3. V případě průběžných plateb jistiny se jistina rozdělí a přidělí do příslušných košů splatnosti. V příslušných případech se splatnost uvažuje samostatně pro částku jistiny a pro vzniklý úrok.
4. V některých zvláštních případech závisí splatnost daného nástroje na vnějších faktorech, na něž má instituce jen malý nebo žádný vliv. V takových případech se za nejbližší datum vyplacení považuje první den, kdy tyto události mohou vést k úhradě.
5. V ostatních případech smlouvy nepředpokládají žádné konkrétní datum splatnosti, jako jsou vklady na viděnou nebo jednodenní vklady. V těchto případech se má za to, že závazky mají možnou splatnost k prvnímu možnému datu, tj. následující/jeden den po datu vykázání.
6. Pokud jde o vklady, pojištění podle směrnice o systémech pojištění vkladů nutně nerozlišuje mezi splatnostmi, které se považují za kryté, pokud existují různé doby splatnosti. Za účelem rozdělení nekryté části na koše splatnosti se instituce žádají, aby uplatnily poměrný přístup k celkovému krytí a odpovídajícím způsobem rozdělily nekrytou část podle splatnosti podkladových vkladů, pokud nejsou použitelná zvláštní ustanovení vyplývající z provedení směrnice 2014/49/EU do vnitrostátního práva.
7. Pokud závazek splňuje více kritérií a může být vykázán na několika řádcích v rozmezí r0110 až r0210, vyplňte jej pouze v jednom řádku, tj. na řádku s nejnižším číslem řádku v této šabloně.
8. Částky v této šabloně se vykazují jako nesplacené i účetní hodnoty:
   1. Nesplacená částka pohledávky nebo nástroje je součtem výše jistiny a vzniklého úroku z pohledávky nebo nástroje. Dlužná částka se rovná hodnotě pohledávky, kterou věřitel přihlašuje v insolvenčním řízení, bez zohlednění ustanovení o započtení v případě platební neschopnosti, a nezahrnuje žádné prémie ani slevy z nástrojů závazků. V případech, kdy není v insolvenčním řízení podána žádná pohledávka, se očekává, že nesplacená částka se rovná nule.
   2. Účetní hodnotou je účetní hodnota definovaná pro účely FINREP, a to buď podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví IFRS, případně podle vnitrostátních obecně uznávaných účetních zásad. Jinak se používají údaje podle vnitrostátních obecně uznávaných účetních zásad.
9. Tato zpráva odkazuje na údaje, které již subjekt případně vykázal ve FINREP a COREP ke stejnému referenčnímu datu a rozsahu vykazování (viz odkazy COREP/FINREP v pokynech). Je-li tomu tak, vykazující subjekt nemusí tyto údaje vykazovat podruhé. Například zde musí být vykázány datové body COREP/FINREP, pokud byl vykazující subjekt zproštěn povinností účetního nebo obezřetnostního výkaznictví; v takovém případě je jediným zdrojem údajů pro orgány příslušné k řešení krize pro tyto datové body tato zpráva.

Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| Sloupce | Pokyny |
| 0010–0011 | Domácnosti  FINREP, příloha V část první odst. 42 písm. f)  Jednotlivci nebo skupiny jednotlivců jako spotřebitelé a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb určených výhradně pro jejich vlastní konečnou spotřebu a jako výrobci tržního zboží a poskytovatelé nefinančních a finančních služeb, nejsou-li jejich aktivity aktivitami kvazispolečností. Patří sem i neziskové organizace, které slouží domácnostem a které se zabývají převážně výrobou netržního zboží a poskytováním netržních služeb, jež jsou určeny pro konkrétní skupiny domácností. |
| 0020–0021 | Nefinanční podniky (MSP)  FINREP, příloha V část první odst. 42 písm. e)  Společnosti a kvazispolečnosti, které se nezabývají finančním zprostředkováním, nýbrž převážně výrobou tržního zboží a poskytováním nefinančních služeb ve smyslu nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379[[10]](#footnote-11), které také splňují následující definici malého a středního podniku:  Příloha, hlava I, čl. 2 odst. 1 doporučení Komise ze dne 6. května 2003[[11]](#footnote-12); FINREP, příloha V část první odst. 5 písm. i).  Podniky, které zaměstnávají méně než 250 osob a jejichž roční obrat nepřesahuje 50 milionů Eur anebo jejichž bilanční suma roční rozvahy nepřesahuje 43 milionů Eur. |
| 0030–0031 | Nefinanční podniky (jiné než MSP)  FINREP, příloha V část první odst. 42 písm. e)  Společnosti a kvazispolečnosti, které se nezabývají finančním zprostředkováním, nýbrž převážně výrobou tržního zboží a poskytováním nefinančních služeb ve smyslu nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379.  Kromě „MSP“ vykázaných ve sloupci 0020. |
| 0040–0041 | Úvěrové instituce  FINREP, příloha V část první odst. 42 písm. c)  Úvěrové instituce ve smyslu čl. 4 odst. 1 bod 1) nařízení (EU) č. 575/2013 a mezinárodní rozvojové banky. |
| 0050–0056 | Jiné finanční instituce  FINREP, příloha V část první odst. 42 písm. d)  Kromě úvěrových institucí veškeré finanční podniky a kvazispolečnosti, jako jsou investiční podniky, investiční fondy, pojišťovny, penzijní fondy, subjekty kolektivního investování a clearingové systémy a ostatní finanční zprostředkovatelé, pomocné finanční instituce a kaptivní finanční instituce a půjčovatelé peněz. |
| 0055–0056 | Z toho pojišťovny a penzijní fondy  Pojišťovny, pojišťovny a penzijní a důchodové fondy (jako uvedeno v čl. 13 bodech 1 až 6 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/138/ES). |
| 0060–0061 | Ústřední vlády a centrální banky  FINREP, příloha V část první odst. 42 písm. a) a b)  Centrální banky a ústřední vlády, státní nebo regionální vlády a místní vlády, včetně administrativních a nekomerčních podniků, ale kromě veřejnoprávních a soukromých společností, které jsou ve vlastnictví těchto správních orgánů vykonávajících obchodní činnost (a které jsou vykazovány pod hlavičkou „úvěrové instituce“, „jiné finanční podniky“ nebo „nefinanční podniky“ v závislosti na jejich činnosti); fondy sociálního zabezpečení; a mezinárodní organizace, jako je Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní platby. |
| 0070–0071 | Neurčené, kotované v obchodním systému  Pokud není známa totožnost vlastníka cenného papíru, protože nástroje jsou kótovány v obchodním systému podle definice uvedené ve směrnici Evropského parlamentu a Rady[[12]](#footnote-13)2014/65/EU, přiřadí se částky do tohoto sloupce. |
| 0080–0081 | Neurčené, nekotované v obchodním systému  Pokud není známa totožnost vlastníka cenného papíru a nástroje nejsou kótovány v obchodním systému, přiřadí se částky do tohoto sloupce, přičemž není požadováno další dělení podle protistran. Vykazujícím subjektům se doporučuje, aby určily protistrany a omezily používání tohoto sloupce na minimum. |
| 0090–0111 | Celkem |
| 0100–0101 | Z toho: v rámci skupiny  Závazky vůči subjektům zahrnutým do účetních závěrek konsolidované konečné mateřské společnosti (na rozdíl od konsolidace podle právních předpisů). |
| 0110–0111 | Z toho: závazky řídící se právem třetí země, kromě závazků v rámci skupiny  Zahrnují hrubé částky závazků řídících se právem třetí země a/nebo závazků subjektů skupiny usazených v třetích zemích. Závazky v rámci skupiny jsou vyloučeny.  Pokud orgán příslušný k řešení krize potvrdil, že je přesvědčen podle čl. 55 odst. 3 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/59/EU[[13]](#footnote-14), že jakékoli rozhodnutí orgánu příslušného k řešení krize o odpisu či konverzi závazku nabude účinnosti podle práva uvedené třetí země, daný závazek se v tomto sloupci neuvádí. |

| Řádky | Pokyny |
| --- | --- |
| 0100 | Závazky vyloučené z rekapitalizace z vnitřních zdrojů  Výše závazků, u nichž orgány příslušné k řešení krize nevykonávají pravomoci k odpisu nebo konverzi v souladu s čl. 44 odst. 2 směrnice 2014/59/EU. |
| 0110 | Pojištěné vklady  Částka pojištěných vkladů podle definice bodu 5 čl. 2 odst. 1 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/49/EU kromě[[14]](#footnote-15)dočasných vysokých zůstatků podle definice uvedené v čl. 6 odst. 2 této směrnice. |
| 0120 | Zajištěné závazky – zajištěná část  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. b) směrnice 2014/59/EU.  Zajištěné závazky včetně ujednání o repo operacích, krytých dluhopisů a závazků v podobě finančních nástrojů, které tvoří nedílnou součást krycího portfolia a které jsou podle vnitrostátního práva zajištěny podobným způsobem jako kryté dluhopisy.  Ani požadavek na zajištění toho, aby všechna zajištěná aktiva související s krycím portfoliem krytých dluhopisů zůstala nedotčena, oddělena a dostatečně financována, ani vyloučení podle čl. 44 odst. 2 písm. b) směrnice 2014/59/EU nebrání orgánům příslušným k řešení krize, aby tam, kde je to vhodné, uvedené pravomoci vykonaly ve vztahu k jakékoli části zajištěného závazku nebo závazku, pro nějž bylo poskytnuto zajištění přesahující hodnotu aktiv, zástavy nebo zajištění, vůči nimž je zajištěn. Tato nekrytá částka uvedených zajištěných závazků se nevykazuje na tomto řádku, ale vykazuje se na řádku 0340 v dalším rozdělení.  Závazky centrálních bank, které jsou kryty seskupením kolaterálu (například hlavními refinančními operacemi, dlouhodobou refinanční operací, cílenými dlouhodobějšími refinančními operacemi atd.) se považují za zajištěné závazky. |
| 0130 | Závazky vůči klientům, jsou-li chráněny při insolvenci  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. c) směrnice 2014/59/EU. |
| 0140 | Fiduciární závazky, jsou-li chráněny při insolvenci  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. d) směrnice 2014/59/EU. |
| 0150 | Závazky instituce a 7 dnů  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. e) směrnice 2014/59/EU. |
| 0161 | Závazky vůči systémům (provozovatelům systémů) a ústředním protistranám kratší než 7 dní  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. f) směrnice 2014/59/EU, včetně platebních systémů a systémů vypořádání obchodů s cennými papíry a clearingových středisek, jakož i derivátů, jejichž splatnost je kratší než 7 dnů, jejichž clearing provádí ústřední protistrana. |
| 0170 | Závazky vůči zaměstnancům  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. g) bodě i) směrnice 2014/59/EU.  Závazky vůči zaměstnanci, ve vztahu ke splatné mzdě, důchodovým dávkám nebo jiné pevné odměně, s výjimkou pohyblivé složky odměny, která není regulována kolektivní smlouvou. Nevztahuje se to však na pohyblivou složku odměny osob podstupujících podstatné riziko uvedených v čl. 92 odst. 2 směrnice 2013/36/EU. |
| 0180 | Závazky nezbytné pro každodenní fungování  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. g) bodě ii) směrnice 2014/59/EU. |
| 0190 | Závazky vůči daňovým orgánům a orgánům sociálního zabezpečení, jsou-li prioritní  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. g) bodě iii) směrnice 2014/59/EU. |
| 0200 | Závazky vůči systémům pojištění vkladů  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. g) bodě iv) směrnice 2014/59/EU. |
| 0210 | Závazky vůči jiným subjektům skupiny řešící krizi  Výše závazků uvedených v čl. 44 odst. 2 písm. h) směrnice 2014/59/EU  Je-li vyloučeným závazkem derivátový závazek, vykazují se čisté pozice závazků s přihlédnutím k pravidlům obezřetnostního započtení podle článku 429c nařízení (EU) č. 575/2013 ve sloupcích týkajících se „nesplacené částky“ (jako v řádku r0334). Ve sloupcích týkajících se „účetní hodnoty“ se vykazují rozvahové závazky vyplývající z derivátů (jako v řádku r0330).  Pokud vykazující subjekt není sám identifikován jako subjekt řešící krizi, musí vykazovat pouze ty závazky spadající pod čl. 44 odst. 2 písm. h) BRRD, které drží jeho dceřiné podniky, které rovněž nejsou subjekty řešícími krizi, ale jsou součástí stejné skupiny řešící krizi jako vykazující subjekt.  Závazky uvnitř skupiny za subjekty usazené mimo EU se v tomto řádku nevykazují podle čl. 1 odst. 1 písm. b), c) nebo d) BRRD, jak je uvedeno v čl. 44 odst. 2 písm. h) BRRD. |
| 0300 | Závazky nevyloučené z rekapitalizace z vnitřních zdrojů  Výše závazků použitelných k rekapitalizaci z vnitřních zdrojů ve smyslu čl. 2 odst. 1 směrnice 2014/59/EU, bodu 71. Je to součet řádků 0310, 0320, 0330, 0334, 0340, 0350, 0360, 0365, 0370, 0380, 0390 a 0400. |
| 0310–0314 | Vklady, které nejsou pojištěné, ale jsou přednostní  Článek 108 směrnice 2014/59/EU  Vklady podle definice uvedené v čl. 2 odst. 1 bod 3 směrnice 2014/49/EU, které nesplňují podmínky pro vyloučení z rekapitalizace z vnitřních zdrojů (čl. 44 odst. 2 písm. a) směrnice 2014/59/EU), ale pro které se předpokládá preferenční zacházení v souladu s článkem 108 směrnice 2014/59/EU. |
| 0320–0324 | Vklady, které nejsou pojištěné a nejsou přednostní  Vklady podle definice uvedené v čl. 2 odst. 1 bod 3 směrnice 2014/49/EU, které nesplňují podmínky pro vyloučení z rekapitalizace z vnitřních zdrojů ani pro preferenční zacházení při uplatnění čl. 44 odst. 2 písm. a) nebo článku 108 směrnice 2014/59/EU. |
| 0330 | Rozvahové závazky vyplývající z derivátů  Účetní hodnota závazků vyplývajících z derivátů.  Uveďte pouze hodnoty v poli „účetní částka“. |
| 0331 | Součet čistých pozic pasiv po zohlednění smluvních skupin transakcí se započtením, po přecenění podle tržní hodnoty a před započtením kolaterálu  Standardně součet všech čistých tržních hodnot derivátových závazků podle smluvních skupin transakcí se započtením. Skupina transakcí se započtením se vykazuje pouze v případě, že čistou tržní hodnotu skupiny transakcí představuje závazek. Proto se deriváty, které nepodléhají ujednání o započtení, považují za jednotlivou smlouvou, tzn., jako by šlo o skupinu transakcí se započtením pouze s jedním derivátem.  Uveďte pouze hodnoty v poli „nesplacená částka“. |
| 0332 | Součet čistých pozic pasiv po zohlednění smluvních skupin transakcí se započtením, po přecenění podle tržní hodnoty a po započtení kolaterálu  Ocenění v řádku 0331 podléhá přecenění podle kolaterálu zaúčtovaného na zajištění této expozice, takže výsledkem je součet těchto čistých tržních hodnot po započtení kolaterálu v jeho tržní hodnotě. V tomto řádku by měly být vykázány pouze skupiny smluvních transakcí se započtením, u nichž je pozice závazku po úpravách ocenění podle tržní hodnoty a po započtení kolaterálu kladnou částkou (tj. pouze v případě, že čistá hodnota ocenění podle tržní hodnoty (c0120 Z15.00) je vyšší než hodnota čistého poskytnutého kolaterálu (c0130 Z15.00).  Uveďte pouze hodnoty v poli „nesplacená částka“. |
| 0333 | Součet čistých pozic pasiv při zohlednění smluvních skupin transakcí se započtením – po přecenění podle tržní hodnoty, po započtení kolaterálu a se zahrnutím odhadu částek po závěrečném vypořádání  V souladu s nařízením Komise v přenesené pravomoci 2016/1401[[15]](#footnote-16) o ocenění závazků vzniklých z derivátů další částka po závěrečném vypořádání zahrnující výši ztrát nebo nákladů vzniklých protistranám derivátů nebo zisky realizované těmito protistranami nahrazením či získáním ekonomického ekvivalentu klíčových podmínek smluv a opčních práv stran v souvislosti s těmito ukončenými smlouvami.  Odhady požadované pro stanovení částky pro závěrečné vypořádání v souladu s výše uvedeným nařízením mohou být v individuálních případech celkem obtížné. Proto lze místo nich použít přibližné hodnoty, které mohou vycházet z dostupných údajů, jako jsou obezřetnostní pravidla pro tržní riziko. Pokud se ukáže, že není možné vypočítat částku po závěrečném vypořádání pro derivátové závazky, rovná se vykázaná částka částce vykázané na řádku 0332. V tomto řádku by měly být vykázány pouze ty skupiny smluvních transakcí se započtením, u nichž je pozice závazku po přecenění podle tržní hodnoty, po započtení kolaterálu a se zahrnutím odhadovaných částek závěrečného vypořádání kladná (tj. pouze pokud je odhadovaná výše předčasného ukončení (c0150 Z15.00) kladná).  Uveďte pouze hodnoty v poli „nesplacená částka“. |
| 0334 | Součet čistých pozic pasiv po zohlednění obezřetnostních pravidel pro započtení  Vykazují se čisté pozice pasiv pro deriváty po zohlednění obezřetnostních pravidel pro započtení podle článku 429 nařízení (EU) č. 575/2013 (týkajících se výpočtu celkové míry expozic pro účely pákového poměru).  Uveďte pouze hodnoty v poli „nesplacená částka“. |
| 0340–0344 | Nekolateralizované zajištěné závazky  Výše zajištěného závazku nebo závazku, pro nějž bylo poskytnuto zajištění přesahující hodnotu aktiv, zástavy nebo zajištění, vůči nimž je zajištěn. Zahrnuje to „nedostatečně zajištěnou“ část jakéhokoli kolateralizovaného závazku, například nedostatečně zajištěnou část krytých dluhopisů nebo repo obchodů. |
| 0350–0354 | Strukturované dluhopisy  Strukturované dluhopisy jsou pro tento účel definovány jako dluhové obligace, které obsahují vloženou derivátovou složku, přičemž výnosy souvisí s podkladovým cenným papírem nebo indexem (veřejným nebo individuálním, jako jsou akcie nebo dluhopisy, úrokové sazby s pevným výnosem nebo úvěr, devizy, komodity atd.). Strukturované dluhopisy nezahrnují dluhové nástroje, které obsahují pouze kupní nebo prodejní opce, tj. hodnota nástroje nezávisí na žádné vložené derivátové složce. |
| 0360–0364 | Prioritní nezajištěné závazky  Zahrnují všechny prioritní, nezajištěné nástroje, které nejsou zařazeny do jiných kategorií výše. |
| 0365–0369 | Prioritní nepreferenční závazky  Výše kterýchkoli těchto závazků:   * Nezajištěné pohledávky vyplývající z dluhových nástrojů, které splňují podmínky stanovené v článku 108 směrnice 2014/59/EU, odst. 2 písm. a), b) a c) a odstavci 3; * Nezajištěné pohledávky vyplývající z dluhových nástrojů uvedených pod písm. b) prvního podstavce čl. 108 odst. 5 směrnice 2014/59/EU; nebo * Dluhové nástroje s nejnižším stupněm priority patřící mezi běžné nezajištěné pohledávky vyplývající z dluhových nástrojů uvedených v čl. 108 odst. 7 směrnice 2014/59/EU, u nichž členský stát v souladu s tímto odstavcem stanovil, že mají stejný stupeň priority jako pohledávky, které splňují podmínky písm. a), b) a c) druhého a třetího odstavce článku 108 směrnice 2014/59/EU. |
| 0370–0374 | Podřízené závazky (nevykazované jako kapitál)  Závazky, které budou podle vnitrostátních právních předpisů o úpadku splaceny až po splacení všech tříd pohledávek běžných věřitelů a prioritních nepreferenčních věřitelů v plné výši. Zahrnují smluvní podřízené závazky a závazky podřízené ze zákona. U holdingových společností mohou být v této kategorii vykazovány také nepodřízené dluhové cenné papíry (tj. strukturální podřízení).  Do této kategorie se zařazují pouze podřízené nástroje, které nejsou vykázány jako kapitál.  Tento řádek zahrnuje také tu část podřízených závazků, které v zásadě splňují požadavky na kapitál, ale nejsou zahrnuty do kapitálu v důsledku ustanovení o vyřazování, jako je článek 64 nařízení (EU) č. 575/2013 (zbytková splatnost) nebo část 10 nařízení (EU) č. 575/2013 (dopad zachování právních účinků). |
| 0380–0382 | Jiné způsobilé závazky podle minimálních požadavků na kapitál  Částka závazků, která je způsobilá pro účely toho, aby vykazující subjekt splnil požadavek článku 45 směrnice 2014/59/EU v souladu s články 45e nebo 45f uvedené směrnice, ale není zachycena v řádcích 0320 a 0340 až 0370. |
| 0390 | Nefinanční závazky  Částka závazků, které nejsou považovány za finanční závazky v souladu s použitelným účetním rámcem, jako jsou ustanovení týkající se soudních sporů, kterým účetní jednotka podléhá. |
| 0400 | Zbývající závazky  Částka závazků, která není vykázána v řádcích 0100 až 0390. |
| 0500 | Kapitál  Čl. 4 odst. 1 bod 118 a článek 72 nařízení (EU) č. 575/2013  Stejná definice jako pro účely COREP (OF): C 01.00;010;010 |
| 0510 | Kmenový kapitál tier 1  Článek 50 nařízení (EU) č. 575/2013  Stejná definice jako pro účely COREP (OF): C 01.00;020;010 |
| 0511 | Z toho: kapitálové nástroje/základní kapitál  Právní nástroje, které představují (část) kapitálu CET1 ve formě kapitálových nástrojů/základního kapitálu.  Účetní hodnotou (FINREP F01.03–020–010 + F01.03–0040–010) se rozumí jmenovitá hodnota nástrojů, zatímco nesplacená částka představuje zbytkový nárok na akcie z celkového účetního vlastního kapitálu, tj. včetně rezerv účetní jednotky/skupiny. |
| 0512 | Z toho: nástroje, které jsou řazeny na stejné úrovni jako kmenové akcie  Právní nástroje, které představují (část) kapitálu CET1 ve formě nástrojů jiných než kapitálových nástrojů/základního kapitálu, ale které jsou řazeny na stejné úrovni jako tato kategorie. Nerozdělený zisk a rezervní fondy se v tomto řádku nevykazují. |
| 0520 | Vedlejší kapitál tier 1  Článek 61 nařízení (EU) č. 575/2013  Stejná definice jako pro účely COREP (OF): C 01.00;530;010 |
| 0521 | Z toho: (část) podřízených závazků vykazovaných jako kapitál  Právní nástroje, které představují (část) vedlejšího kapitálu tier 1. |
| 0530 | Kapitál tier 2  Článek 71 nařízení (EU) č. 575/2013  Stejná definice jako pro účely COREP (OF): C 01.00;750;010 |
| 0531 | Z toho: (část) podřízených závazků vykazovaných jako kapitál  Toto rozdělení označuje právní nástroje, které představují (část) kapitálu tier 2. |
| 0600 | Celkové závazky a kapitál včetně derivátových závazků  Součet všech závazků vykazovaných v tomto vzoru a výše regulatorního kapitálu. Za tímto účelem se sečtou částky z výše uvedených řádků. Pokud jde o deriváty, použije se hodnota z řádku 0334 „Součet čistých pozic pasiv po zohlednění obezřetnostních pravidel pro započtení“. |
| 0800 | Vlastní kapitál celkem  (FINREP F01.03–300–010) pro účetní hodnotu.  Tato celková částka se rovná celkovému vlastnímu kapitálu rozvahy. |

* 1. Z 03.01 – Kapitálové požadavky – úvěrové instituce (LIAB 2)
     1. Obecné poznámky

1. V tomto vzoru se uvádějí údaje o požadavcích na kapitál subjektu nebo skupiny.
2. Všechny vykázané údaje odrážejí kapitálové požadavky platné k referenčnímu datu pro vykazování.
3. Výjimečně musí být informace o poměru kapitálového požadavku k celkovému SREP (TSCR) 0300 uvedené v této šabloně založeny na posledním dostupném úředním rozhodnutí SREP sděleném do data předání této zprávy příslušným orgánem.
4. Pokud jde o vykazování na konsolidovaném nebo individuálním základě, pokud tyto datové body již subjekt vykázal ve FINREP nebo COREP ke stejnému referenčnímu datu a rozsahu vykazování (viz odkazy COREP/FINREP v pokynech), vykazující subjekt nemusí tyto datové body vykazovat podruhé. Údaje je třeba vykazovat pouze tehdy, pokud byl vykazující subjekt zproštěn povinností finančního nebo obezřetnostního výkaznictví, přičemž v takovém případě je jediným zdrojem údajů pro orgány příslušné k řešení krize pro tyto datové body tento výkaz.
   * 1. Pokyny pro konkrétní pozice

| Řádky | Pokyny |
| --- | --- |
| 0100 | Celkový objem rizikové expozice  Množství uvedené v čl. 45 odst. 2 písm. a) směrnice 2014/59/EU, vypočítané v souladu s čl. 92 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0120 | Celková míra expozic  Výše uvedená v čl. 45 odst. 2 písm. b) směrnice 2014/59/EU, vypočítaná v souladu s čl. 429 odst. 4 a článkem 429a nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0210–0220 | Požadavky na počáteční kapitál a pákový poměr |
| 0210 | Počáteční kapitál  Množství uvedené v článcích 12 směrnice 2013/36/EU, článku 93 nařízení (EU) č. 575/2013.  Výše počátečního kapitálu požadovaného jako podmínka povolení zahájení činnosti instituce. |
| 0220 | Požadavek na pákový poměr  Požadavek na pákový poměr, vyjma požadavku uvedeného v čl. 92 odst. 1a nařízení (EU) č. 575/2013, který se vztahuje na subjekt nebo skupinu, vyjádřený jako procentní podíl celkové míry expozic. Pokud není stanoven žádný formální požadavek, ponechají subjekty tuto buňku prázdnou. |
| 0300 | Požadavky na celkový kapitálový poměr podle procesu přezkumu a vyhodnocení (TSCR)  COREP (OF): C 03.00;130;010  Součet následujících bodů i) a ii):   * + - 1. celkový kapitálový poměr (8 %), jak je uvedeno v čl. 92 odst. 1 písm. c) nařízení (EU) č. 575/2013;       2. požadavky na dodatečný kapitálový poměr (požadavky podle pilíře 2 – P2R) stanovené v souladu s kritérii uvedenými v *pokynech ke společným postupům a metodikám procesu přezkumu a vyhodnocení a zátěžovému testování* orgánu EBA (EBA SREP GL).   Tato položka odráží poslední poměr celkového kapitálového požadavku v rámci procesu přezkumu a vyhodnocování (TSCR) ke dni zaslání, který instituci sdělil příslušný orgán, tj. pro předložení s referenčním datem 31. prosince daného roku uveďte P2R platný v následujícím roce. TSCR je vymezen v oddílu 1.2 EBA SREP GL.  Je-li vykazující subjekt subjektem řešícím krizi, na který se nevztahuje dodatečný kapitálový požadavek podle článku 104a směrnice 2013/36/EU na konsolidované úrovni skupiny řešící krizi, očekává se, že vykázaná hodnota pro bod ii) bude výsledkem odhadu uvedeného v článku 1 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2021/1118, ale předběžně provedeného vykazujícím subjektem.  Jestliže příslušný orgán nesdělil žádné dodatečné kapitálové požadavky a výše uvedený odstavce se nevztahuje, uvádí se pouze bod i). |
| 0400 | Požadavek kombinované kapitálové rezervy  COREP (OF): C 04.00;740;010И).  Požadavek uvedený vustanovení čl. 128 prvního pododstavce bodu 6 směrnice 2013/36/EU.  V případě, že se rozsah řešení krize liší od obezřetnostního, řídí se odhad prvků tvořících požadavek kombinovaných kapitálových rezerv subjektu řešícího krizi na konsolidované úrovni skupiny řešící krizi čl. 3 odst. 1 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2021/1118, ale měl by jej předběžně provést vykazující subjekt. |
| 0410 | Bezpečnostní kapitálová rezerva  COREP (OF): C 04.00;750;010И).  Požadavek uvedený v čl. 128 bodě 1 a článku 129 směrnice 2013/36/EU.  V případě, že se rozsah řešení krize liší od obezřetnostního, řídí se odhad tohoto požadavku na kapitálovou rezervu subjektu řešícího krizi na konsolidované úrovni skupiny řešící krizi čl. 3 odst. 2 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2021/1118, ale měl by jej předběžně provést vykazující subjekt. |
| 0420 | Bezpečnostní kapitálový polštář v důsledku makroobezřetnostního nebo systémového rizika zjištěného na úrovni členského státu  COREP (OF): C 04.00;760;010И).  Požadavek uvedený v čl. 458 odst. 2 písm. d) bod 6[[16]](#footnote-17) nařízení (EU) č. 575/2013  V případě, že se rozsah řešení krize liší od obezřetnostního, odpovídá vykázaná částka kapitálové rezervě použitelné na expozice skupiny řešící krizi. |
| 0430 | Sazba proticyklické kapitálové rezervy specifická pro danou instituci  (viz COREP (OF): C 04.00;770;010И).  Požadavek podle článků 128 bod 2), 130, 135–140 směrnice 2013/36/EU.  V případě, že se rozsah řešení krize liší od obezřetnostního, odpovídá vykázaná částka požadavku na kapitálovou rezervu vztahujícímu se na expozice skupiny řešící krizi. |
| 0440 | Kapitálová rezerva pro krytí systémového rizika  (viz COREP (OF): C 04.00;780;010И)  Požadavek uvedený v článcích 128 bod 5), 133 a 134 směrnice 2013/36/EU  V případě, že se rozsah řešení krize liší od obezřetnostního, řídí se odhad tohoto požadavku na kapitálovou rezervu subjektu řešícího krizi na konsolidované úrovni skupiny řešící krizi čl. 3 odst. 5 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2021/1118, ale měl by jej předběžně provést vykazující subjekt. |
| 0450 | Kapitálová rezerva pro globální systémově významné instituce (G-SVI)  COREP (OF): C 04.00;800;010  Je požadavek uvedený v čl. 128 odst. 3) a 131 směrnice 2013/36/EU.  V případě, že se rozsah řešení krize liší od obezřetnostního, řídí se odhad tohoto požadavku na kapitálovou rezervu subjektu řešícího krizi na konsolidované úrovni skupiny řešící krizi čl. 3 odst. 3 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2021/1118, ale měl by jej předběžně provést vykazující subjekt. |
| 0460 | **Kapitálová rezerva pro jiné systémově významné instituce**, čl. 128 bod 4 a článek 131 směrnice 2013/36/EU  COREP (OF): C 04.00;810;010  Vykázaná částka představuje výši kapitálu potřebnou ke splnění příslušných požadavků na kapitálové rezervy k datu vykazování. |
| 0500 | Poměr celkových kapitálových požadavků („OCR“)  COREP (OF): C 03.00;160;010  Součet následujících bodů i) a ii):   * + - 1. požadavky na celkový SREP kapitálový poměr uvedený v řádku 0300;       2. pokud je to v souladu s platnými právními předpisy, poměr požadavku kombinovaných kapitálových rezerv uvedený v čl. 128 bod 6 směrnice 2013/36/EU.   Tato položka vyjadřuje poměr celkových kapitálových požadavků definovaný v části 1.2 pokynů EBA SREP GL.  Jestliže se neuplatňuje žádný požadavek na rezervu, uvádí se pouze bod i). |

* 1. Z 03.02 – Kapitálové požadavky – investiční podniky (LIAB 3)
     1. Obecné poznámky
        + 1. V tomto vzoru se uvádějí údaje o požadavcích na kapitál subjektu nebo skupiny.
          2. Všechny vykázané údaje odrážejí kapitálové požadavky platné k referenčnímu datu pro vykazování.
          3. Pro vykazování na konsolidovaném nebo individuálním základě, pokud tyto datové body již účetní jednotka vykázala v IFREP ke stejnému referenčnímu datu a rozsahu vykazování (viz odkazy na IFREP v pokynech), nemusí vykazující subjekt tyto datové body vykazovat podruhé. Údaje je třeba vykazovat pouze tehdy, pokud byl vykazující subjekt zproštěn povinností finančního nebo obezřetnostního výkaznictví, přičemž v takovém případě je jediným zdrojem údajů pro orgány příslušné k řešení krize pro tyto datové body tento výkaz.
     2. Pokyny pro konkrétní pozice

| Řádky | Pokyny |
| --- | --- |
| 0100 | Celkový kapitálový požadavek (IFREP I 02.01 r0130)  Celkový kapitálový požadavek investičního podniku se skládá ze součtu jeho kapitálových požadavků platných k referenčnímu datu, dodatečného kapitálového požadavku uvedeného v řádku 0120 a pokynů k držení dodatečného kapitálu uvedených v řádku 0130. |
| 0110 | **Kapitálový požadavek** (IFREP I 02.01 r0010)  Ustanovení čl. 11 odst. 1 nařízení (EU) 2019/2033.  Vykáže se částka bez uplatnění čl. 57 odst. 3, 4 a 6 nařízení (EU) 2019/2033. |
| 0120 | **Dodatečný kapitálový požadavek** (IFREP I 02.01 r0110)  Článek 40 směrnice (EU) 2019/2034.  Dodatečný kapitálový požadavek na základě procesu přezkumu a hodnocení. |
| 0130 | **Pokyn k dodatečnému kapitálu (** IFREP I 02.01 r0120)  Článek 41 směrnice (EU) 2019/2034.  Dodatečný kapitálový požadavek podle pokynů k držení dodatečného kapitálu. |

* 1. Z 04.00 – Finanční propojení v rámci skupiny (IFC)
     1. Obecné poznámky

1. V tomto vzoru jsou vyžadovány údaje o závazcích v rámci skupiny, kapitálových nástrojích a zárukách.
2. Vykazují se všechna finanční propojení mezi právními subjekty, které jsou zahrnuty do konsolidovaných účetních závěrek. Vykazované částky jsou souhrnné, pokud se týkají stejných protistran (emitenta i subjektu, v jehož prospěch byla záruka poskytnuta, věřitele, držitele i poskytovatele záruky) a stejného druhu závazků, kapitálových nástrojů nebo záruk.
3. Kombinace hodnot vykázaných ve sloupcích 0020, 0040 a 0050 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010–0025 | Emitent nebo subjekt, v jehož prospěch byla záruka poskytnuta  Právní subjekt, který vydává závazky nebo kapitálový nástroj nebo je subjektem, v jehož prospěch byla záruka poskytnuta. |
| 0010 | Název subjektu  Musí být jiný než název subjektu uvedený ve sloupci 0030. |
| 0020 | Kód  Kód emitenta nebo příjemce záruky.  U institucí s identifikačním kódem právnické osoby (LEI) dvacetimístný alfanumerický kód LEI;  Není-li k dispozici, použijte kód měnové finanční instituce nebo kód podle jednotné kodifikace platné v Unii.  Tento kód je jedinečný a používá se jednotně ve všech vzorech.  Kód musí být jiný než kód uvedený ve sloupci 0040. |
| 0025 | Typ kódu  Kód je stejný jako kód vykázaný v šabloně Z 01.01 (ORG 1).  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo kód měnové finanční instituce.  Pro identifikaci subjektů nebo jednotek, do nichž se investovalo, se v šablonách důsledně používá dvojice kódů a typu. |
| 0030–0045 | Věřitel, držitel nebo poskytovatel záruky  Právní subjekt, který je věřitelem závazku, drží kapitálový nástroj nebo poskytuje záruku. |
| 0030 | Název subjektu  Musí být jiný než název subjektu uvedený ve sloupci 0010. |
| 0040 | Kód  Kód věřitele, držitele nebo poskytovatele záruky.  U institucí s identifikačním kódem právnické osoby (LEI) dvacetimístný alfanumerický kód LEI;  Není-li k dispozici, použijte kód měnové finanční instituce nebo kód podle jednotné kodifikace platné v Unii.  Tento kód je jedinečný a používá se jednotně ve všech vzorech.  Musí být jiný než kód uvedený ve sloupci 0020.  Pokud je poskytovatelem služby subjekt skupiny, je kód stejný jako kód uvedený ve vzoru Z 01.00 (ORG). Pro identifikaci subjektů nebo jednotek, do nichž se investovalo, se v šablonách důsledně používá dvojice kódů a typu. |
| 0045 | Typ kódu  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“.  Typ kódu se uvádí vždy.  Pokud věřitel, držitel nebo poskytovatel záruky není subjektem skupiny, použije se přednostně kód LEI. |
| 0050–0080 | Finanční propojení  V tomto poli se popisuje finanční propojení mezi všemi právními subjekty. |
| 0050 | Druh  Vybere se z následujícího seznamu:  Závazky v rámci skupiny   * Závazky vyloučené z rekapitalizace z vnitřních zdrojů   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0100   * Vklady, které nejsou pojištěné, ale jsou přednostní   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0310   * Vklady, které nejsou pojištěné a nejsou přednostní   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0320   * Závazky vyplývající z derivátů (částky po závěrečném vypořádání)   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0330   * Nekolateralizované zajištěné závazky   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0340   * Strukturované dluhopisy   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0350   * Prioritní nezajištěné závazky   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0360   * Prioritní nepreferenční závazky   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0365   * Podřízené závazky   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0370   * Jiné způsobilé závazky podle minimálních požadavků na kapitál   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0380   * Nefinanční závazky   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0390   * Zbývající závazky   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0400. Každý závazek nevykázaný v předchozích položkách.   * Kapitál tier 2   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0530   * Vedlejší kapitál Tier 1   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0520   * Kmenový kapitál tier 1   Stejná definice jako Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0510  Záruky v rámci skupiny   * Emisní záruky   Záruky za konkrétní nástroje/závazky, které byly vydány   * Záruky protistrany   Záruky poskytnuté konkrétní protistraně instituce   * Neomezené záruky   Obecné záruky neomezené na pevnou částku   * Jiné jistoty   Jakýkoli druh záruky neuvedený v předchozích druzích. |
| 0060–0080 | Zůstatek  U závazků ve sloupci 0050 nesplacená částka závazků uvnitř skupiny; u závazků vyplývajících z derivátů částky po závěrečném vypořádání definované pro účely vzoru Z 02.00 (LIAB 1), řádek 0333.  U záruk ve sloupci 0050 maximální potenciální částka budoucích plateb v rámci záruky |
| 0070 | z toho vydané podle práva třetí země  Podíl zůstatku v peněžním vyjádření, který se řídí právem třetí země. |
| 0080 | z toho: Způsobilé závazky podle minimálních požadavků na kapitál  Výše kapitálu a závazků, které jsou v souladu s článkem 45e nebo 45f směrnice 2014/59/EU způsobilé pro splnění požadavku stanoveného v článku 45 uvedené směrnice. Vykazuje se pouze kapitál a závazky, které splňují kritéria článku 45b nebo případně čl. 45f odst. 2 směrnice 2014/59/EU, případně s přihlédnutím k čl. 89 odst. 2 BRRD a článku 55 BRRD. |

* 1. Hlavní protistrany (LIAB 5 a 6)
     1. Obecné poznámky

1. V těchto vzorech se uvádějí informace o závazcích vůči hlavním protistranám (Z 05.01) a podrozvahových položkách přijatých od hlavních protistran (Z 05.02). Vykázané částky jsou souhrnné, pokud patří stejné protistraně a představují stejný druh závazků nebo podrozvahových položek.
2. V těchto vzorech se nevykazují závazky a podrozvahové položky, u nichž nelze určit protistranu. Nevykazují se závazky a podrozvahové položky, u nichž je protistranou subjekt zahrnutý do konsolidovaných účetních závěrek.
   1. Z 05.01 – Závazky vůči hlavním protistranám („MCP 1“)

Pokyny pro konkrétní pozice

1. Kombinace hodnot vykázaných ve sloupcích 0020 a 0060 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010–0050 | Protistrana  Informace o hlavní protistraně, v souvislosti s níž závazek vzniká  Hlavní protistrany se určí sečtením zůstatků všech závazků subjektu nebo skupiny, za něž se výkaz předkládá, vůči každé protistraně nebo ekonomicky spjaté skupině klientů, kromě závazků vůči subjektům zahrnutým do konsolidovaných účetních závěrek.  Protistrany a ekonomicky spjaté skupiny protistran se poté seřadí podle souhrnných zůstatků, aby bylo možné určit 10 největších hlavních protistran, o nichž se v tomto vzoru uvádějí informace.  Definice „ekonomicky spjaté skupiny protistran“ odpovídá definici „ekonomicky spjaté skupiny klientů“ stanovené v čl. 4 odst. 1 bodu 39 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0010 | Název subjektu  Název hlavní protistrany, případně název ekonomicky spjaté skupiny klientů.  Názvem ekonomicky spjaté skupiny klientů je název mateřské společnosti, případně obchodní firma společnosti, pokud ekonomicky spjatá skupina klientů nemá mateřskou společnost. |
| 0020 | Kód  Kód hlavní protistrany nebo ekonomicky spjaté skupiny klientů.  U institucí s identifikačním kódem právnické osoby (LEI) dvacetimístný alfanumerický kód LEI;  Není-li k dispozici, použijte kód měnové finanční instituce nebo kód podle jednotné kodifikace platné v Unii.  Tento kód je jedinečný a používá se jednotně ve všech vzorech. |
| 0025 | Typ kódu  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“.  Identifikace subjektů se provádí jednotným způsobem napříč šablonami. |
| 0030 | Skupina nebo jednotlivá protistrana  Instituce podává zprávy:   * Jednotlivé protistrany * Ekonomicky spjaté skupiny klientů. |
| 0040 | Země  Dvoupísmenný kód ISO 3166–1 státu, v němž je protistrana registrována. Zahrnuje pseudo-ISO kódy pro mezinárodní organizace, které jsou k dispozici v posledním vydání příručky Eurostat „Balance of Payments Vademecum“.  Stát se určí odkazem na sídlo protistrany. U ekonomicky spjatých skupin klientů stát, v němž je registrována mateřská společnost. |
| 0050 | Sektor  Každé protistraně se přiřadí jedno odvětví podle tříd hospodářských odvětví (FINREP, příloha V, část 1, kapitola 6):   * Centrální banky, * Vládní instituce * Úvěrové instituce: * Jiné finanční instituce * Nefinanční podniky * Domácnosti   U ekonomicky spjatých skupin klientů se odvětví nevykazuje. |
| 0060 | Druh  Druh závazku bude jeden z druhů uvedených ve vzoru Z 02.00 – Struktura pasiv (LIAB 1), a to:   * Závazky vyloučené z rekapitalizace z vnitřních zdrojů * Vklady, které nejsou pojištěné, ale jsou přednostní * Vklady, které nejsou pojištěné a nejsou přednostní; * Závazky vyplývající z derivátů * Nekolateralizované zajištěné závazky * Strukturované dluhopisy * Prioritní nezajištěné závazky * Prioritní nepreferenční závazky * Podřízené závazky (nevykazované jako kapitál) * Jiné způsobilé závazky podle minimálních požadavků na kapitál * Nefinanční závazky * Zbývající závazky   Jestliže se závazky vůči hlavní protistraně skládají z více než jednoho z výše uvedených druhů, vykazuje se každý druh závazku na samostatném řádku. |
| 0070 | Částka  Částka se rovná definici „zůstatku“ předepsané ve vzoru Z 02.00 – Struktura pasiv. U závazků vyplývajících z derivátů se vykazují částky po závěrečném vypořádání definované pro účely řádku 0333 vzoru Z 02.00 (LIAB 1). |

* 1. Z 05.02 – Podrozvahové položky přijaté od hlavních protistran („LIAB 6“)

Pokyny pro konkrétní pozice

1. Kombinace hodnot vykázaných ve sloupcích 0020 a 0060 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010–0050 | Protistrana  Informace o podrozvahových položkách přijatých od hlavních protistran.  Podrozvahové položky přijaté od hlavních protistran se určují sečtením celkové nominální výše příslibů a finančních záruk přijatých (podle definice pro účely FINREP, vzor F 09) subjektem nebo subjekty skupiny, za něž je výkaz předkládán, od protistran nebo ekonomicky spjaté skupiny klientů. Podrozvahové položky přijaté od hlavních protistran nezahrnují subjekty zahrnuté do konsolidovaných účetních závěrek skupiny. Protistrany a ekonomicky spjaté skupiny protistran se poté seřadí podle souhrnných částek, aby bylo možné určit 10 největších podrozvahových položek přijatých od hlavních protistran, o nichž se v tomto vzoru uvádějí informace.  Deriváty se nezařazují do deseti nejvyšších pozic popsaných výše: zde uveďte samostatný seznam pěti nejvýznamnějších podrozvahových protistran derivátů, aby se zabránilo tomu, že zpráva Z 05.02 obsahuje pouze zůstatky derivátů. |
| 0010 | Název subjektu  Název hlavní protistrany, případně název ekonomicky spjaté skupiny klientů.  Názvem ekonomicky spjaté skupiny klientů je název mateřské společnosti, případně obchodní firma společnosti, pokud ekonomicky spjatá skupina klientů nemá mateřskou společnost. |
| 0020 | Kód  Kód hlavní protistrany nebo ekonomicky spjaté skupiny klientů. U institucí je kódem 20místný alfanumerický kód LEI. U jiných subjektů je kódem 20místný alfanumerický kód LEI nebo, není-li k dispozici, kód podle jednotné kodifikace platné v Unii nebo, není-li k dispozici, vnitrostátní kód.  Tento kód je jedinečný a používá se jednotně ve všech vzorech. |
| 0025 | Typ kódu  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“.  Identifikace subjektů se provádí jednotným způsobem napříč šablonami. |
| 0030 | Skupina nebo jednotlivá protistrana  Instituce podává zprávy:   * Jednotlivé protistrany * Ekonomicky spjaté skupiny klientů. |
| 0040 | Země  Dvoupísmenný kód ISO 3166–1 státu, v němž je protistrana registrována. Zahrnuje pseudo-ISO kódy pro mezinárodní organizace, které jsou k dispozici v posledním vydání příručky Eurostat „Balance of Payments Vademecum“.  Stát se určí odkazem na sídlo protistrany. U ekonomicky spjatých skupin klientů stát, v němž je registrována mateřská společnost. |
| 0050 | Sektor  Každé protistraně se přiřadí jedno odvětví podle tříd hospodářských odvětví (FINREP, příloha V, část 1, kapitola 6):   * Centrální banky, * Vládní instituce * Úvěrové instituce: * Jiné finanční instituce * Nefinanční podniky * Domácnosti   U ekonomicky spjatých skupin klientů se odvětví nevykazuje. |
| 0060 | Druh  Druhem podrozvahové expozice bude jeden z následujících druhů podle definice uvedené ve FINREP, vzor F 09.02:   * Přijaté úvěrové přísliby * Přijaté finanční záruky * Ostatní přijaté úvěrové přísliby * Deriváty   Jestliže se podrozvahové položky přijaté od hlavní protistrany skládají z více než jednoho z výše uvedených druhů, vykazuje se každý druh podrozvahové položky na samostatném řádku. |
| 0070 | Částka  Částka se rovná definici „zůstatku“ předepsané ve vzoru FINREP F 09.02. U závazků vyplývajících z derivátů se vykazují částky po závěrečném vypořádání definované pro účely řádku 0333 vzoru Z 02.00. |

* 1. Z 06.00 – Pojištění vkladů (Z-DIS)
     1. Obecné poznámky

1. Tento vzor poskytuje přehled pojištění vkladů v rámci skupiny a systémy pojištění vkladů, v nichž jsou úvěrové instituce, které jsou relevantními právními subjekty, členy.
2. Každá úvěrová instituce patřící do skupiny se vykazuje na samostatném řádku.

Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| Sloupce | Pokyny |
| 0010–0020 | Právní subjekt |
| 0010 | Název subjektu  Název subjektu vykázaný v Z 01.01 – Právnické osoby (ORG 1). |
| 0020 | Kód  Kód subjektu vykázaný v Z 01.01 – Právnické osoby (ORG 1).  Je to identifikátor řádku a musí být jedinečný pro každý řádek vzoru. |
| 0030–0040 | Členství v systému pojištění vkladů |
| 0030 | LIN  Čl. 4 odst. 3 směrnice 2014/49/EU  Název úředně uznaného systému pojištění vkladů, jehož je subjekt členem, při uplatňování směrnice 2014/49/EU. Bude to systém pojištění vkladů v členském státě, v němž je subjekt registrován, při vyloučení jiných systémů pojištění vkladů, které mohou v jiných členských státech poskytovat další („doplňkovou“) ochranu zákazníkům subjektu v pobočce v tomto členském státě. Pokud je instituce členem institucionálního systému ochrany, který je také úředně uznán jako systém pojištění vkladů podle čl. 4 odst. 2 směrnice 2014/49/EU, bude název systému pojištění vkladů stejný jako název institucionálního systému ochrany v řádku 050.  Systém pojištění vkladů se zvolí pro každou zemi, v níž je subjekt registrován, z těchto systémů:  Pro Rakousko   * „Einlagensicherung RAKRIA Ges.m.b.H.“ * Sparkassen-Haftungs GmbH * Österreichische Raiffeisen-Sicherungseinrichtung eGen   Belgie   * Garantiefonds voor financiële diensten/Fonds de garantie pour les services financiers   Bulharsko   * Фонд за гарантиране на влоговете в банките   Chorvatsko   * „Hrvatska agencija za osiguranje depozita“   Kypr   * Σύστημα Εγγύησης των Καταθέσεων και Εξυγίανσης Πιστωτικών και Άλλων Ιδρυμάτων   Čeština   * Garanční systém finančního trhu   Dánsko   * Garantiformuen   Estonsko   * Tagastisfond   Finsko   * Talletussuojarahasto   Francie   * Fonds de Garantie des Dépôts et de Résolution   Německo   * Entschädigungseinrichtung deutscher Banken GmbH * Entschädigungseinrichtung des Bundesverbandes Öffentlicher Banken Deutschlands GmbH * Sicherungseinrichtung des Deutschen Sparkassen- und Giroverbandes (DSGV-Haftungsverbund) * BVR Institutssicherung GmbH   Řecko   * Ταμείο Εγγύησης Καταθέσεων και Επενδύσεων   Maďarsko   * Országos Betétbiztosítási Alap   Island   * „Tryggingarsjóður vegna fjármálafyrirtækja“   Irsko   * Irish Deposit Protection Scheme   Itálie   * Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi * Fondo di Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo   Lotyšsko   * Latvijas Noguldījumu garantiju fonds   Lichtenštejnsko   * Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungs-Stiftung SV   Litva   * Indėlių ir investicijų draudimas   Lucembursko   * Fonds de garantie des Dépôts Luxembourg   Malta   * Depositor Compensation Scheme   Nizozemsko   * De Nederlandsche Bank, Depositogarantiestelsel   Norsko   * Bankenes sikringsfond   Polsko   * Bankowy Fundusz Gwarancyjny   Portugalsko   * Fundo de Garantia de Depósitos * Fundo de Garantia do Crédito Agrícola Mútuo   Rumunsko   * Fondul de Garantare a Depozitelor in Sistemul Bancar   Slovensko   * Fond ochrany vkladov   Slovinsko   * Banka Slovenije   Španělsko   * Fondo de Garantía de Depósitos de Entidades de Crédito   Švédsko   * Riksgälden   Jestliže úředně uznaný systém pojištění vkladů, jehož je subjekt členem, není výše uveden, vykáže se „jiný“. |
| 0040 | Výše pojištěných vkladů  Čl. 2 odst. 1 bod 5 a čl. 6 odst. 2 směrnice 2014/49/EU  Částka pojištěných vkladů podle definice bodu 5 čl. 2 odst. 1 ve spojení s článkem 6 směrnice 2014/49/EU, krytých systémem pojištění vkladů v řádku 00030, kromě dočasných vysokých zůstatků podle definice uvedené v čl. 6 odst. 2 směrnice 2014/49/EU. |
| 0050 | Institucionální systém ochrany  Čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013  Název institucionálního systému ochrany podle čl. 113 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013, jehož je subjekt členem. Jestliže subjekt není členem institucionálního systému ochrany, nevykazujte nic. Pokud je subjekt členem institucionálního systému ochrany, který je také úředně uznán jako systém pojištění vkladů podle čl. 4 odst. 2 směrnice 2014/49/EU, bude název institucionálního systému ochrany stejný jako název systému pojištění vkladů v řádku 030. |
| 0060 | Doplňková ochrana podle smluvního systému  Čl. 1 odst. 3 písm. a) směrnice 2014/49/EU  Výše vkladů krytých smluvním systémem u subjektu. |

* 1. Zásadní funkce a hlavní linie podnikání
     1. Obecné poznámky

1. Čtyři vzory v této části předkládají klíčové údaje a kvalitativní posouzení dopadu, nahraditelnosti a kritičnosti ekonomických funkcí poskytované skupinou a jsou doplněné o zmapování těchto zásadních funkcí podle hlavních směrů podnikání a právních subjektů a o zmapování hlavních směrů podnikání podle právních subjektů.
2. Konkrétně se tyto vzory věnují následujícím tématům:

* Šablona Z 07.01 – Posouzení kritičnosti ekonomických funkcí (FUNC 1) uvádí výsledky posouzení kritičnosti ekonomických funkcí vykonávaných skupinou na základě kvantitativních a kvalitativních ukazatelů, nekritických a vykonávaných zásadních funkcí. Pro každý členský stát, v němž skupina působí, se od skupiny očekává samostatná šablona. Pro účely vykazování byly určeny tyto kategorie ekonomických funkcí:
  + Z 07.01.1 Vklady
  + Z 07.01.2 Půjčování
  + Z 07.01.3 Platby, hotovost, vypořádání, zúčtování, úschova
  + Z 07.01.4 Kapitálové trhy
  + Z 07.01.5 Velkoobchodní financování
* Šablona Z 07.02 – Zmapování ekonomických funkcí na právnické osoby (FUNC 2) mapuje ekonomické funkce posuzované v Z 07.01 s právnickými osobami nebo mezinárodními pobočkami, jak je uvedeno v Z 01.01.
* Vzor Z 07.03 – Zmapování hlavních oborů podnikání podle právních subjektů (FUNC 3) poskytuje úplný seznam hlavních oborů podnikání a mapuje je podle právních subjektů;
* Vzor Z 07.04 – Zmapování ekonomických funkcí podle hlavních oborů podnikání (FUNC 4) mapuje určené ekonomické funkce podle oborů podnikání.

1. Podle čl. 2 odst. 1 bodu 35 směrnice 2014/59/EU jsou zásadními funkcemi činnosti, služby nebo operace, jejichž přerušení by v jednom nebo více členských státech pravděpodobně vedlo k narušení služeb, jež mají zásadní význam pro reálnou ekonomiku, nebo k narušení finanční stability vzhledem k velikosti, podílu na trhu, vnější a vnitřní propojenosti, složitosti či přeshraniční činnosti instituce či skupiny, se zvláštním ohledem na nahraditelnost těchto činností, služeb či operací.
2. Podle čl. 6 odst. 1 nařízení Komise (EU)[[17]](#footnote-18)2016/778 se funkce považuje za zásadní, pokud splňuje obě tyto podmínky:
3. instituce zajišťuje dotyčnou funkci pro třetí strany, které nejsou přidruženy k instituci ani skupině, a dále
4. náhlé narušení této funkce by pravděpodobně mělo podstatný negativní dopad na třetí strany, mělo by za následek šíření krize nebo narušení celkové důvěry účastníků trhu kvůli systémovému významu funkce pro třetí strany a systémovému významu instituce nebo skupiny při zajišťování dotyčné funkce.
5. Podle čl. 2 odst. 1 bodu 36 směrnice 2014/59/EU se „hlavními liniemi podnikání“ rozumí obory podnikání a související služby, které pro instituci nebo skupinu, jíž je instituce součástí, představují podstatný zdroj příjmů, zisku či franšízové hodnoty.
6. Ekonomické funkce jsou pro účely tohoto vzoru funkce uvedené v následující tabulce.
7. U každé kategorie ekonomických funkcí může být zvolena ekonomická funkce „jiná“, pokud tato funkce není obsažena v jiných definovaných funkcích.
8. Protistrany uvedené v řádcích 0010 až 0070 a v řádcích 0080 až 0150 jsou definovány stejně jako odvětví protistrany uvedená ve FINREP, příloze V části 1 kapitole 6. „MSP“ jsou malé a střední podniky podle definice uvedené ve FINREP, příloha V část první odst. 5 písm. i).

Pro každou kategorii ekonomických funkcí se očekává samostatná karta.

* 1. Z 07.01 – Kritické posouzení ekonomických funkcí („FUNC 1“)

Pokyny pro konkrétní pozice

1. Tento vzor se vyplňuje jednou pro každý členský stát (označený jako „stát“), v němž skupina působí. Ve všech případech (bez ohledu na vstupní místo) se pobočky agregují ve zprávě země, v níž poskytují služby.
2. Zahrnuje všechny ekonomické funkce vykonávané v daném členském státě jakýmkoli subjektem skupiny bez ohledu na to, zda tato funkce představuje zásadní funkci.
3. Regionální podávání zpráv (pouze v příslušných případech)

Pro informaci na úrovni regionu uveďte region. Uveďte název regionu ve volném textu podle této úmluvy:

Členský stát – název regionu. Pro název členských států použijte příslušnou zkratku dvou písmen. U názvu regionu použijte kód nebo kódy v klasifikaci NUTS 2021.

| Řádky | Ekonomická funkce |
| --- | --- |
| Z 07.01.1 FUNC 1 DEP  Přijímání vkladů je přijímání vkladů od nefinančních zprostředkovatelů. Nezahrnuje výpůjčky od jiných finančních zprostředkovatelů, které jsou zařazeny samostatně do „mezibankovního úvěrování“.  Vklady zahrnují: i) běžné účty/jednodenní vklady, ii) vklady s dohodnutou splatností a iii) vklady s výpovědní lhůtou, ale nezahrnují repo obchody.  Ref.: FSB Guidance on Identification of Critical Functions and Critical Shared Services (2013) s. 14. Příloha II, část 2, body 9.1, 9.2 a 9.3 nařízení (EU) 2021/379. | |
| 0010 | Domácnosti |
| 0020 | Nefinanční podniky (MSP) |
| 0030 | Nefinanční podniky (jiné než MSP) |
| 0040 | Vládní instituce |
| 0050–0070 | Jiná odvětví/protistrany (1), (2) a (3) |
| Z 07.01.2 FUNC 1 LEN  Úvěry znamenají poskytování finančních prostředků nefinančním protistranám, jako jsou podniky a maloobchodní zákazníci. Poskytování úvěrů nefinančním protistranám je odlišná činnost a vykazuje se v „mezibankovním úvěrování“. Úvěry zahrnují dluhové nástroje držené institucemi, ale nezahrnují dluhové nástroje, které jsou cennými papíry, bez ohledu na jejich účetní klasifikaci (např. držené do splatnosti nebo realizovatelné).  Ref.: FSB Guidance on Identification of Critical Functions and Critical Shared Services (2013) s. 17. Příloha II část 2 bod 2 nařízení (EU) 2021/379. | |
| 0080 | Domácnosti – úvěry na bydlení  Zajištěné úvěry poskytnuté domácnostem s nemovitostmi jako kolaterálem |
| 0090 | Domácnosti – ostatní úvěry |
| 0100 | Nefinanční podniky – MSP |
| 0110 | Nefinanční podniky – jiné než MSP |
| 0120 | Vládní instituce |
| 0130–0150 | Jiná odvětví/protistrany (1), (2) a (3) |
| Z 07.01.3 FUNC 1 PLAT  Odkaz: FSB Guidance on Identification of Critical Functions and Critical Shared Services (2013) s. 20.  Ekonomické funkce zařazené v této rubrice zahrnují poskytování plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy ze strany úvěrové instituce jako zprostředkovatele mezi vlastními klienty nebo jako zprostředkovatele mezi klientem a jednou nebo několika relevantními infrastrukturami finančních trhů, nebo poskytování (nepřímého) přístupu k infrastrukturám finančních trhů nebo jiným bankám. V souladu s dokumentem FSB Guidance on Identification of Critical Functions and Critical Shared Services se platby, clearing a vypořádání omezuje na služby, které banky poskytují svým klientům. Tato kategorie nezahrnuje služby, které poskytují poskytovatelé (pouze) infrastruktur finančních trhů. Pro účely tohoto vzoru zahrnují infrastruktury finančních trhů platební systémy, systémy vypořádání obchodů s cennými papíry, centrální depozitáře cenných papírů a ústřední protistrany (a nezahrnují registry obchodních údajů).  „Platební služba“, „platební transakce“ a „platební systém“ mají stejný význam, jak je definováno v čl. 4 odst. 3, 5 a 7 směrnice 2015/2366 o platebních službách na vnitřním trhu[[18]](#footnote-19). | |
| 0160 | Platební služby měnovým finančním institucím  Tento řádek zahrnuje platební služby nabízené měnovým finančním institucím s využitím nebo bez využití externích platebních systémů. Zahrnuje také korespondenční bankovní služby (platby s nimi spojené). Měnové a finanční instituce zahrnují všechny institucionální jednotky uvedené v dílčích sektorech: i) centrální banka; ii) instituce přijímající vklady kromě centrální banky; a iii) fondy peněžního trhu. |
| 0170–0176 | Platební služby jiným klientům než měnovým finančním institucím  Platební služby nabízené klientům s využitím nebo bez využití externích platebních systémů. Zahrnují pouze fyzické nebo právnické osoby, které nespadají do sektoru měnových finančních institucí. Ze sektoru „jiní klienti než měnové a finanční instituce“ jsou vyloučeni také poskytovatelé platebních služeb.  Funkce je dále rozdělena do tří podfunkcí:  (1) Domácnosti  (2) Nefinanční podniky – MSP  (3) Nefinanční podniky – jiné než MSP |
| 0180 | Hotovostní služby  Poskytování hotovostních služeb klientům (fyzickým osobám a podnikům, pouze jiným klientům než měnovým a finančním institucím). Tyto služby se týkají výběrů z bankomatů a na pobočkách a nezahrnují jiné hotovostní služby (jako jsou služby přepravy hotovosti pro maloobchodní řetězce). Zahrnují výběr hotovosti pomocí šeků a na pobočkách pomocí bankovních formulářů (kdy mohou být jako prostředek identifikace používány karty). |
| 0190 | Služby vypořádání transakcí s cennými papíry  Služby nabízené klientům pro potvrzení a clearing a vypořádání transakcí s cennými papíry s využitím nebo bez využití systémů vypořádání obchodů s cennými papíry. „Vypořádáním“ se rozumí provedení transakce s cennými papíry, která se uskutečňuje s cílem splnit povinnosti účastníků transakce prostřednictvím převodu hotovosti anebo cenných papírů. |
| 0200 | Clearingové služby ústřední protistrany  Clearingové služby spojené s cennými papíry a deriváty poskytované klientům. Zahrnují rovněž poskytování nepřímého přístupu k ústřední protistraně. |
| 0210 | Služby úschovy  Uložení a správa finančních nástrojů pro klienty a služby spojené s opatrovnictvím, jako je správa peněžních prostředků a kolaterálu. |
| 0220–0240 | Jiné služby/činnosti/funkce (1), (2) a (3) |
| Z 07.01.4 FUNC 1 CM  Činnosti na kapitálových trzích znamenají vydávání cenných papírů a obchodování s nimi, související poradenské služby a související služby, jako jsou makléřské služby a tvorba trhu. | |
| 0250 | Deriváty k obchodování (OTC)  Čl. 2 odst. 5 a 7 nařízení (EU) č. 648/2012[[19]](#footnote-20).  Derivátem nebo derivátovou smlouvou se rozumí finanční nástroj uvedený v bodech 4 až 10 části C přílohy I směrnice 2014/65/EU provedené články 38 a 39 nařízení (ES) č. 1287/2006.  OTC derivátem nebo OTC derivátovou smlouvou se rozumí derivátová smlouva, jejíž uzavření neprobíhá na regulovaném trhu ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 21 směrnice 2014/65/EU ani na trhu třetí země považovaném za ekvivalentní regulovanému trhu v souladu s článkem 2a nařízení (EU) č. 648/2012.  Částka, která se vykazuje, zahrnuje pouze deriváty obchodované na OTC trhu. |
| 0260 | Deriváty k obchodování (jiné než OTC)  Všechny deriváty k obchodování kromě OTC derivátů k obchodování. |
| 0270 | Sekundární trhy/obchodování:  Sekundární trh je trh, kde investoři nakupují a prodávají cenné papíry. Tato funkce se vztahuje na celé obchodní portfolio (tj. akcie, firemní úvěry, státní dluhopisy).  Částka, která se vykazuje, zahrnuje hodnotu cenných papírů vyjádřenou jako celkovou výši cenných papírů k obchodování. Cenné papíry se vykazují v reálné hodnotě k datu vykázání.  Tato částka nezahrnuje úvěry, deriváty a neobchodovatelná aktiva (např. pohledávky). |
| 0280 | Primární trhy/upisování  Primárními trhy se rozumí činnost, kdy jsou společnostmi, vládami a jinými skupinami vydávány nové cenné papíry ke směně za účelem financování prostřednictvím cenných papírů ve formě dluhopisů nebo akcií (jako jsou kmenové a prioritní akcie, korporátní dluhopisy, vlastní a cizí směnky, státní dluhopisy). Činnost primárních trhů usnadňují skupiny upisovatelů. |
| 0290–0310 | Jiné služby/činnosti/funkce (1), (2) a (3) |
| Z 07.01.5 FUNC 1 WF  Vzájemné výpůjčky a úvěry finančních protistran (úvěrové instituce a jiné finanční podniky) na mezibankovních trzích. | |
| 0320 | Výpůjčky  Výpůjčky od finančních protistran na mezibankovních trzích (včetně výpůjček formou repo obchodů, mezibankovních výpůjček, komerčních papírů, vkladních listů, fondů peněžního trhu, úvěrových linek, obchodních cenných papírů zajištěných aktivy a svěřeneckých vkladů). |
| 0330 | Deriváty (aktiva)  Všechny deriváty s finančními protistranami účtované v rozvaze na straně aktiv. Na rozdíl od „kapitálových trhů“ zahrnují deriváty u „mezibankovního úvěrování“ všechny derivátové smlouvy s finančními protistranami (nejen vysokofrekvenční obchodování). |
| 0340 | Úvěrové operace  Úvěry finančním protistranám na mezibankovních trzích (včetně úvěrů formou reverzních repo operací, komerčních papírů, vkladních listů, fondů peněžního trhu, úvěrových linek, obchodních cenných papírů zajištěných aktivy a svěřeneckých vkladů). |
| 0350 | Deriváty (závazky)  Všechny deriváty s finančními protistranami účtované v rozvaze na straně pasiv. |
| 0360–0380 | Jiné druhy produktů (1), (2) a (3)  Každá funkce z ekonomické funkce „mezibankovní úvěrování“, která není uvedena výše. |

* 1. Z 07.01.1 FUNC 1 DEP

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Popis ekonomické funkce  Pokud je ekonomická funkce typu „Ostatní“ (funkce v r0050 až r0070), uvede se její popis. |
| 0020 | Podíl na trhu  Odhad tržního podílu instituce nebo skupiny pro ekonomickou funkci v příslušné zemi nebo geografické oblasti. Procentní podíl celkového trhu z hlediska hodnoty na účtech. |
| 0030 | Účetní hodnota  Účetní hodnota (včetně vzniklého úroku) přijatých vkladů  Ref.: FINREP, přílohy III a IV, šablona F 08.01 a příloha V, část druhá odstavec 97. |
| 0035 | Z toho nepojištěné  Účetní hodnota (včetně naběhlého úroku) vkladů přijatých se zůstatkem na jejich účtu vyšším než 100000.00EUR. Zde se vykazuje pouze částka přesahující 100,000 EUR. |
| 0036 | Z toho opakující se  Účetní hodnota (včetně naběhlého úroku) přijatých vkladů, z nichž jsou drženy na opakujícím se vkladovém účtu. Opakujícími se vkladovými účty se rozumí vkladové účty, na nichž byly z účtu odepsány nebo připsány alespoň 5 měsíčních transakcí v průměru za šest měsíců předcházejících datu uzávěrky, s výjimkou ročních poplatků, jiných poplatků a úrokových plateb souvisejících s účtem. |
| 0040 | Počet klientů  Celkový počet klientů, kteří uložili hodnoty vykázané v c0030 „hodnota na účtech“. Pokud klient používá více než jeden vkladový produkt/účet, bude tento klient započítán pouze jednou. |
| 0050 | Počet účtů  Celkový počet běžných účtů/jednodenních vkladů, vkladů s dohodnutou splatností a  Vklady s výpovědní lhůtou. Společné účty se započítávají pouze jednou. Výsledná  celkový počet účtů v tomto sloupci odpovídá hodnotě vykázané v c0030.  „hodnota na účtech“. |
| 0055 | Z toho opakující se  Celkový počet opakujících se účtů podle definice v c0036 |
| 0060 | Přeshraniční hodnota  Hodnota na účtech nerezidentů (nerezidentů). Mezi domácí osoby patří: i)  osoby, které mají hlavní hospodářský zájem (hospodářská činnost po dobu nejméně jednoho roku;  vlastnictví hmotného majetku se považuje za dostatečný důkaz) v rámci země  vykazující subjekt a ii) zahraniční pobočky klientů vykazující jednotky.  Odkaz: |
| 0070–0140 | Analýzy dopadu a nahraditelnosti  Kritéria pro posouzení dopadu na třetí strany zahrnují v souladu s nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/778 tyto prvky:   * **povaha a dosah činnosti,** globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. * **význam instituce pro** dotyčný trh na místní, regionální, vnitrostátní nebo případně evropské úrovni. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností; * **charakteristiku zákazníků a zúčastněných stran, jichž se funkce** týká, například retailoví zákazníci, korporátní zákazníci, zákazníci působící na mezibankovním trhu, centrální clearingová centra a veřejné subjekty. * **dopad případného narušení funkce na trhy, infrastruktury, zákazníky a veřejné služby**. Posouzení může zahrnovat zejména dopad na likviditu dotčených trhů, dopad a rozsah narušení činnosti zákazníků a krátkodobé potřeby likvidity; vnímání protistran, zákazníků a veřejnosti; kapacita a rychlost reakce zákazníků; význam pro fungování jiných trhů; dopad na likviditu, operace a strukturu jiného trhu; dopad na ostatní protistrany související s hlavními zákazníky a vzájemný vztah funkce s jinými službami. |
| 0070–0090 | Příroda a Reach  Globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. |
| 0070 | Ukazatel velikosti 1  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).   * Odborný posudek o velikosti účetní **hodnoty** (c0030) z pohledu **EU** *[o jedna úroveň vyšší než relevantní trh. To znamená, že pokud je relevantní trh regionální, velikost 1 = vnitrostátní; pokud je vnitrostátní, velikost 1 = EU; pokud se jedná o EU, velikost 1 = globální]*:   1. Jak velká je podle vás z pohledu EU celková hodnota účtů u vaší instituce? |
| 0080 | Ukazatel velikosti 2  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).   * Odborný posudek o velikosti **počtu** klientů (c0040) z **vnitrostátního** hlediska*[na úrovni relevantního trhu*]:   1. Jak velký je z vnitrostátního hlediska odhad celkového počtu klientů instituce? |
| 0090 | Přeshraniční ukazatel  Posoudit relativní význam přeshraničních činností pro různé hospodářské funkce.  To není třeba posuzovat v případě zpráv, v nichž je relevantní trh považován za regionální.   * Počet zemí EU, v nichž se odhaduje, že vykazující subjekt má podíl na vnitrostátním trhu vyšší než 2 %. Zpráva:   + ≤ 1 země;   + 2–3 státy;   + 4 až 5 zemí   + > 5 zemí. |
| 0100 | Relevantnost —  Na místní, regionální, celostátní nebo evropské úrovni, v závislosti na daném trhu. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností;  Podíl na trhu  Posoudit, jak důležitý je podíl vykazujícího subjektu na trhu ve srovnání s vnitrostátním nebo jiným relevantním trhem, jak je uvedeno v šabloně. Toto posouzení se vyjadřuje kvalitativně jako   * Vysoký, pokud je podíl na trhu vysoký * Střední – vysoká, je-li podíl na trhu střední * Střední – nízký, pokud je podíl na trhu malý, nebo * Nízká, pokud je podíl na trhu zanedbatelný.   Toto posouzení zohledňuje tržní strukturu země vykazujícího subjektu (nebo jiného relevantního trhu) a částečně vykázané podíly na trhu.  2.Kvantitativní údaje:   * Odborný posudek o velikosti podílu na **vnitrostátním** trhu (vyjádřený v c0020, s výjimkou případů, kdy je zpráva předložena pro jinou relevantní úroveň trhu, kdy se očekává posouzení relevantního podílu na trhu). |
| 0110 | Struktura trhu – koncentrace trhu  Koncentrace trhu měřená počtem konkurentů, kteří v současné době působí  podobné ekonomické funkce a/nebo nabízení podobných služeb za stejných podmínek (tj.  srovnatelný rozsah a kvalita a za srovnatelné náklady), které potenciálně přebírají  (části) klientů a/nebo podnikatelské činnosti vykazujícího subjektu v přiměřené lhůtě.  To musí být vykázáno v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné.   * > 20 konkurentů; * 11–20 konkurentů; * 5–10 konkurentů, * &5 konkurentů   Odborný posudek o velikosti podílu na **vnitrostátním** trhu (vyjádřený v c0020, s výjimkou případů, kdy je zpráva předložena pro jinou relevantní úroveň trhu, kdy se očekává posouzení relevantního podílu na trhu). |
| 0120 | Načasování – Očekávaná doba pro nahrazení  Odhadnout čas potřebný pro ekonomickou funkci stanovenou ve zprávě  subjekt, který má být absorbován trhem v krizové situaci. Ta zahrnuje:   * očekávaná doba, kterou jeden nebo více soutěžitelů potřebuje k provedení právních a technických kroků k převzetí funkce; jakož i * čas, který uživatelé služby potřebují k tomu, aby se přestěhovali k jinému poskytovateli služeb.   Pokud jde o vklady, týká se to především finanční, provozní a technické způsobilosti alternativních poskytovatelů nabízet služby přijímání vkladů klientům oznamující banky, a nikoli převodu vkladů na jiného poskytovatele v důsledku jednání orgánu nebo přijetí náhrady ze systému pojištění vkladů.  Jako zástupný ukazatel pro první instituci uveďte odhad doby, kterou by vykazující účetní jednotka potřebovala k tomu, aby v krizové situaci absorbovala ve své vlastní činnosti (části) služby poskytované jinou institucí za přiměřených nákladů. Uveďte odhadovaný čas na nahrazení v koších uvedených v šabloně:  Koše:   * & 1 týden; * 1 týden-1 měsíc; * > 1 měsíc – 6 měsíců * > 6 měsíců |
| 0130–0140 | Substituční schopnost |
| 0130 | Právní překážky vstupu na trh nebo expanze  Právní překážky bránící konkurentům nabízet službu. Právní požadavky na výkon činnosti úvěrových institucí (např. bankovní licence nebo kapitálové požadavky) nelze považovat za nepřekonatelné překážky v přítomnosti alternativních poskytovatelů. Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné překážky, * některé překážky, * podstatné (ale překonatelné) překážky, * kritické (obtížné) překážky. |
| 0140 | Provozní požadavky na vstup nebo rozšíření  Organizační, technické a infrastrukturní požadavky na nabídku služby pro konkurenty. Nabízení služeb souvisejících s (pod)funkcí vyžaduje, aby poskytovatelé investovali do (nové nebo dodatečné) infrastruktury – nebo aby změnili své organizace. Posoudit schopnost trhu absorbovat daný obchod, například z hlediska kapitálových požadavků. U úvěrů přihlédněte k souvisejícím rizikově váženým aktivům (vykazovaným v otázce č. 17).  Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné požadavky, * některé požadavky, * podstatné (ale překonatelné) požadavky, * kritické (obtížné) požadavky. |
| 0145 | Palubní kapacita – počet aplikací od nových zákazníků za 1 pracovní den (počet účtů)  Instituce se žádají, aby poskytly nejvyšší počet žádostí, u nichž instituce žádost o bankovní službu potvrdila.  Kapacita pro zanášení z hlediska počtu nových účtů je vyjádřena za jeden pracovní den.  Očekává se, že instituce zohlední časový rámec pro zaškolení nových zákazníků, neboť nový zákazník požádal o bankovní službu. |
| 0150–0170 | Posouzení kritičnosti |
| 0150 | Dopad na trh  Odhadovaný dopad náhlého přerušení funkce na třetí strany, finanční trhy a reálnou ekonomiku se zohledněním velikosti, tržního podílu v dané zemi, vnější a vnitřní propojenosti, složitosti a přeshraničních činností instituce.  Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud má přerušení velký dopad na vnitrostátní trh; Hodnocení „Medium-High“, pokud je dopad významný; Hodnocení „Medium-Low“, pokud je dopad podstatný, ale omezený; a hodnocení „Low“, pokud je dopad malý. |
| 0160 | Nahraditelnost  Čl. 6 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2016/778.  Funkce se pokládá za nahraditelnou tehdy, pokud může být nahrazena přijatelným způsobem a v přiměřené lhůtě, čímž se zamezí systémovým problémům pro reálnou ekonomiku a finanční trhy Je třeba zohlednit, že je nutné:  (a) struktura trhu pro danou funkci a dostupnost jiných poskytovatelů;  (b) schopnost ostatních poskytovatelů, pokud jde o kapacitu, požadavky na plnění dané funkce a možné překážky vstupu na trh nebo rozšíření činnosti;  (c) motivace ostatních poskytovatelů k převzetí těchto činností;  (d) doba, kterou uživatelé služby potřebují ke změně poskytovatele služby, a náklady na tuto změnu, doba, kterou potřebují ostatní konkurenti k převzetí funkcí, a to, zda je tata doba přiměřená, aby se zamezilo významnému narušení, v závislosti na druhu služby.  Poskytnout celkové posouzení očekávaného stupně nahraditelnosti pro každou funkci s přihlédnutím k různým dříve posuzovaným rozměrům (podíl na trhu, koncentrace trhu, doba do nahrazení, právní překážky a provozní požadavky na vstup na trh nebo rozšíření). Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud může funkci v přiměřené lhůtě snadno poskytovat jiná banka za srovnatelných podmínek;  Hodnocení „L“, pokud funkci nelze snadno nebo rychle nahradit;  Hodnocení „MH“ a „ML“ u nejednoznačných případů se zohledněním různých aspektů (např. tržní podíl, tržní koncentrace, čas potřebný na náhradu, jakož i právní překážky a provozní požadavky na vstup nebo expanzi). |
| 0170 | Zásadní funkce  V tomto sloupci se uvádí, zda je ekonomická funkce považována na trhu příslušného státu za zásadní při zohlednění dopadu a substituibilitního analýzy provedené institucí.  Uveďte „ano“ nebo „ne“. |
| 0180 | Připomínky skupiny  Toto pole umožňuje vykazujícímu subjektu vysvětlit veškeré předpoklady použité při posuzování kritičnosti vykazované funkce (funkcí). |

* 1. Z 07.01.2 FUNC 1 LEN

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Popis ekonomické funkce  Pokud je ekonomická funkce typu „Ostatní“ (Z 07.01.2 FUNC 1 LEN r0130 až r0150), uvede se její popis. |
| 0020 | Podíl na trhu  Odhad tržního podílu instituce nebo skupiny pro ekonomickou funkci v příslušné zemi nebo geografické oblasti. Procentní podíl celkového trhu z hlediska nesplacené hodnoty. |
| 0030 | Nesplacená hodnota  Hrubá účetní hodnota neznehodnocených a znehodnocených úvěrů a záloh (včetně vzniklého úroku).  úroky). Objem úvěrů se považuje za ukazatel očekávaných budoucích úvěrů. |
| 0040 | Počet klientů  Celkový počet klientů, kterým byly poskytnuty hodnoty vykázané v c0030 „hodnota“  nevypořádané“. Pokud klient používá více úvěrových produktů/účtů, je tento klient započítán  jen jednou. |
| 0060 | Nesplacená hodnota – přeshraniční hodnota  Hodnota nesplacených úvěrů nerezidentům (c0030), viz vklady (c0060) „přeshraniční“  hodnota“. |
| 0080–0150 | Analýzy dopadu a nahraditelnosti  Kritéria pro posouzení dopadu na třetí strany zahrnují v souladu s nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/778 o zásadních funkcích tyto prvky:   * povahu a dosah činnosti, globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. * význam instituce pro dotyčný trh na místní, regionální, vnitrostátní nebo případně evropské úrovni. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností; * charakteristiku zákazníků a zúčastněných stran, jichž se funkce týká, například retailoví zákazníci, korporátní zákazníci, zákazníci působící na mezibankovním trhu, centrální clearingová centra a veřejné subjekty. * dopad případného narušení funkce na trhy, infrastruktury, zákazníky a veřejné služby. Posouzení může zahrnovat zejména dopad na likviditu dotčených trhů, dopad a rozsah narušení činnosti zákazníků a krátkodobé potřeby likvidity; vnímání protistran, zákazníků a veřejnosti; kapacita a rychlost reakce zákazníků; význam pro fungování jiných trhů; dopad na likviditu, operace a strukturu jiného trhu; dopad na ostatní protistrany související s hlavními zákazníky a vzájemný vztah funkce s jinými službami. |
| 0080–0150 | Příroda a Reach  Globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. |
| 0080 | Ukazatel velikosti 1  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).   * Odborný posudek o výši hodnoty nesplacených úvěrů (c0030) z pohledu EU *[o jedna úroveň vyšší než relevantní trh].* Při posuzování tohoto ukazatele velikosti rovněž zohlednit potenciální budoucí úvěrové toky. Stávající objem úvěrů můžete použít jako zástupný ukazatel budoucích úvěrových toků, pokud se domníváte, že minulá činnost přesně odráží plánovanou úvěrovou činnost v krátkodobém až střednědobém horizontu.   1. Jak velká je podle vás z pohledu EU hodnota nesplacených a přislíbených úvěrů jako zástupný ukazatel budoucích úvěrových toků? |
| 0090 | Ukazatel velikosti 2  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).   * Odborný posudek o velikosti **počtu** klientů (c0040) z **vnitrostátního** hlediska *[na úrovni relevantního trhu]*:   1. Jak velký je z vnitrostátního hlediska odhad celkového počtu klientů instituce? |
| 0100 | Přeshraniční ukazatel  Posoudit relativní význam přeshraničních činností pro různé hospodářské funkce.  To není třeba posuzovat v případě zpráv, v nichž je relevantní trh považován za regionální.  Počet zemí EU, v nichž má vykazující subjekt podíl na trhu vyšší než 2 % (vyjádřeno hodnotou nesplacených úvěrů). Zpráva:   * ≤ 1 země; * 2–3 zemí; * 4 až 5 zemí * > 5 zemí |
| 0110 | **Relevantnost** —  Na místní, regionální, celostátní nebo evropské úrovni, v závislosti na daném trhu. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností;  Podíl na trhu  Posoudit, jak důležitý je podíl vykazujícího subjektu na trhu ve srovnání s vnitrostátním nebo jiným relevantním trhem, jak je uvedeno v šabloně. Toto posouzení se vyjadřuje kvalitativně jako   * Vysoký, pokud je podíl na trhu vysoký * Střední – vysoká, je-li podíl na trhu střední * Střední – nízký, pokud je podíl na trhu malý, nebo * Nízká, pokud je podíl na trhu zanedbatelný.   Toto posouzení zohledňuje tržní strukturu země vykazujícího subjektu (nebo jiného relevantního trhu) a částečně vykázané podíly na trhu.  2.Kvantitativní údaje:   * Odborný posudek o velikosti podílu na **vnitrostátním** trhu (vyjádřený v c0020, s výjimkou případů, kdy je zpráva předložena pro jinou relevantní úroveň trhu, kdy se očekává posouzení relevantního podílu na trhu). |
| 0120 | Struktura trhu – koncentrace trhu  Koncentrace trhu měřená počtem konkurentů, kteří v současné době působí  podobné ekonomické funkce a/nebo nabízení podobných služeb za stejných podmínek (tj.  srovnatelný rozsah a kvalita a za srovnatelné náklady), které potenciálně přebírají  (části) klientů a/nebo podnikatelské činnosti vykazujícího subjektu v přiměřené lhůtě.  To musí být vykázáno v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné.   * > 20 konkurentů; * 11–20 konkurentů; * 5–10 konkurentů, * &5 konkurentů |
| 0130 | Načasování – Očekávaná doba pro nahrazení  Odhadnout čas potřebný pro ekonomickou funkci stanovenou ve zprávě  subjekt, který má být absorbován trhem v krizové situaci. Ta zahrnuje:   * očekávaná doba, kterou jeden nebo více soutěžitelů potřebuje k provedení právních a technických kroků k převzetí funkce; jakož i * čas, který uživatelé služby potřebují k tomu, aby se přestěhovali k jinému poskytovateli služeb.   Například u úvěrů se to netýká ukončení nesplaceného portfolia nebo převodu tohoto portfolia na potenciálního kupujícího, ale spíše schopnosti domácností, podniků a vlád získat podobné úvěry od jiných poskytovatelů.  Jako zástupný ukazatel pro první instituci uveďte odhad doby, kterou by vykazující účetní jednotka potřebovala k tomu, aby v krizové situaci absorbovala ve své vlastní činnosti (části) služby poskytované jinou institucí za přiměřených nákladů. Uveďte odhadovaný čas na nahrazení v koších uvedených v šabloně: |
| 0140 AŽ 0150 | Substituční schopnost |
| 0140 | Právní překážky vstupu na trh nebo expanze  Právní překážky bránící konkurentům nabízet službu. Právní požadavky na výkon činnosti úvěrových institucí (např. bankovní licence nebo kapitálové požadavky) nelze považovat za nepřekonatelné překážky v přítomnosti alternativních poskytovatelů. Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné překážky, * některé překážky, * podstatné (ale překonatelné) překážky, * kritické (obtížné) překážky. |
| 0150 | Provozní požadavky na vstup nebo rozšíření  Organizační, technické a infrastrukturní požadavky na nabídku služby pro konkurenty. Nabízení služeb souvisejících s (pod)funkcí vyžaduje, aby poskytovatelé investovali do (nové nebo dodatečné) infrastruktury – nebo aby změnili své organizace. Posoudit schopnost trhu absorbovat daný podnik.  Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné požadavky, * některé požadavky, * podstatné (ale překonatelné) požadavky, * kritické (obtížné) požadavky. |
| 0160–0180 | Posouzení kritičnosti |
| 0160 | Dopad na trh  Odhadovaný dopad náhlého přerušení funkce na třetí strany, finanční trhy a reálnou ekonomiku se zohledněním velikosti, tržního podílu v dané zemi, vnější a vnitřní propojenosti, složitosti a přeshraničních činností instituce.  Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud má přerušení velký dopad na vnitrostátní trh; Hodnocení „Medium-High“, pokud je dopad významný; Hodnocení „Medium-Low“, pokud je dopad podstatný, ale omezený; a hodnocení „Low“, pokud je dopad malý. |
| 0170 | Nahraditelnost  Čl. 6 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2016/778.  Funkce se pokládá za nahraditelnou tehdy, pokud může být nahrazena přijatelným způsobem a v přiměřené lhůtě, čímž se zamezí systémovým problémům pro reálnou ekonomiku a finanční trhy Je třeba zohlednit, že je nutné:  (a) struktura trhu pro danou funkci a dostupnost jiných poskytovatelů;  (b) schopnost ostatních poskytovatelů, pokud jde o kapacitu, požadavky na plnění dané funkce a možné překážky vstupu na trh nebo rozšíření činnosti;  (c) motivace ostatních poskytovatelů k převzetí těchto činností;  (d) doba, kterou uživatelé služby potřebují ke změně poskytovatele služby, a náklady na tuto změnu, doba, kterou potřebují ostatní konkurenti k převzetí funkcí, a to, zda je tata doba přiměřená, aby se zamezilo významnému narušení, v závislosti na druhu služby.  Poskytnout celkové posouzení očekávaného stupně nahraditelnosti pro každou funkci s přihlédnutím k různým dříve posuzovaným rozměrům (podíl na trhu, koncentrace trhu, doba do nahrazení, právní překážky a provozní požadavky na vstup na trh nebo rozšíření). Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud může funkci v přiměřené lhůtě snadno poskytovat jiná banka za srovnatelných podmínek;  Hodnocení „L“, pokud funkci nelze snadno nebo rychle nahradit;  Hodnocení „MH“ a „ML“ u nejednoznačných případů se zohledněním různých aspektů (např. tržní podíl, tržní koncentrace, čas potřebný na náhradu, jakož i právní překážky a provozní požadavky na vstup nebo expanzi). |
| 0180 | Zásadní funkce  V tomto sloupci se uvádí, zda je ekonomická funkce považována na trhu příslušného státu za zásadní při zohlednění dopadu a substituibilitního analýzy provedené institucí.  Uveďte „ano“ nebo „ne“. |
| 0190 | Připomínky skupiny  Toto pole umožňuje vykazujícímu subjektu vysvětlit veškeré předpoklady použité při posuzování kritičnosti vykazované funkce (funkcí). |

* 1. Z 07.01.3 FUNC 1 PLAT

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Popis ekonomické funkce  Pokud je ekonomická funkce typu „Ostatní“ (Z07.01.3 FUNC 1 PAY r0220 až r0240), uvede se popis této funkce. |
| 0020 | Podíl na trhu  Odhad tržního podílu instituce nebo skupiny pro ekonomickou funkci v příslušné zemi nebo geografické oblasti. Procento z celkového trhu z hlediska peněžní částky. To odpovídá hodnotě transakcí u platebních služeb poskytovaných měnovým finančním institucím a institucím jiným než měnovým finančním institucím, hodnotě otevřených pozic pro clearingové služby ústředních protistran a hodnotě aktiv v úschově pro služby úschovy. |
| 0030 | Hodnota transakcí  Obecně platí, že se vykazují průměrné denní transakce v průběhu roku. Pokud není tento údaj k dispozici, může být uveden průměr za kratší období (např. za několik měsíců).  Platební služby (funkční ID 3.1 a 3.2): Hodnota odeslaných transakcí. Referenční dokumenty: Směrnice (EU) 2015/2366 o platebních službách na vnitřním trhu, čl. 4 odst. 5; Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2020/2011, kterým se mění nařízení (EU) č. 1409/2013 o statistice plateb (ECB/2020/59)  Hotovostní služby (function ID 3.3): Hodnota transakcí s bankomaty vykazovaných v bankomatech  instituce ve smyslu tabulky 5a nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1409/2013 o statistice plateb (ECB/2013/43), jakož i mimoburzovní hotovost  výběry v pobočkách vykazujícího subjektu ve smyslu[[20]](#footnote-21) tabulky ECB/2014/15  Služby vypořádání transakcí s cennými papíry (function ID 3.4): Hodnota zpracovaných převodů cenných papírů  jménem klientů To zahrnuje transakce vypořádané vypořádáním obchodů s cennými papíry.  systém nebo interně vypořádaný vykazujícími subjekty a „bezplatný“  transakce. Uveďte pouze hodnotu odeslaných transakcí. |
| 0040 | Hodnota transakcí, z nichž opakující se  Hodnota transakcí vykázaná v (c0030), z nichž se provádí opakující se účet platebních služeb. Opakující se účty platebních služeb jsou účty platebních služeb, u nichž byla částka z účtu odepsána nebo připsána alespoň s pěti měsíčními transakcemi v průměru za šest měsíců předcházejících datu uzávěrky, s výjimkou ročních poplatků, jiných plateb a úrokových plateb souvisejících s účtem. |
| 0050 | Hodnota otevřených pozic  Uveďte pouze pro funkci ID 3.5 „Zúčtovací služby ústředních protistran“: pozice (expozice), které  Ústřední protistrany, jichž je instituce členem, u instituce jménem své  klienti. Uveďte průměrnou denní hodnotu otevřených pozic týkajících se činnosti klientů u ústředních protistran.  Ústřední protistrany. Pokud není tento údaj k dispozici, můžete uvést průměry za kratší období (např. za několik měsíců),  nebo otevřené pozice na konci roku. |
| 0060 | Hodnota aktiv v úschově  Uveďte pouze pro funkci ID 3.6 „Služby úschovy“: množství spravovaných aktiv;  použití reálné hodnoty. Není-li možné zjistit reálnou hodnotu, lze použít jiné základny oceňování včetně hodnoty nominální.  hodnota není k dispozici. V případech, kdy instituce poskytuje služby subjektům  jako jsou subjekty kolektivního investování nebo penzijní fondy, mohou dotčená aktiva  vykazovat v hodnotě, v níž tyto účetní jednotky vykazují aktiva ve své vlastní rozvaze.  V příslušných případech zahrnují vykazované hodnoty naběhlý úrok. |
| 0070–0090 | Přeshraniční hodnota  V případě odeslaných transakcí jsou přeshraniční transakce, aby se zabránilo dvojímu započtení,  počítáno v zemi, z níž transakce pochází. |
| 0100 | Počet obchodů  Obecně se vykazuje průměrný počet denních transakcí v průběhu roku odpovídající hodnotám vykázaným v rámci ID funkcí 3.1–3.4 řádků 0160–0190 ve sloupci 0030. Pokud není tento údaj k dispozici, mohou být uvedeny průměry za kratší období (např. za několik měsíců). Konkrétně se u různých funkcí použijí tato měřítka:  Platební služby (ID 3.1–3.2): Počet odeslaných transakcí. Referenční dokumenty: Směrnice EU o platebních službách na vnitřním trhu (2015/2366), čl. 4 odst. 5; Nařízení ECB o statistice plateb (ECB/2013/43).  Hotovostní služby (ID 3.3): Počet transakcí v bankomatech podle definice uvedené v tabulce 5a nařízení ECB/2021/16 a výběrů hotovosti na přepážkách podle definice uvedené v tabulce 4 nařízení ECB/2014/15,  Služby vypořádání transakcí s cennými papíry (ID 3.4): Počet transakcí převodů cenných papírů zpracovaných v zastoupení klientů. Zahrnuje transakce vypořádané v rámci systému vypořádání obchodů s cennými papíry nebo vypořádané interně vykazujícími institucemi a „bezplatné“ transakce, |
| 0110 | Počet klientů  Počet klientů (rezidentů a nerezidentů), kterým je služba poskytována. Pokud jeden klient využívá službu v rámci podfunkce více než jednou, započítá se zákazník pouze jednou. |
| 0120–0190 | Analýzy dopadu a nahraditelnosti  Kritéria pro posouzení dopadu na třetí strany zahrnují v souladu s nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/778 o zásadních funkcích tyto prvky:   * povahu a dosah činnosti, globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. * význam instituce pro dotyčný trh na místní, regionální, vnitrostátní nebo případně evropské úrovni. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností; * charakteristiku zákazníků a zúčastněných stran, jichž se funkce týká, například retailoví zákazníci, korporátní zákazníci, zákazníci působící na mezibankovním trhu, centrální clearingová centra a veřejné subjekty. * dopad případného narušení funkce na trhy, infrastruktury, zákazníky a veřejné služby. Posouzení může zahrnovat zejména dopad na likviditu dotčených trhů, dopad a rozsah narušení činnosti zákazníků a krátkodobé potřeby likvidity; vnímání protistran, zákazníků a veřejnosti; kapacita a rychlost reakce zákazníků; význam pro fungování jiných trhů; dopad na likviditu, operace a strukturu jiného trhu; dopad na ostatní protistrany související s hlavními zákazníky a vzájemný vztah funkce s jinými službami. |
| 0120–0140 | Příroda a Reach  Globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. |
| 0120 | Ukazatel velikosti 1  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).   * Odborný posudek o velikosti **hodnoty** transakcí (c0030 pro funkce IČ 3.1, 3.2, 3.3 a 3.4); otevřené pozice (c0050 pro ID 3.5); nebo celková aktiva v úschově (c0060 pro ID 3.6) z pohledu **EU** [o*jednu úroveň vyšší než relevantní trh]*: * Jak velká je podle vás z pohledu EU hodnota transakcí, které vaše banka zpracovává, *nebo* otevřené pozice klientů vaší banky v ústředních protistranách, *nebo* celková aktiva, která vaše instituce drží v úschově pro své klienty? |
| 0130 | Ukazatel velikosti 2  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).     * Odborný posudek o velikosti **počtu** transakcí (c0100 pro ID funkce 3.1, 3.2, 3.3 a 3.4); nebo počet klientů (c0110 pro ID 3.5 a 3.6) z **vnitrostátního** hlediska*[na úrovni relevantního trhu*]:   1. Jak velký je z vnitrostátního hlediska odhadovaný celkový počet transakcí *nebo* odhadovaný počet klientů vaší instituce? |
| 0140 | Přeshraniční ukazatel  Posoudit relativní význam přeshraničních činností pro různé hospodářské funkce.  To není třeba posuzovat v případě zpráv, v nichž je relevantní trh považován za regionální.  Počet zemí EU, v nichž má vykazující subjekt podíl na trhu vyšší než 2 % (vyjádřený v hodnotě platebních transakcí, transakcí s cennými papíry nebo hotovostních transakcí nebo otevřených pozic klientů u ústředních protistran nebo celkových aktiv v úschově). Zpráva:   * ≤ 1 země; * 2–3 země * 4–5 zemí; * > 5 zemí, |
| 0150 | Relevantnost —  Na místní, regionální, celostátní nebo evropské úrovni, v závislosti na daném trhu. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností;  Podíl na trhu  Posoudit, jak důležitý je podíl vykazujícího subjektu na trhu ve srovnání s vnitrostátním nebo jiným relevantním trhem, jak je uvedeno v šabloně. Toto posouzení se vyjadřuje kvalitativně jako   * Vysoký, pokud je podíl na trhu vysoký * Střední – vysoká, je-li podíl na trhu střední * Střední – nízký, pokud je podíl na trhu malý, nebo * Nízká, pokud je podíl na trhu zanedbatelný.   Toto posouzení zohledňuje tržní strukturu země vykazujícího subjektu (nebo jiného relevantního trhu) a částečně vykázané podíly na trhu.  2.Kvantitativní údaje:   * Odborný posudek o velikosti podílu na **vnitrostátním** trhu (vyjádřený v c0020, s výjimkou případů, kdy je zpráva předložena pro jinou relevantní úroveň trhu, kdy se očekává posouzení relevantního podílu na trhu). |
| 0160 | Struktura trhu – koncentrace trhu  Koncentrace trhu měřená počtem konkurentů, kteří v současné době působí  podobné ekonomické funkce a/nebo nabízení podobných služeb za stejných podmínek (tj.  srovnatelný rozsah a kvalita a za srovnatelné náklady), které potenciálně přebírají  (části) klientů a/nebo podnikatelské činnosti vykazujícího subjektu v přiměřené lhůtě.  To musí být vykázáno v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné.   * > 20 konkurentů; * 11–20 konkurentů; * 5–10 konkurentů, * &5 konkurentů |
| 0170 | Načasování – Očekávaná doba pro nahrazení  Odhadnout čas potřebný pro ekonomickou funkci stanovenou ve zprávě  subjekt, který má být absorbován trhem v krizové situaci. Ta zahrnuje:   * očekávaná doba, kterou jeden nebo více soutěžitelů potřebuje k provedení právních a technických kroků k převzetí funkce; jakož i * čas, který uživatelé služby potřebují k tomu, aby se přestěhovali k jinému poskytovateli služeb.   Jako zástupný ukazatel pro první instituci uveďte odhad doby, kterou by vykazující účetní jednotka potřebovala k tomu, aby v krizové situaci absorbovala ve své vlastní činnosti (části) služby poskytované jinou institucí za přiměřených nákladů. Uveďte odhadovaný čas na nahrazení v koších uvedených v šabloně:  Koše:   * & 1 den; * 1–2 dny; * > 2 dny ≤ 1 týden, * > 1 týden |
| 0180–190 | Substituční schopnost |
| 0180 | Právní překážky vstupu na trh nebo expanze  Právní překážky bránící konkurentům nabízet službu. Právní požadavky na výkon činnosti úvěrových institucí (např. bankovní licence nebo kapitálové požadavky) nelze považovat za nepřekonatelné překážky v přítomnosti alternativních poskytovatelů. Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné překážky, * některé překážky, * podstatné (ale překonatelné) překážky, * kritické (obtížné) překážky. |
| 0190 | Provozní požadavky na vstup nebo rozšíření  Organizační, technické a infrastrukturní požadavky na nabídku služby pro konkurenty. Nabízení služeb souvisejících s (pod)funkcí vyžaduje, aby poskytovatelé investovali do (nové nebo dodatečné) infrastruktury – nebo aby změnili své organizace. Posoudit schopnost trhu absorbovat daný obchod, například z hlediska kapitálových požadavků.  Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné požadavky, * některé požadavky, * podstatné (ale překonatelné) požadavky, * kritické (obtížné) požadavky. |
| 0200–0210 | Palubní kapacita |
| 0200 | Palubní kapacita – počet aplikací od nových zákazníků za 1 pracovní den (počet)  Instituce se žádají, aby poskytly nejvyšší počet žádostí, u nichž instituce žádost o bankovní službu potvrdila.  Kapacita inboardingu pro platební služby měnovým finančním institucím, Platební služby jiným institucím než měnovým finančním institucím a hotovostní služby z hlediska počtu nových účtů je vyjádřena za jeden pracovní den.  Očekává se, že instituce zohlední časový rámec pro nástup nových zákazníků, neboť nový zákazník požádal o bankovní službu. |
| 0210 | Palubní kapacita – počet aplikací od nových zákazníků za 7 pracovních dnů (číslo)  Instituce se žádají, aby poskytly nejvyšší počet žádostí, u nichž instituce žádost o bankovní službu potvrdila.  Kapacita onboardingu pro služby vypořádání obchodů s cennými papíry, clearingové služby ústředních protistran, služby úschovy z hlediska počtu nových účtů je vyjádřena za 7 pracovních dnů.  Očekává se, že instituce zohlední časový rámec pro nástup nových zákazníků, neboť nový zákazník požádal o bankovní službu. |
| 0230–0250 | Posouzení kritičnosti |
| 0230 | Dopad na trh  Odhadovaný dopad náhlého přerušení funkce na třetí strany, finanční trhy a reálnou ekonomiku se zohledněním velikosti, tržního podílu v dané zemi, vnější a vnitřní propojenosti, složitosti a přeshraničních činností instituce.  Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud má přerušení velký dopad na vnitrostátní trh; Hodnocení „Medium-High“, pokud je dopad významný; Hodnocení „Medium-Low“, pokud je dopad podstatný, ale omezený; a hodnocení „Low“, pokud je dopad malý. |
| 0240 | Nahraditelnost  Čl. 6 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2016/778.  Funkce se pokládá za nahraditelnou tehdy, pokud může být nahrazena přijatelným způsobem a v přiměřené lhůtě, čímž se zamezí systémovým problémům pro reálnou ekonomiku a finanční trhy Je třeba zohlednit, že je nutné:  (a) struktura trhu pro danou funkci a dostupnost jiných poskytovatelů;  (b) schopnost ostatních poskytovatelů, pokud jde o kapacitu, požadavky na plnění dané funkce a možné překážky vstupu na trh nebo rozšíření činnosti;  (c) motivace ostatních poskytovatelů k převzetí těchto činností;  (d) doba, kterou uživatelé služby potřebují ke změně poskytovatele služby, a náklady na tuto změnu, doba, kterou potřebují ostatní konkurenti k převzetí funkcí, a to, zda je tata doba přiměřená, aby se zamezilo významnému narušení, v závislosti na druhu služby.  Poskytnout celkové posouzení očekávaného stupně nahraditelnosti pro každou funkci s přihlédnutím k různým dříve posuzovaným rozměrům (podíl na trhu, koncentrace trhu, doba do nahrazení, právní překážky a provozní požadavky na vstup na trh nebo rozšíření). Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud může funkci v přiměřené lhůtě snadno poskytovat jiná banka za srovnatelných podmínek;  Hodnocení „L“, pokud funkci nelze snadno nebo rychle nahradit;  Hodnocení „MH“ a „ML“ u nejednoznačných případů se zohledněním různých aspektů (např. tržní podíl, tržní koncentrace, čas potřebný na náhradu, jakož i právní překážky a provozní požadavky na vstup nebo expanzi). |
| 0250 | Zásadní funkce  V tomto sloupci se uvádí, zda je ekonomická funkce považována na trhu příslušného státu za zásadní při zohlednění dopadu a substituibilitního analýzy provedené institucí.  Uveďte „ano“ nebo „ne“. |
| 0260 | Připomínky skupiny  Toto pole umožňuje vykazujícímu subjektu vysvětlit veškeré předpoklady použité při posuzování kritičnosti vykazované funkce (funkcí). |

II.13 Z 07.01.4 FUNC 1 CM

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Popis ekonomické funkce  Pokud je ekonomická funkce typu „Ostatní“ (Z07.01.4 FUNC 1 CM r0290 až r0310), uvede se popis této funkce. |
| 0020 | Podíl na trhu  Odhad tržního podílu instituce nebo skupiny pro ekonomickou funkci v příslušné zemi nebo geografické oblasti. Procentní podíl celkového trhu z hlediska pomyslné hodnoty derivátů; účetní hodnota sekundárních trhů a výnosy z poplatků za primární trhy. |
| 0030 | Pomyslná částka  hrubá nominální výše všech obchodů, které byly k referenčnímu datu uzavřeny, ale nebyly ještě vypořádány.  Ref.: Ohledně definice:FINREP, příloha V část druhá odstavec 133; ohledně dat:FINREP, příloha III; IV a V:  — Deriváty celkem (4.1–4.2): Šablona F 10.00 sloupec 030 řádek 290,  — OTC deriváty (4.1): Šablona F 10.00 sloupec 030 řádky 300 + 310 + 320, |
| 0040 | Účetní hodnota  Účetní hodnota aktiv – účetní hodnota vykázaná v rozvaze na straně aktiv, včetně vzniklého úroku [FINREP: Příloha V část první odstavec 27], kde jsou popsány kapitálové nástroje a dluhové cenné papíry [FINREP: Příloha V část první odstavec 31], klasifikované jako „k obchodování“ [FINREP: Příloha V část první odst. 15 písm. a) a odstavec 16 písm. a)].  Odkaz: FINREP: Příloha III šablona F 04.01 sloupec 010 řádky 010 + 060 + 120, |
| 0050 | Příjem z poplatků  Poplatky a provize přijaté za zapojení do vzniku nebo emise cenných papírů nepocházejících ani nevydaných institucí,  Odkaz: FINREP: Příloha III, IV šablona F 22.01 sloupec 010 řádky 030 + 180. |
| 0060–0080 | Přeshraniční hodnota  Deriváty: pomyslná nesplacená částka mimo domovskou nebo příslušnou zemi.  Sekundární trhy: hrubá účetní hodnota nesplacená mimo domovskou nebo příslušnou zemi. Odkaz na souvislosti: FINREP příloha III tabulka 20.04 sloupec 011 řádky 040 + 080, všechny země kromě domovské nebo příslušné země.  Primární trhy: příjem z poplatků získaný mimo domov nebo příslušnou zemi. |
| 0090–0100 | Počet protistran nebo transakcí:  Pro deriváty a sekundární trhy celkový počet protistran. U primárních trhů, celkový počet upsaných transakcí. |
| 0110–0180 | Analýzy dopadu a nahraditelnosti  Kritéria pro posouzení dopadu na třetí strany zahrnují v souladu s nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/778 o zásadních funkcích tyto prvky:   * povahu a dosah činnosti, globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. * význam instituce pro dotyčný trh na místní, regionální, vnitrostátní nebo případně evropské úrovni. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností; * charakteristiku zákazníků a zúčastněných stran, jichž se funkce týká, například retailoví zákazníci, korporátní zákazníci, zákazníci působící na mezibankovním trhu, centrální clearingová centra a veřejné subjekty. * dopad případného narušení funkce na trhy, infrastruktury, zákazníky a veřejné služby. Posouzení může zahrnovat zejména dopad na likviditu dotčených trhů, dopad a rozsah narušení činnosti zákazníků a krátkodobé potřeby likvidity; vnímání protistran, zákazníků a veřejnosti; kapacita a rychlost reakce zákazníků; význam pro fungování jiných trhů; dopad na likviditu, operace a strukturu jiného trhu; dopad na ostatní protistrany související s hlavními zákazníky a vzájemný vztah funkce s jinými službami. |
| 0110–0130 | Příroda a Reach  Globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. |
| 0110 | Ukazatel velikosti 1  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).     * Odborný posudek o velikosti **hodnoty** nesplacené pomyslné částky (c0030 pro funkci ID 4.1 a 4.2); účetní hodnota (c0040 pro ID 4.3); nebo výnosy z poplatků (c0050 pro ID 4.4) z **globálního** hlediska [o*jednu úroveň vyšší než příslušný trh. Pokud je relevantní trh celosvětový, pak se velikost 1 stane nadbytečnou a nemusí být vykázána]*:   Jak velká je podle vás z globálního hlediska celková pomyslná nesplacená částka, účetní hodnota nebo příjmy z poplatků? |
| 0120 | Ukazatel velikosti 2  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).     * Odborný úsudek o velikosti počtu protistran (c0090 pro ID funkce 4,1, 4.2, 4.3) nebo **počtu** upsaných transakcí (c0100 pro ID 4.4) z **vnitrostátního** hlediska*[na úrovni relevantního trhu*]:   1. Jak velký je z vnitrostátního hlediska odhadovaný počet protistran *nebo* upsaných transakcí vaší instituce? |
| 0130 | Přeshraniční ukazatel  Posoudit relativní význam přeshraničních činností pro různé hospodářské funkce.  To není třeba posuzovat v případě zpráv, v nichž je relevantní trh považován za regionální.   * Podíl na činnosti vykazující účetní jednotky napříč jurisdikcemi jako procentní podíl z celkové hodnoty, vyjádřený v pomyslných hodnotách (deriváty), účetní hodnotě (sekundární trhy), výnosech z poplatků od zahraničních zákazníků (primární trhy). Zpráva:   + &5 %;   + 5–15 %;   + 16–25 %,   + > 25 %. |
| 0140 | Relevantnost —  Na místní, regionální, celostátní nebo evropské úrovni, v závislosti na daném trhu. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností;  Podíl na trhu  Posoudit, jak důležitý je podíl vykazujícího subjektu na trhu ve srovnání s vnitrostátním nebo jiným relevantním trhem, jak je uvedeno v šabloně. Toto posouzení se vyjadřuje kvalitativně jako   * Vysoký, pokud je podíl na trhu vysoký * Střední – vysoká, je-li podíl na trhu střední * Střední – nízký, je-li podíl na trhu malý, nebo * Nízká“, pokud je podíl na trhu zanedbatelný.   Toto posouzení zohledňuje tržní strukturu země vykazujícího subjektu (nebo jiného relevantního trhu) a částečně vykázané podíly na trhu.  2.Kvantitativní údaje:   * Odborný posudek o velikosti podílu na **vnitrostátním** trhu (vyjádřený v c0020, s výjimkou případů, kdy je zpráva předložena pro jinou relevantní úroveň trhu, kdy se očekává posouzení relevantního podílu na trhu). |
| 0150 | Struktura trhu – koncentrace trhu  Koncentrace trhu měřená počtem konkurentů, kteří v současné době působí  podobné ekonomické funkce a/nebo nabízení podobných služeb za stejných podmínek (tj.  srovnatelný rozsah a kvalita a za srovnatelné náklady), které potenciálně přebírají  (části) klientů a/nebo podnikatelské činnosti vykazujícího subjektu v přiměřené lhůtě.  To musí být vykázáno v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné.   * > 20 konkurentů; * 11–20 konkurentů; * 5–10 konkurentů, * &5 konkurentů |
| 0160 | Načasování – Očekávaná doba pro nahrazení  Odhadnout čas potřebný pro ekonomickou funkci stanovenou ve zprávě  subjekt, který má být absorbován trhem v krizové situaci. Ta zahrnuje:   * očekávaná doba, kterou jeden nebo více soutěžitelů potřebuje k provedení právních a technických kroků k převzetí funkce; jakož i * čas, který uživatelé služby potřebují k tomu, aby se přestěhovali k jinému poskytovateli služeb.   Jako zástupný ukazatel pro první instituci uveďte odhad doby, kterou by vykazující účetní jednotka potřebovala k tomu, aby v krizové situaci absorbovala ve své vlastní činnosti (části) služby poskytované jinou institucí za přiměřených nákladů. Uveďte odhadovaný čas na nahrazení v koších uvedených v šabloně:  Koše:   * & 1 týden; * 1 týden-1 měsíc; * > 1 měsíc-6 měsíců, * > 6 měsíců |
| 0170–0180 | Substituční schopnost |
| 0170 | Právní překážky vstupu na trh nebo expanze  Právní překážky bránící konkurentům nabízet službu. Právní požadavky na výkon činnosti úvěrových institucí (např. bankovní licence nebo kapitálové požadavky) nelze považovat za nepřekonatelné překážky v přítomnosti alternativních poskytovatelů. Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné překážky, * některé překážky, * podstatné (ale překonatelné) překážky, * kritické (obtížné) překážky. |
| 0180 | Provozní požadavky na vstup nebo rozšíření  Organizační, technické a infrastrukturní požadavky na nabídku služby pro konkurenty. Nabízení služeb souvisejících s (pod)funkcí vyžaduje, aby poskytovatelé investovali do (nové nebo dodatečné) infrastruktury – nebo aby změnili své organizace. Posoudit schopnost trhu absorbovat daný obchod, například z hlediska kapitálových požadavků.  Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné požadavky, * některé požadavky, * podstatné (ale překonatelné) požadavky, * kritické (obtížné) požadavky. |
| 0190–0210 | Posouzení kritičnosti |
| 0190 | Dopad na trh  Odhadovaný dopad náhlého přerušení funkce na třetí strany, finanční trhy a reálnou ekonomiku se zohledněním velikosti, tržního podílu v dané zemi, vnější a vnitřní propojenosti, složitosti a přeshraničních činností instituce.  Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud má přerušení velký dopad na vnitrostátní trh; Hodnocení „Medium-High“, pokud je dopad významný; Hodnocení „Medium-Low“, pokud je dopad podstatný, ale omezený; a hodnocení „Low“, pokud je dopad malý. |
| 0200 | Nahraditelnost  Čl. 6 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2016/778.  Funkce se pokládá za nahraditelnou tehdy, pokud může být nahrazena přijatelným způsobem a v přiměřené lhůtě, čímž se zamezí systémovým problémům pro reálnou ekonomiku a finanční trhy Je třeba zohlednit, že je nutné:  (a) struktura trhu pro danou funkci a dostupnost jiných poskytovatelů;  (b) schopnost ostatních poskytovatelů, pokud jde o kapacitu, požadavky na plnění dané funkce a možné překážky vstupu na trh nebo rozšíření činnosti;  (c) motivace ostatních poskytovatelů k převzetí těchto činností;  (d) doba, kterou uživatelé služby potřebují ke změně poskytovatele služby, a náklady na tuto změnu, doba, kterou potřebují ostatní konkurenti k převzetí funkcí, a to, zda je tata doba přiměřená, aby se zamezilo významnému narušení, v závislosti na druhu služby.  Poskytnout celkové posouzení očekávaného stupně nahraditelnosti pro každou funkci s přihlédnutím k různým dříve posuzovaným rozměrům (podíl na trhu, koncentrace trhu, doba do nahrazení, právní překážky a provozní požadavky na vstup na trh nebo rozšíření). Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud může funkci v přiměřené lhůtě snadno poskytovat jiná banka za srovnatelných podmínek;  Hodnocení „L“, pokud funkci nelze snadno nebo rychle nahradit;  Hodnocení „MH“ a „ML“ u nejednoznačných případů se zohledněním různých aspektů (např. tržní podíl, tržní koncentrace, čas potřebný na náhradu, jakož i právní překážky a provozní požadavky na vstup nebo expanzi). |
| 0210 | Zásadní funkce  V tomto sloupci se uvádí, zda je ekonomická funkce považována na trhu příslušného státu za zásadní při zohlednění dopadu a substituibilitního analýzy provedené institucí.  Uveďte „ano“ nebo „ne“. |
| 0220 | Připomínky skupiny  Toto pole umožňuje vykazujícímu subjektu vysvětlit veškeré předpoklady použité při posuzování kritičnosti vykazované funkce (funkcí). |

II.13 Z 07.01.5 FUNC 1 WF

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Popis ekonomické funkce  Pokud je ekonomická funkce typu „Ostatní“ (Z 07.01.5 FUNC 1 WF r0360 až r0380), uvede se popis této funkce. |
| 0020 | Podíl na trhu  Odhad tržního podílu instituce nebo skupiny pro ekonomickou funkci v příslušné zemi nebo geografické oblasti. Procento z celkového trhu z hlediska hrubé nosné částky. |
| 0030 | Hrubá účetní hodnota  Hrubá účetní hodnota se použije podle definice v FINREP.  Ref.: FINREP: Příloha V část druhá odstavec 34, FINREP: Příloha III, IV, šablony:  — Výpůjčky (5.1): Šablona F 20.06 sloupec 010 řádky 100 + 110, všechny země,  — Deriváty (aktiva) (5.2): Šablona F20.04 sloupec 010 řádek 010, všechny země,  — Úvěry (5.3): Šablona F 20.04 sloupec 010 řádky 170 + 180, všechny země,  — Deriváty (pasiva) (5.4): Vzor F 20.06 sloupec 010 řádek 010, všechny země. |
| 0040 | Počet protistran  Celkový počet protistran Pokud má jedna protistrana více než jeden účet anebo více než jednu transakci, bude tato protistrana započítána pouze jednou. |
| 0050 | (Reverzní) dohody o zpětném odkupu  Uveďte dohody o zpětném odkupu v rámci velkoobchodních výpůjček. Zpětný odkup  dohodou se rozumí hotovost obdržená výměnou za cenné papíry prodané za danou cenu v rámci  pevný příslib zpětného odkupu stejných (nebo podobných) cenných papírů za pevnou cenu  stanovené budoucí datum.  Vykazovat reverzní repo úvěry v rámci velkoobchodních úvěrů. Reverzní repo operace znamená financování poskytnuté výměnou za nakoupené cenné papíry.  v rámci dohod o zpětném odkupu nebo vypůjčených na základě dohod o zapůjčení cenných papírů.  Referenční dokumenty: Nařízení (2015/2365) o transparentnosti financování cenných papírů  transakce a opětovné použití podle čl. 3 odst. 9; FINREP: Příloha V část 2 Čl. 5 odst. 85(e)  a kapitola 14 bod 183; Příloha III:   * Repo obchody: Sloupce 010 + 020 + 030 tabulky 08.01, řádky 200 + 250. * Reverzní repo obchody: Sloupce 030 + 040 tabulky 05.00, řádek 050. |
| 0060 | Přeshraniční hodnota  Připojte hrubé účetní hodnoty všech zemí s výjimkou domovské nebo příslušné země. |
| 0070 | Hodnota v úvěrových institucích  Hrubá účetní hodnota nesplacená u úvěrových institucí. Definice odvětví podle  FINREP (příloha V).  Referenční dokumenty: FINREP: Příloha III:   * Výpůjčky: Tabulka 20.06 sloupec 010 řádek 100, všechny země. * Deriváty (aktiva): Tabulka 20.04 sloupec 010 řádek 020, všechny země. * Půjčování: Tabulka 20.04 sloupec 010 řádek 170, všechny země. * Derivátové závazky: Tabulka 20.06 sloupec 010 řádek 020, všechny země. |
| 0080–0150 | Analýzy dopadu a nahraditelnosti  Kritéria pro posouzení dopadu na třetí strany zahrnují v souladu s nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/778 o zásadních funkcích tyto prvky:   * povahu a dosah činnosti, globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. * význam instituce pro dotyčný trh na místní, regionální, vnitrostátní nebo případně evropské úrovni. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností; * charakteristiku zákazníků a zúčastněných stran, jichž se funkce týká, například retailoví zákazníci, korporátní zákazníci, zákazníci působící na mezibankovním trhu, centrální clearingová centra a veřejné subjekty. * dopad případného narušení funkce na trhy, infrastruktury, zákazníky a veřejné služby. Posouzení může zahrnovat zejména dopad na likviditu dotčených trhů, dopad a rozsah narušení činnosti zákazníků a krátkodobé potřeby likvidity; vnímání protistran, zákazníků a veřejnosti; kapacita a rychlost reakce zákazníků; význam pro fungování jiných trhů; dopad na likviditu, operace a strukturu jiného trhu; dopad na ostatní protistrany související s hlavními zákazníky a vzájemný vztah funkce s jinými službami. |
| 0080–0100 | Příroda a Reach  Globální, vnitrostátní nebo regionální dosah, objem a počet transakcí; počet zákazníků a protistran; počet klientů, pro které je instituce jediným nebo hlavním bankovním partnerem. |
| 0080 | Ukazatel velikosti 1  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).     * Odborný úsudek o velikosti **hodnoty** hrubé účetní hodnoty vykazující instituce (c0030) z **globálního** hlediska [o*jednu úroveň vyšší než relevantní trh. Pokud je relevantní trh celosvětový, pak se velikost 1 stane nadbytečnou a nemusí být vykázána]*:   1. Jak velká je podle vás z globálního hlediska hrubá účetní hodnota vykazujícího subjektu? |
| 0090 | Ukazatel velikosti 2  Posoudit význam banky v těchto činnostech. Toto hodnocení je kvalitativně vyjádřeno jako „vysoká“, „středně vysoká“, „středně nízká“ nebo „nízká“. Uveďte „vysoká“, pokud je velikost funkce velká, „střední – vysoká“, je-li střední, „střední – nízká“, je-li malá, a „nízká“, je-li zanedbatelná. Jako referenční hodnotu pro toto kvalitativní posouzení použít makroekonomické proměnné, jako je HDP, počet obyvatel (u vkladů, půjček, plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy) nebo velikost trhu (pro kapitálové trhy a velkoobchodní financování).     * Odborné posouzení velikosti **počtu** protistran nebo transakcí (c0040) z **vnitrostátního** hlediska [*na úrovni relevantního trhu*]:   1. Jak velký je z vnitrostátního hlediska odhadovaný počet protistran vašich institucí? |
| 0100 | Přeshraniční ukazatel  Posoudit relativní význam přeshraničních činností pro různé hospodářské funkce.  To není třeba posuzovat v případě zpráv, v nichž je relevantní trh považován za regionální.   * Podíl na činnosti vykazující účetní jednotky napříč jurisdikcemi jako procentní podíl z celkové hodnoty, vyjádřený v hrubé účetní hodnotě. Zpráva:   + &5 %;   + 5–15 %;   + 15–25 %,   + > 25 %. |
| 0110 | Relevantnost —  Na místní, regionální, celostátní nebo evropské úrovni, v závislosti na daném trhu. Význam instituce lze posoudit podle podílu na trhu, propojenosti, složitosti a přeshraničních činností;  Podíl na trhu  Posoudit, jak důležitý je podíl vykazujícího subjektu na trhu ve srovnání s vnitrostátním nebo jiným relevantním trhem, jak je uvedeno v šabloně. Toto posouzení se vyjadřuje kvalitativně jako   * Vysoký, pokud je podíl na trhu vysoký * Střední – vysoká, je-li podíl na trhu střední * Střední – nízký, je-li podíl na trhu malý, nebo * Nízká, pokud je podíl na trhu zanedbatelný.   Toto posouzení zohledňuje tržní strukturu země vykazujícího subjektu (nebo jiného relevantního trhu) a částečně vykázané podíly na trhu.  2.Kvantitativní údaje:   * Odborný posudek o velikosti podílu na **vnitrostátním** trhu (vyjádřený v c0020, s výjimkou případů, kdy je zpráva předložena pro jinou relevantní úroveň trhu, kdy se očekává posouzení relevantního podílu na trhu). |
| 0120 | Struktura trhu – koncentrace trhu  Koncentrace trhu měřená počtem konkurentů, kteří v současné době působí  podobné ekonomické funkce a/nebo nabízení podobných služeb za stejných podmínek (tj.  srovnatelný rozsah a kvalita a za srovnatelné náklady), které potenciálně přebírají  (části) klientů a/nebo podnikatelské činnosti vykazujícího subjektu v přiměřené lhůtě.  To musí být vykázáno v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné.   * > 20 konkurentů; * 11–20 konkurentů; * 5–10 konkurentů, * &5 konkurentů |
| 0130 | Načasování – Očekávaná doba pro nahrazení  Odhadnout čas potřebný pro ekonomickou funkci stanovenou ve zprávě  subjekt, který má být absorbován trhem v krizové situaci. Ta zahrnuje:   * očekávaná doba, kterou jeden nebo více soutěžitelů potřebuje k provedení právních a technických kroků k převzetí funkce; jakož i * čas, který uživatelé služby potřebují k tomu, aby se přestěhovali k jinému poskytovateli služeb.   Jako zástupný ukazatel pro první instituci uveďte odhad doby, kterou by vykazující účetní jednotka potřebovala k tomu, aby v krizové situaci absorbovala ve své vlastní činnosti (části) služby poskytované jinou institucí za přiměřených nákladů. Uveďte odhadovaný čas na nahrazení v koších uvedených v šabloně:  Koše:   * ≤ 1 den; * 1 den – 1 týden, * > 1 týden – 1 měsíc; * > 1 měsíc |
| 0140 AŽ 0150 | Substituční schopnost |
| 0140 | Právní překážky vstupu na trh nebo expanze  Právní překážky bránící konkurentům nabízet službu. Právní požadavky na výkon činnosti úvěrových institucí (např. bankovní licence nebo kapitálové požadavky) nelze považovat za nepřekonatelné překážky v přítomnosti alternativních poskytovatelů. Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné překážky, * některé překážky, * podstatné (ale překonatelné) překážky, * kritické (obtížné) překážky. |
| 0150 | Provozní požadavky na vstup nebo rozšíření  Organizační, technické a infrastrukturní požadavky na nabídku služby pro konkurenty. Nabízení služeb souvisejících s (pod)funkcí vyžaduje, aby poskytovatelé investovali do (nové nebo dodatečné) infrastruktury – nebo aby změnili své organizace. Posoudit schopnost trhu absorbovat daný obchod, například z hlediska kapitálových požadavků.  Tento ukazatel musí být vykázán v koších, které jsou pro každou podfunkci stejné:   * žádné významné požadavky, * některé požadavky, * podstatné (ale překonatelné) požadavky, * kritické (obtížné) požadavky. |
| 0160–0180 | Posouzení kritičnosti |
| 0160 | Dopad na trh  Odhadovaný dopad náhlého přerušení funkce na třetí strany, finanční trhy a reálnou ekonomiku se zohledněním velikosti, tržního podílu v dané zemi, vnější a vnitřní propojenosti, složitosti a přeshraničních činností instituce.  Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud má přerušení velký dopad na vnitrostátní trh; Hodnocení „Medium-High“, pokud je dopad významný; Hodnocení „Medium-Low“, pokud je dopad podstatný, ale omezený; a hodnocení „Low“, pokud je dopad malý. |
| 0170 | Nahraditelnost  Čl. 6 odst. 3 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2016/778.  Funkce se pokládá za nahraditelnou tehdy, pokud může být nahrazena přijatelným způsobem a v přiměřené lhůtě, čímž se zamezí systémovým problémům pro reálnou ekonomiku a finanční trhy Je třeba zohlednit, že je nutné:  (a) struktura trhu pro danou funkci a dostupnost jiných poskytovatelů;  (b) schopnost ostatních poskytovatelů, pokud jde o kapacitu, požadavky na plnění dané funkce a možné překážky vstupu na trh nebo rozšíření činnosti;  (c) motivace ostatních poskytovatelů k převzetí těchto činností;  (d) doba, kterou uživatelé služby potřebují ke změně poskytovatele služby, a náklady na tuto změnu, doba, kterou potřebují ostatní konkurenti k převzetí funkcí, a to, zda je tata doba přiměřená, aby se zamezilo významnému narušení, v závislosti na druhu služby.  Poskytnout celkové posouzení očekávaného stupně nahraditelnosti pro každou funkci s přihlédnutím k různým dříve posuzovaným rozměrům (podíl na trhu, koncentrace trhu, doba do nahrazení, právní překážky a provozní požadavky na vstup na trh nebo rozšíření). Toto hodnocení dopadu se vyjadřuje kvalitativně jako „velký“, „středně velký“, „středně malý“ nebo „malý“.  Hodnocení „H“ se zvolí, pokud může funkci v přiměřené lhůtě snadno poskytovat jiná banka za srovnatelných podmínek;  Hodnocení „L“, pokud funkci nelze snadno nebo rychle nahradit;  Hodnocení „MH“ a „ML“ u nejednoznačných případů se zohledněním různých aspektů (např. tržní podíl, tržní koncentrace, čas potřebný na náhradu, jakož i právní překážky a provozní požadavky na vstup nebo expanzi). |
| 0190 | Zásadní funkce  V tomto sloupci se uvádí, zda je ekonomická funkce považována na trhu příslušného státu za zásadní při zohlednění dopadu a substituibilitního analýzy provedené institucí.  Uveďte „ano“ nebo „ne“. |
| 0200 | Připomínky skupiny  Toto pole umožňuje vykazujícímu subjektu vysvětlit veškeré předpoklady použité při posuzování kritičnosti vykazované funkce (funkcí). |

* 1. Z 07.02 – Zmapování ekonomických funkcí podle právních subjektů („FUNC 2“)

Pokyny pro konkrétní pozice

1. Tato šablona se vykazuje za celou skupinu a s ohledem na ekonomické funkce, které skupina poskytuje ekonomice.
2. Kombinace hodnot vykázaných ve sloupcích 0010, 0020 a 0040 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

|  |  |
| --- | --- |
| Sloupce | Pokyny |
| 0010–0020 | Ekonomická funkce |
| 0010 | Země  Země, pro kterou je hospodářská funkce poskytována |
| 0020 | IDENTIFIKACE  Identifikační kód ekonomických funkcí (podle vzoru Z 07.01 (FUNC 1) v případě zásadních funkcí). |
| 0030–0040 | Právní subjekt |
| 0030 | Název subjektu  Název subjektu vykonávajícího ekonomickou funkci vykázaný ve vzoru Z 01.01 (ORG 1).  Jestliže stejné ekonomické funkce vykonává ve stejném státu několik subjektů, vykazuje se každý subjekt na samostatném řádku. |
| 0040 | Kód  Jedinečný identifikátor právního subjektu ve sloupci 0020, jako je uveden ve vzoru Z 01.01 (ORG 1).  Identifikace subjektů se provádí jednotným způsobem napříč šablonami. |
| 0050 | Typ kódu  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“.  Identifikace subjektů se provádí jednotným způsobem napříč šablonami. |
| 0060 | Peněžní částka  Peněžní vyjádření příspěvku právního subjektu k peněžní částce, jak je popsáno ve vzoru Z 07.01 (FUNC 1):   * Vklady – hodnota na účtech * Úvěry – nesplacená hodnota * Platby – hodnota transakcí/otevřených pozic/aktiv v úschově (v příslušných případech) * Kapitálové trhy – pomyslná hodnota/účetní hodnota/příjmy z příjmů (v příslušných případech) * Financování na velkoobchodní úrovni – hrubá účetní hodnota |

* 1. Z 07.03 – Zmapování hlavních oborů podnikání podle právních subjektů („FUNC 3“)

Pokyny pro konkrétní pozice

1. Kombinace hodnot vykázaných ve sloupcích 0020 a 0050 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.
2. V tomto vzoru se uvádějí pouze právní subjekty.

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010–0030 | Hlavní linie podnikání |
| 0010 | Hlavní linie podnikání  Hlavní obory podnikání podle čl. 2 odst. 1 bod 36 a čl. 2 odst. 2 směrnice 2014/59/EU.  Hlavní linií podnikání je jedna z níže uvedených linií podnikání.   1. Bankovní služby spotřebitelům 2. Divize korporátního bankovnictví 3. Investiční bankovnictví 4. Pojištění 5. Zajišťovací činnosti 6. Retailové makléřství 7. Správa majetku 8. Realitní kancelář 9. Účetnictví 10. Jiné |
| 0020 | ID linie podnikání  Jedinečná identifikace linie podnikání, kterou uvede instituce. |
| 0030 | Popis  Popis oboru podnikání. |
| 0040 | Název subjektu  Název subjektu vykázaný v Z 01.01 (ORG 1), který poskytuje hlavní obor podnikání. |
| 0050 | Kód  Jedinečný identifikátor právního subjektu ve sloupci 0020, jako je uveden ve vzoru Z 01.01 (ORG 1).  Identifikace subjektů se provádí jednotným způsobem napříč šablonami. |
| 0060 | Typ kódu  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“.  Identifikace subjektů se provádí jednotným způsobem napříč šablonami. |

* 1. Z 07.04 – Zmapování ekonomických funkcí podle hlavních oborů podnikání („FUNC 4“)

Pokyny pro konkrétní pozice

Kombinace hodnot vykázaných ve sloupcích 0010, 0020 a 0040 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

Pouze zásadní funkce uvedené v bodě *Z 07.01.1 FUNC 1 DEP; c0170; Z 07.01.2 FUNC 1 LEN, c0180; Z 07.01.3 FUNC 1 PAY, c0250; Z 07.01.4 FUNC 1 CM, c0210; V této šabloně se vykazuje Z* 07.01.5 FUNC 1 WF, č.j.

|  |  |
| --- | --- |
| Sloupce | Pokyny |
| 0010–0020 | Zásadní funkce |
| 0010 | Země  Stát, pro nějž je funkce zásadní, jak je vykázáno ve vzoru Z 07.01 (FUNC 1). |
| 0020 | IDENTIFIKACE  Identifikační kód zásadních funkcí podle vzoru Z 07.01 (FUNC 1) |
| 0030–0040 | Hlavní linie podnikání |
| 0030 | Hlavní linie podnikání  Hlavní obory podnikání podle čl. 2 odst. 1 bod 36 a čl. 2 odst. 2 směrnice 2014/59/EU vykázané ve vzoru Z 07.03 (FUNC 3) |
| 0040 | Linie podnikání: ID linie podnikání  Jedinečná identifikace linie podnikání, kterou uvede instituce; stejné identifikační číslo jako ve vzoru Z 07.03 (FUNC 3) |

* 1. Příslušné služby
  2. Z 08.01 – Relevant services (SERV 1)

II.8.1 Obecné pokyny

* + - * 1. Informace, které jsou zahrnuty do tohoto vzoru, se vykazují jednou za celou skupinu a uvádějí klíčové služby přijímané kterýmkoli subjektem ve skupině a dávají je do souvislosti se zásadními funkcemi a hlavními obory podnikání, které poskytuje skupina.
    1. **Příslušné služby**[[21]](#footnote-22): kritické a základní služby

**Kritické služby**[[22]](#footnote-23): služby, které jsou poskytovány pro obchodní jednotky nebo subjekty skupiny, i) jejichž přerušení by vážně narušilo nebo znemožnilo výkon jedné nebo více zásadních funkcí; a ii) které nemůže poskytnout jiný poskytovatel v přiměřené lhůtě ve srovnatelné míře, pokud jde o jeho předmět, kvalitu a náklady.

* + 1. **Základní služby**: Služby související s hlavními liniemi[[23]](#footnote-24)podnikání, jejichž kontinuita je nezbytná pro účinné provádění strategie řešení krize a jakoukoli následnou restrukturalizaci, i) jejichž přerušení by vážně narušilo nebo znemožnilo výkonnost těchto hlavních linií podnikání; a ii) které nemůže poskytnout jiný poskytovatel v přiměřené lhůtě ve srovnatelné míře, pokud jde o jeho předmět, kvalitu a náklady.[[24]](#footnote-25)
       - 1. Podle 8. bodu odůvodnění nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/778 týkajícího se kritických služeb a použitelného analogicky na základní služby, jak jsou definovány výše, se příslušnými službami rozumí podkladové operace, činnosti a služby prováděné pro jednu (specializované služby) nebo pro více obchodních jednotek nebo právních subjektů (sdílené služby) v rámci skupiny, které jsou zapotřebí k poskytování jedné nebo více zásadních funkcí nebo hlavních linií podnikání. Příslušné služby může poskytovat jedna obchodní jednotka jiné obchodní jednotce téhož právního subjektu (služba v rámci subjektu), subjekty v rámci skupiny (služba vrámci skupiny) nebomohou být externě zajišťovány externím poskytovatelem (externí služba).
         2. Ne všechna pole se vztahují na všechny druhy služeb (zvýrazněno níže v pokynech). V takovém případě uveďte „NOT APPLICABLE“ v příslušné buňce.
         3. Kombinace hodnot vykázaných ve sloupcích 0010, 0020, 0040, 0060 a 0130 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0005 | Identifikátor služby (Service Identifier)  Identifikátorem služby se rozumí služba vykázaná v c0020.  Obrázek nebo volný text |
| 0010 | Druh služby  Druh služby bude jeden z druhů služeb uvedených níže.  Pokud je to možné, uvede se dílčí kategorie (dvoumístná identifikace). Pokud žádná dílčí kategorie neexistuje nebo pokud službu poskytovanou institucí nepopisuje žádná dílčí kategorie správně, uvede se hlavní kategorie (jednomístná identifikace).  Podpora lidských zdrojů   * správa personálních záležitostí, včetně správy pracovních smluv a mezd * interní komunikace * jiný druh podpůrné služby v oblasti lidských zdrojů   Informační technologie   * + IT a komunikační hardware   + uchovávání a zpracování dat   + ostatní IT infrastruktura, pracovní stanice, telekomunikace, servery, datová centra a související služby   + správa softwarových licencí a aplikačního softwaru   + přístup k externím poskytovatelům, zejména poskytovatelům dat a infrastruktury   + údržba aplikací, včetně údržby softwarových aplikací a souvisejících datových toků   + generování zpráv, interní informační toky a databáze   + podpora uživatelů   + obnova po mimořádné situaci a havárii   + jiný druh služby informačních technologií   Zpracování transakcí, včetně právních záležitostí, zpracování v oblasti boje proti praní peněz.  Poskytování nebo správa nemovitostí a zařízení a související zařízení   * kanceláře a sklady * správa interních zařízení * zabezpečení a kontrola přístupu * správa portfolia nemovitostí * jiné služby v oblasti poskytování nebo správy nemovitostí a zařízení a přiřazených zařízení   Funkce v oblasti právních služeb a zajišťování shody s předpisy (compliance):   * podniková právní podpora * právní služby v oblasti obchodu a transakcí * podpora v oblasti zajišťování shody s předpisy * jiné právní služby a funkce zajišťování shody s předpisy   Služby spojené s pokladnou   * koordinace, administrativa a správa pokladny * koordinace, administrativa a správa refinancování subjektů, včetně řízení kolaterálu * výkaznictví, zejména v souvislosti s mírou likvidity podle právních předpisů * koordinace, administrativa a správa střednědobých a dlouhodobých programů financování a refinancování subjektů skupiny * koordinace, administrativa a správa refinancování, zejména krátkodobých emisí * jiný druh služby související s pokladnou   Obchodování/správa majetku   * zpracování operací: příjem, návrh a realizace obchodů, služby v oblasti obchodních produktů * potvrzení, vypořádání, úhrada * správa pozic a protistran, v souvislosti s vykazováním údajů a vztahy s protistranami * řízení rizik (riziko a rekonciliace) * jiné druhy služeb obchodování/správy aktiv   Řízení rizik a ocenění   * řízení rizik na centrální úrovni nebo podle oboru podnikání, případně podle druhu rizika * generování zpráv o rizicích * jiné druhy služeb řízení rizik a oceňování   Účetnictví   * výkaznictví na základě vnitřních předpisů a obecně platných právních předpisů * oceňování, zejména tržních pozic * zprávy vedení * jiné druhy účetních služeb   Zpracování hotovosti.  Jiný typ služby |
| 0020 | Jedinečný název služby podle bankovní taxonomie  Název/krátký popis služby podle vlastní odstupňované taxonomie banky (úroveň 3), která kategorizuje služby a podskupiny těchto služeb do hierarchických úrovní. Například taxonomie služeb, která kategorizuje služby na třech hierarchických úrovních, kde na nejvyšší úrovni existuje skupina služeb (L1: Finanční služby), v nichž jsou služby zastoupeny na druhé úrovni (L2: státní pokladna, finanční analýza, daně, vztahy s investory atd.) a dílčí služby na třetí úrovni (L3 – v rámci státní pokladny: řízení likvidity, správa aktiv a závazků, správa zajištění atd.). Očekává se, že banka bude vykazovat služby na podrobnější úrovni, než je podávání zpráv pro úroveň 2 (c0010), aby každá konkrétní služba byla definována přesně a cíleně. |
| 0030–0040 | Příjemce služeb  Subjekt skupiny, který přijímá službu vykázanou ve sloupci 0010 od jiného subjektu skupiny nebo od externího poskytovatele vykázaného ve sloupcích 0050–0110. |
| 0030 | Jméno  Musí se lišit od názvu uvedeného ve sloupci 0050, pokud se nejedná o službu uvnitř subjektu. V tomto případě se očekává, že název subjektu příjemce služby a název subjektu poskytovatele služeb se shodují. |
| 0040 | Kód  Jedinečný identifikátor právního subjektu ve sloupci 0030 uvedený ve vzoru Z 01.01 (ORG).  Musí se lišit od identifikátoru uvedeného ve sloupci 0060, pokud se nejedná o službu uvnitř subjektu. V tomto případě se očekává shoda mezi kódem příjemce služby a kódem poskytovatele služeb. |
| 0050–0110 | Poskytovatel služeb  Právní subjekt (v případě služeb uvnitř subjektu nebo uvnitř skupiny) nebo externí poskytovatel (v případě externích služeb), který poskytuje službu vykázanou ve sloupci 0020 subjektu ve skupině vykázanému ve sloupci 0030. |
| 0050–0070 | Generální ředitelství/ředitelství |
| 0050 | Jméno  Musí se lišit od názvu uvedeného ve sloupci 0030, pokud se nejedná o službu uvnitř subjektu. V tomto případě se očekává, že název subjektu příjemce služby a název subjektu poskytovatele služeb se shodují. |
| 0060 | Kód  Jedinečný identifikátor právního subjektu ve sloupci 0050. Musí se lišit od identifikátoru uvedeného ve sloupci 0040, pokud se nejedná o službu uvnitř subjektu. V tomto případě se očekává shoda mezi kódem příjemce služby a kódem poskytovatele služeb.  Pokud je poskytovatelem služby subjekt skupiny, je kód stejný jako kód uvedený ve vzoru Z 01.01 (ORG).  Pokud poskytovatelem služby není subjekt skupiny, je kódem tohoto subjektu:  — u subjektů s identifikačním kódem právnické osoby (LEI) dvacetimístný alfanumerický kód LEI;  — u subjektů bez LEI registrační číslo společnosti podle vnitrostátního práva~~.~~  V obou případech má kód být jedinečný a používat se jednotně ve všech vzorech. |
| 0070 | Typ kódu  Uveďte jednu z těchto hodnot:   * IDENTIFIKAČNÍ KÓD * Registrační číslo společnosti (cégjegyzékszám), |
| 0080–0100 | Mateřská společnost |
| 0080 | Jméno  Název (poslední) mateřské společnosti poskytovatele služeb vykázané ve sloupci 0050, pokud se nejedná o subjekt skupiny. V ostatních případech se nepoužije. |
| 0090 | Kód  Kód mateřské společnosti vykázaný ve sloupci 0080 je:  — u subjektů s identifikačním kódem právnické osoby (LEI) dvacetimístný alfanumerický kód LEI;  — u subjektů bez LEI registrační číslo společnosti podle vnitrostátního práva. |
| 0100 | Typ kódu  Uveďte jednu z těchto hodnot:   * IDENTIFIKAČNÍ KÓD * Registrační číslo společnosti (cégjegyzékszám), |
| 0110 | **Poskytování služeb**  „Vnitřní subjekt“, pokud službu poskytuje jedna obchodní jednotka jiné obchodní jednotce téhož právního subjektu.  „V rámci skupiny – regulovaný subjekt“, pokud službu poskytuje subjekt ze skupiny, který podléhá obezřetnostní regulaci týkající se kapitálu/likvidity na individuálním základě, včetně případů, kdy jsou upuštěny od obezřetnostních požadavků.  „Vnitroskupinový – neregulovaný subjekt“, je-li služba poskytována subjektem ze skupiny, který je provozním subjektem, který nepodléhá obezřetnostní regulaci kapitálu/likvidity na individuálním základě, včetně případů, kdy jsou upuštěny od obezřetnostních požadavků.  „Externí subjekt“, je-li služba poskytována externím poskytovatelem, který není součástí skupiny. |
| 0120 | Kritičnost   * Kritické: je-li služba nezbytná pro výkon jedné nebo více zásadních funkcí, jejichž přerušení by vážně narušilo nebo bránilo výkonu těchto zásadních funkcí. * Nezbytné předpoklady: pokudje chyba spojena s hlavními liniemi podnikání, jejichž kontinuita je nezbytná pro účinné provádění strategie řešení krize a jakoukoli následnou restrukturalizaci. * Zásadní a zásadní |
| 0130 | Identifikátor smlouvy  Jedinečný identifikátor smlouvy, na níž je služba založena, podle taxonomie služeb skupiny. |
| 0140 | Rozhodné právo  Kód ISO státu, podle jehož práva se smlouva řídí. |
| 0150–0170 | Odolnost při řešení krize  Posouzení, zda by smlouva podporující službu vykázanou ve sloupci 0020 mohla během provádění strategie řešení krize, včetně plánu reorganizace podnikatelské činnosti, pokračovat a zda by mohla být převedena v souladu s EBA/GL/2022/01 a příslušnými vnitrostátními právními předpisy. |
| 0150 | Prvky odolnosti k řešení krize  Prvky odolné vůči řešení krize jsou vlastnosti, které by měla mít příslušná smlouva o poskytování služeb, aby mohly být považovány za odolné vůči řešení krize. Za předpokladu, že jsou nadále plněny hmotněprávní povinnosti vyplývající ze smlouvy, zahrnují:   1. žádné ukončení, pozastavení nebo změna z důvodu řešení krize (včetně reorganizace podnikatelské činnosti podle článku 51 směrnice 2014/59/EU); 2. převoditelnost poskytování služby na nového příjemce buď příjemcem služby, nebo orgánem příslušným k řešení krize z důvodu řešení krize (včetně reorganizace podle článku 51 směrnice 2014/59/EU); 3. podporu při převodu nebo ukončení, k níž dojde během řešení krize (včetně reorganizace podle článku 51 směrnice 2014/59/EU) po přiměřenou dobu (např. 24 měsíců) ze strany stávajícího poskytovatele služeb a za stejných podmínek; a dále 4. pokračující poskytování služeb odprodanému subjektu skupiny během řešení krize (včetně reorganizace podle článku 51 směrnice 2014/59/EU) po přiměřenou dobu po odprodeji – například 24 měsíců.   To platí pro smlouvy, jejichž rozhodným právem a jurisdikcí je právo a příslušnost členského státu EU (dále jen[[25]](#footnote-26) „smlouvy EU“), a smlouvy, na které se vztahuje právo třetí země.  Uveďte jednu z těchto hodnot:  „Ano“ – jestliže je smlouva vyhodnocena jako~~neovlivnitelná řešením~~ krize  „Ne“ – jestliže smlouva není vyhodnocena jako ~~neovlivnitelná řešením~~ krize  „Neposuzováno“ – jestliže posouzení nebylo provedena  „Non APPLICABLE“ – pro služby uvnitř subjektu |
| 0160 | Plán reorganizace podniků (BRP)  Pokud strategie řešení krize (upřednostňovaná nebo varianta) vyžaduje plán reorganizace podnikatelské činnosti, očekává se, že smlouvy EU budou obsahovat výslovná ustanovení, která zajistí jejich odolnost vůči řešení krize při provádění plánu restrukturalizace.  Uveďte jednu z těchto hodnot:  „Ano“ – pokud smlouva obsahuje výslovná ustanovení k zajištění jejich odolnosti při řešení krize při provádění plánu platební bilance  „Ne“ – pokud smlouva neobsahuje výslovná ustanovení, která by zajistila jejich odolnost vůči řešení krize při provádění plánu platební bilance  „Neposuzováno“ – jestliže posouzení nebylo provedena  „Nepoužije se“ – pro služby uvnitř subjektu nebo pro služby uvnitř skupiny a externí služby, pokud strategie řešení krize (upřednostňovaná a varianta) nevyžaduje plán reorganizace podnikatelské činnosti |
| 0170 | Alternativní zmírňující opatření  Pokud se očekává, že bude dosaženo odolnosti k řešení krize, ale banky tak nebyly schopny učinit, banky by měly prozkoumat alternativní zmírňující opatření.  Uveďte jednu z těchto hodnot:  „Ano“ – pokud banka zavedla alternativní zmírňující opatření  „Ne“ – pokud banka neprovedla alternativní zmírňující opatření  „NePŘIJATO“ – v případech, kdy je některý ze sloupců 0150, 0160 označen jako „ano“ nebo „NOT APPLICABLE“ |
| 0180 | Kritický poskytovatel služeb IKT z řad třetích stran podle nařízení DORA  Uveďte jednu z těchto hodnot:  „Ano“ – pokud se jedná o kritický poskytovatel služeb IKT z řad třetích stran podle čl. 3 bodu 23 nařízení 2022/2554 (DORA)  „Ne“ – pokud se nejedná o kritického poskytovatele služeb IKT z řad třetích stran podle čl. 3 bodu 23 nařízení 2022/2554 (DORA) |
| 0190 | Služba IKT podle nařízení DORA  Uveďte jednu z těchto hodnot:  „Ano“ – pokud se jedná o službu IKT podle čl. 3 bodu 21 nařízení 2022/2554[[26]](#footnote-27) (DORA)  „Ne“ – pokud se nejedná o službu IKT podle čl. 3 bodu 21 nařízení 2022/2554 (DORA) |

* 1. Z 08.02 – Příslušné služby – přiřazování k provozním aktivům (SERV 2)

Všeobecné pokyny

* + - * 1. Informace, které jsou zahrnuty do tohoto vzoru, se vykazují jednou za celou skupinu a uvádějí klíčové služby přijímané kterýmkoli subjektem ve skupině a dávají je do souvislosti se zásadními funkcemi, které poskytuje skupina.
        2. Hodnoty vykázané ve sloupcích 0010, 0020, 0030 a 0080 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0005 | Identifikátor služby (Service Identifier)  Použijte identifikátor služby vykázaný v Z 08.01 (SERV 1).  Identifikátorem služby se rozumí služba vykázaná v c0020. |
| 0010 | Druh služby  Druh služby musí být jedním z typů služeb uvedených výše v Z 08.01 0010. |
| 0020 | Jedinečný název služby podle bankovní taxonomie  Název/krátký popis služby podle vlastní odstupňované taxonomie banky (úroveň 3) vykázané ve sloupci 0020 Z 08.01 (SERV 1) Očekává se, že banka bude vykazovat služby na podrobnější úrovni, než je podávání zpráv pro úroveň 2 (c0010), aby každá konkrétní služba byla definována přesně a cíleně. |
| 0030 | Identifikační kód aktiva  Identifikační kód aktiva odkazuje na aktivum vykázané v c0050. |
| 0040 | **Druh aktiva;**  — IT a komunikační hardware  — Jiná infrastruktura IT (např. pracovní stanice, telekomunikace, servery, datová centra a související aktiva)  — Kanceláře a sklady  Duševní vlastnictví (např. patenty, ochranné známky atd.)  — Samoobslužná zařízení v pobočkách a bankomatech  — Jiný druh aktiva |
| 0050 | Název aktiva  Obchodní nebo interní název majetku. |
| 0060 | Kritičnost  Uveďte jednu z těchto hodnot:   * Kritické: je-li služba nezbytná pro výkon jedné nebo více zásadních funkcí, jejichž přerušení by vážně narušilo nebo bránilo výkonu těchto zásadních funkcí. * Nezbytné předpoklady: pokud je služba spojena s hlavními liniemi podnikání, jejichž kontinuita je nezbytná pro účinné provádění strategie řešení krize a jakoukoli následnou restrukturalizaci. * Zásadní a zásadní |
| 0070 | **Druh právního předpisu/smlouvy**  Uveďte jednu z těchto hodnot:   * Vlastnictví * Leasing * Licenci * Jiný druh právního předpisu/smlouvy |
| 0080 | Identifikátor smlouvy  Jedinečný identifikátor smlouvy, na níž je dané aktivum založeno, podle taxonomie služeb skupiny. |
| 0090 | Rozhodné právo  Kód ISO státu, podle jehož práva se smlouva řídí. |
| 0100–0120 | Odolnost při řešení krize  Posouzení, zda by smlouva na podporu aktiva vykázaná ve sloupci 0030 mohla být v průběhu provádění strategie řešení krize, včetně plánu reorganizace podnikatelské činnosti, zachována a převedena v souladu s obecnými pokyny EBA/GL/2022/01 a příslušnými vnitrostátními právními předpisy. |
| 0100 | Prvky odolnosti k řešení krize  Prvky odolné vůči řešení krize jsou vlastnosti, které by měla mít příslušná smlouva, aby mohly být považovány za odolné vůči řešení krize. Za předpokladu, že jsou nadále plněny hmotněprávní povinnosti vyplývající ze smlouvy, zahrnují:   * žádné ukončení, pozastavení nebo změna z důvodu řešení krize (včetně reorganizace podnikatelské činnosti podle článku 51 směrnice 2014/59/EU); * převoditelnost poskytování služby na nového příjemce buď příjemcem služby, nebo orgánem příslušným k řešení krize z důvodu řešení krize (včetně reorganizace podle článku 51 směrnice 2014/59/EU); * podporu při převodu nebo ukončení, k níž dojde během řešení krize (včetně reorganizace podle článku 51 směrnice 2014/59/EU) po přiměřenou dobu (např. 24 měsíců) ze strany stávajícího poskytovatele služeb a za stejných podmínek; a dále * pokračující poskytování služeb odprodanému subjektu skupiny během řešení krize (včetně reorganizace podle článku 51 směrnice 2014/59/EU) po přiměřenou dobu po odprodeji – například 24 měsíců.   To platí pro smlouvy, jejichž rozhodným právem a jurisdikcí je právo a příslušnost členského státu EU (dále jen[[27]](#footnote-28) „smlouvy EU“), a smlouvy, na které se vztahuje právo třetí země.  Uveďte jednu z těchto hodnot:  „Ano“ – jestliže je smlouva vyhodnocena jako neovlivnitelná řešením krize  „Ne“ – jestliže smlouva není vyhodnocena jako neovlivnitelná řešením krize  „Neposuzováno“ – jestliže posouzení nebylo provedena  „Non APPLICABLE“ – pro služby uvnitř subjektu |
| 0110 | Plán reorganizace podniků (BRP)  Pokud strategie řešení krize (upřednostňovaná nebo varianta) vyžaduje plán reorganizace podnikatelské činnosti, očekává se, že smlouvy EU budou obsahovat výslovná ustanovení, která zajistí jejich odolnost vůči řešení krize při provádění plánů reorganizace podnikatelské činnosti.  Uveďte jednu z těchto hodnot:  „Ano“ – pokud smlouva obsahuje výslovná ustanovení k zajištění jejich odolnosti při řešení krize při provádění plánu platební bilance  „Ne“ – pokud smlouva neobsahuje výslovná ustanovení, která by zajistila jejich odolnost vůči řešení krize při provádění plánu platební bilance  „Neposuzováno“ – jestliže posouzení nebylo provedena  „Nepoužije se“ – pro služby uvnitř subjektu nebo pro služby uvnitř skupiny a externí služby, pokud strategie řešení krize (upřednostňovaná a varianta) nevyžaduje plán reorganizace podnikatelské činnosti |
| 0120 | **Alternativní zmírňující opatření**  Pokud se očekává, že bude dosaženo odolnosti k řešení krize, ale banky tak nebyly schopny učinit, banky by měly prozkoumat alternativní zmírňující opatření.  Uveďte jednu z těchto hodnot:  „Ano“ – pokud banka zavedla alternativní zmírňující opatření  „Ne“ – pokud banka neprovedla alternativní zmírňující opatření  „NePŘIJATO“ – v případech, kdy je některý ze sloupců 0150, 0160 označen jako „ano“ nebo „NOT APPLICABLE“ |

* 1. Z 08.03 – Příslušné služby – mapování rolí (SERV 3)

Všeobecné pokyny

* + 1. Informace, které jsou zahrnuty do tohoto vzoru, se vykazují jednou za celou skupinu a uvádějí klíčové služby přijímané kterýmkoli subjektem ve skupině a dávají je do souvislosti se zásadními funkcemi, které poskytuje skupina.
    2. Hodnoty vykázané ve sloupcích 0010, 0020 a 0030 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0005 | Identifikátor služby (Service Identifier)  Použijte identifikátor služby vykázaný v Z 08.01 (SERV 1).  Identifikátorem služby se rozumí služba vykázaná v c0020. |
| 0010 | Druh služby  Druh služby musí být jedním z typů služeb uvedených výše v Z 08.01 0010. |
| 0020 | Jedinečný název služby podle bankovní taxonomie  Název/krátký popis služby podle vlastní odstupňované taxonomie banky (úroveň 3) vykázané ve sloupci 0020 Z 08.01 (SERV 1) Očekává se, že banka bude vykazovat služby na podrobnější úrovni, než je podávání zpráv pro úroveň 2 (c0010), aby každá konkrétní služba byla definována přesně a cíleně. |
| 0030 | ID role  Identifikátorem role se rozumí role vykázaná v c0040. |
| 0040 | Název role  Interní název použitý pro konkrétní roli. |
| 0050 | Odbor  Interní název používaný pro konkrétní útvar, kam patří název role uvedený v c0040. |
| 0060 | Kritičnost  Uveďte jednu z těchto hodnot:   * Kritické: je-li služba nezbytná pro výkon jedné nebo více zásadních funkcí, jejichž přerušení by vážně narušilo nebo bránilo výkonu těchto zásadních funkcí. * Nezbytné předpoklady: pokud je služba spojena s hlavními liniemi podnikání, jejichž kontinuita je nezbytná pro účinné provádění strategie řešení krize a jakoukoli následnou restrukturalizaci. * Zásadní a zásadní |

* 1. Z 08.04 – Kritické služby – mapování zásadních funkcí (SERV 4)

Všeobecné pokyny

1. Informace, které jsou zahrnuty do tohoto vzoru, se vykazují jednou za celou skupinu a uvádějí klíčové služby přijímané kterýmkoli subjektem ve skupině a dávají je do souvislosti se zásadními funkcemi, které poskytuje skupina.
2. Hodnoty vykázané ve sloupcích 0010, 0020, 0030 a 0040 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0005 | Identifikátor služby (Service Identifier)  Použijte identifikátor služby vykázaný v Z 08.01 (SERV 1).  Identifikátorem služby se rozumí služba vykázaná v c0020. |
| 0010 | Druh služby  Druh služby musí být jedním z typů služeb uvedených výše v Z 08.01 0010. |
| 0020 | Jedinečný název služby podle bankovní taxonomie  Název/krátký popis služby podle vlastní odstupňované taxonomie banky (úroveň 3) vykázané ve sloupci 0020 Z 08.01 (SERV 1) Očekává se, že banka bude vykazovat služby na podrobnější úrovni, než je podávání zpráv pro úroveň 2 (c0010), aby každá konkrétní služba byla definována přesně a cíleně. |
| 0030–0040 | Zásadní funkce  Zásadní funkce, jejíž výkon by byl v případě narušení klíčové služby vážně narušen nebo zcela znemožněn. Je to jedna z funkcí hodnocených jako zásadní ve vzoru Z 07.01 (FUNC 1). |
| 0030 | Země  Členský stát, pro nějž je funkce zásadní, jak je vykázáno ve vzoru Z 07.01 (FUNC 1). |
| 0040 | IDENTIFIKACE  Identifikace zásadních funkcí podle definice uvedené výše v kapitole 2.7.1.4 a podle vzoru Z 07.01 (FUNC 1). |

* 1. Z 08.05 – Základní služby – přiřazování k hlavním liniím podnikání (SERV 5)

Pokyny pro konkrétní pozice

* + 1. Informace, které jsou zahrnuty do tohoto vzoru, se vykazují jednou za celou skupinu a uvádějí klíčové služby přijímané kterýmkoli subjektem ve skupině a dávají je do souvislosti se zásadními funkcemi, které poskytuje skupina.
    2. Hodnoty vykázané ve sloupcích 0010, 0020 a 0040 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru.

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0005 | Identifikátor služby (Service Identifier)  Použijte identifikátor služby vykázaný v Z 08.01 (SERV 1).  Identifikátorem služby se rozumí služba vykázaná v c0020. |
| 0010 | Druh služby  Druh služby musí být jedním z typů služeb uvedených výše v Z 08.01 0010. |
| 0020 | Jedinečný název služby podle bankovní taxonomie  Název/krátký popis služby podle vlastní odstupňované taxonomie banky (úroveň 3) vykázané ve sloupci 0020 Z 08.01 (SERV 1) Očekává se, že banka bude vykazovat služby na podrobnější úrovni, než je podávání zpráv pro úroveň 2 (c0010), aby každá konkrétní služba byla definována přesně a cíleně. |
| 0030–0040 | Hlavní linie podnikání  Hlavní obory podnikání podle čl. 2 odst. 1 bod 36 a čl. 2 odst. 2 směrnice 2016/778. |
| 0030 | Jméno  Jedná se o jednu z hlavních linií podnikání vykázaných ve vzoru Z 07.03 0010. |
| 0040 | IDENTIFIKACE  Identifikace hlavních linií podnikání, jejichž kontinuita je nezbytná pro účinné provádění strategie řešení krize a jakoukoli následnou restrukturalizaci. Jedná se o jeden z ID vykázaných ve vzoru Z 07.03 0020 |

* 1. Služby infrastruktury finančního trhu

Obecné poznámky

* + 1. Uveďte veškerý přímý a nepřímý přístup k infrastrukturám finančního trhu a systémům uvedeným ve sloupci 0040 níže. Tento vzor se vyplňuje jednou za celou instituci nebo skupinu.
    2. Jedna šablona, která má být vykázána za instituci nebo skupinu. Každý příslušný právní subjekt, který má přímý nebo nepřímý přístup k infrastruktuře finančního trhu, se vykazuje zvlášť jako uživatel. Uveďte vztahy v rámci skupiny i třetí strany.
    3. Kombinace hodnot vykázaných ve sloupcích 0030, 0040, 0070 a 0110 tohoto vzoru tvoří hlavní klíč, který musí být jedinečný pro každý řádek vzoru a je vykázán jako první sloupec každého vzoru.
    4. Pokud je třeba ve volných polích vykázat více než jednu položku, oddělte každou položku středníkem (;).
  1. Z 09.01 – Služby infrastruktury finančního trhu – Poskytovatelé a uživatelé (FMI 1)

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | ID představující kombinaci uživatele, infrastruktury finančního trhu, typu systému a zprostředkovatele  Použijte jeden identifikátor na řádek, který odpovídá jedinečné kombinaci uživatele, infrastruktury finančního trhu, typu systému a zprostředkovatele. V šablonách Z 09.01 až Z 09.04 musí být v příslušných případech použit stejný identifikační kód, který odpovídá téže kombinaci. |
| 0020–0030 | Uživatelé |
| 0020 | Název subjektu  Název právnické osoby využívající služby úhrad, úschovy, vypořádání, clearingu nebo registru obchodních údajů, vykázaný v Z 01.01 – Právnické osoby (ORG 1). Úřední název, jak je uveden ve statutárních dokumentech společnosti, včetně označení právní formy. |
| 0030 | Kód subjektu  20místný alfanumerický kód LEI právnické osoby používající platební služby, služby úschovy, vypořádání, clearingu nebo registru obchodních údajů, jak je uvedeno ve vzoru Z 01.01 – Právní subjekty (ORG 1).  Neexistuje-li identifikační kód LEI, musí být použit jedinečný identifikační kód měnové finanční instituce ECB (identifikační kód MFI) subjektu pro použití v RIAD. |
| 0040–0270 | Poskytovatel |
| 0040–0090 | FMI |
| 0040 | Typ systému  Typ systému poskytujícího služby uživateli. Vyberte jeden z těchto druhů:  Platební systémy  „CSD a ICSD“  „Systém vypořádání obchodů s cennými papíry“  „Ústřední protistrany pro clearing cenných papírů“[[28]](#footnote-29)  „Ústřední protistrany pro clearing derivátů“  „Registrované registry obchodních údajů.“  „Mnohostranné obchodní systémy“[[29]](#footnote-30)  „Systémy platebních karet používané pro maloobchodní platby“  „Nepoužije se“ – Pro jiné platební, zúčtovací, vypořádací služby nebo služby úschovy poskytované subjektem, který nepatří do žádné z výše uvedených kategorií, např. korespondentskými bankami a/nebo uschovatelskými bankami, u nichž instituce nemůže určit konečné infrastruktury finančního trhu. Ve sloupci 0110 uveďte poskytnutou službu. |
| 0050–0060 | Název FMI  Obchodní název infrastruktury finančního trhu.   * Je-li uveden ve sloupci 0050, předem stanovený název infrastruktury finančního trhu uvedený v příloze I těchto pokynů; * Není-li ve sloupci 0050 uveden, název ve sloupci 0060 pro volný text.   Když je ve sloupci 0040 uvedeno „–“, ponechá se tento sloupec prázdný. |
| 0070 | Kód FMI  Dvacetimístný alfanumerický kód LEI FMI.  Pokud infrastruktura finančního trhu nemá k dispozici žádný LEI, použijte kód LEI provozovatele.  Pokud je ve sloupci 0040 uvedeno „Nepoužije se (typ systému FMI)“ nebo pokud infrastruktura finančního trhu nemá kód, musí tento sloupec obsahovat „NA“. |
| 0080 | Provozovatel infrastruktury finančního trhu  Jméno provozovatele infrastruktury finančního trhu. |
| 0090 | Režim účasti  Uveďte jednu z těchto hodnot[[30]](#footnote-31):   * „Přímá“ v případě přímé účasti na FMI/členství ve FMI. * „Nepřímá“ v případě nepřímé účasti v infrastrukturách finančního trhu nebo členství v ní. * „Nepoužije se (způsob účasti na infrastrukturách finančního trhu)“, pokud je ve sloupci 0040 vykázána „Nepoužije se (typ systému FMI)“. |
| 0100–0110 | Zprostředkovatel |
| 0100 | Název zprostředkovatele:  Obchodní název zprostředkovatele, s nímž má uživatel smluvní vztah a který poskytovatel má přístup k infrastruktuře finančního trhu. Vykazuje se, pokud je ve sloupci 0100 „Režim účasti na infrastrukturách finančního trhu“ vykázána „nepřímá“ nebo „nepoužije se (způsob účasti na infrastrukturách finančního trhu)“.  V případě, že zprostředkovatel nabízí nepřímý přístup k několika infrastrukturám finančního trhu, vyplňte jednu linku pro každou infrastrukturu finančního trhu, pro kterou zprostředkovatel nabízí nepřímý přístup.  Když je ve sloupci 0090 uvedeno „Přímý“, ponechá se tento sloupec prázdný. |
| 0110 | Kód zprostředkovatele  Dvacetimístný alfanumerický kód LEI zprostředkovatele.  Druhem kódu je pokud možno kód LEI.  Není-li LEI k dispozici, uveďte identifikační kód měnové finanční instituce, nebo není-li k dispozici, uveďte vnitrostátní kód.  Identifikace subjektů se provádí jednotným způsobem v šablonách Z 09.01 až Z 09.05, je-li to relevantní.  Když je ve sloupci 0090 uvedeno „Přímý“, ponechá se tento sloupec prázdný. |
| 0120–0260 | Zakázky a služby |
| 0120 | Identifikátor smlouvy  Interní identifikátor uživatele smlouvy, kterou se řídí vztah k infrastruktuře finančního trhu/zprostředkovateli, který službu poskytuje. |
| 0130 | Rozhodné právo  Dvoupísmenný kód ISO 3166–1 státu, podle jehož práva se řídí smluvní vztah s FMI.   * V případě přímého přístupu rozhodné právo smlouvy mezi infrastrukturou finančního trhu a uživatelem * U nepřímých přístupů rozhodné právo smlouvy mezi zprostředkovatelem a uživatelem. |
| 0140 | Smlouva odolná vůči řešení krize  Uveďte jednu z těchto hodnot:  „Ano“ – pokud vykazující subjekt posoudil smlouvu jako odolnou vůči řešení krize[[31]](#footnote-32).  „Ne“ – pokud vykazující účetní jednotka vyhodnotila smlouvu jako smlouvu, která není odolná vůči řešení krize.  „Neposuzováno“ – pokud informace nejsou k dispozici.  Podávat zprávy pouze pro zprostředkovatele. Uveďte „Y“ pro všechny smlouvy podle práva EHP. |
| 0150–0200 | Měny relevantní pro vykazující subjekt  Měny, v nichž jsou v systému akceptovány a vypořádávány transakce vykazující účetní jednotky. Vykazují se pouze měny, které představují alespoň 5 % celkových operací vykazující instituce s infrastrukturou finančního trhu/zprostředkovatelem.  Sloupce 150–200 se vzájemně nevylučují. Pro „ostatní měny“ (sloupec 0170): ISO 4217–3písmenný kód měny (měn). |
| 0210 | Služby poskytované infrastrukturám finančního trhu/zprostředkovateli  Uveďte pouze v případě, že uživatel poskytuje infrastruktury finančního trhu/zprostředkovateli služby, jako je poskytovatel cen, poskytovatel likvidity, vypořádání v hotovosti (uveďte měnu), úschova, nepřímý přístup k (zahraničním) centrálním depozitářům cenných papírů, investiční protistrana, jiné. |
| 0220 | Služby poskytované FMI/zprostředkovatelem  Služby, které infrastruktura finančního trhu/zprostředkovatel poskytuje vykazujícímu subjektu. Uveďte, je-li 0040 „NA“. |
| 0230–0250 | Poskytovatelé služeb |
| 0230–0250 | Poskytovatelé komunikačních služeb,  Poskytovatelé komunikačních služeb, které instituce využívá k přístupu k infrastrukturám finančního trhu. Sloupce 230–250 se vzájemně nevylučují.  Pro zprávy „FMI propriety“-c0230 a „SWIFT“ – c0240:   * Ano * Č.   Podniku „Ostatní poskytovatelé komunikačních služeb“ – c0250: oznamte obchodní jméno poskytovatele. |
| 0260–0270 | Ostatní poskytovatelé služeb, kteří umožňují přístup k infrastrukturám finančního trhu |
| 0260 | Název dalších poskytovatelů služeb  Poskytovatelé jiní než zprostředkovatelé, kteří jsou pro uživatele nezbytně nutný, je-li to relevantní: zúčtovací banka, hotovostní korespondent/nostro agent, poskytovatel likvidity.  Obchodní název poskytovatelů. |
| 0270 | Doplňkové služby  Služby poskytovatelů vykázané v položce 0260. |
| 0280 | Kontaktní místo na FMI/zprostředkovateli  Kontaktní místo v rámci infrastruktury finančního trhu v případě řešení krize vykazujícího subjektu. Zpráva:   * Jméno * Název pracovní pozice * E-mailová adresa |

[[1]](https://euc-word-edit.officeapps.live.com/we/wordeditorframe.aspx?ui=en-us&rs=en-us&wopisrc=https%3A%2F%2Febaonline.sharepoint.com%2Fsites%2FITSResRep%2F_vti_bin%2Fwopi.ashx%2Ffiles%2F96ea38be104a4d74b71acda38ddd2ded&wdenableroaming=1&mscc=1&hid=-111&uiembed=1&uih=teams&hhdr=1&dchat=1&sc=%7B%22pmo%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%22%2C%22pmshare%22%3Atrue%2C%22surl%22%3A%22%22%2C%22curl%22%3A%22%22%2C%22vurl%22%3A%22%22%2C%22eurl%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%2Ffiles%2Fapps%2Fcom.microsoft.teams.files%2Ffiles%2F3356859179%2Fopen%3Fagent%3Dpostmessage%26objectUrl%3Dhttps%253A%252F%252Febaonline.sharepoint.com%252Fsites%252FITSResRep%252FShared%2520Documents%252FGeneral%252F20210517%2520Annex%2520II%2520(Instructions)%2520(tv).docx%26fileId%3D96EA38BE-104A-4D74-B71A-CDA38DDD2DED%26fileType%3Ddocx%26scenarioId%3D111%26locale%3Den-us%26theme%3Ddefault%26version%3D21043007800%26setting%3Dring.id%3Ageneral%26setting%3DcreatedTime%3A1625831342227%22%7D&wdorigin=TEAMS-WEB.teams.undefined&wdhostclicktime=1625831341357&jsapi=1&jsapiver=v1&newsession=1&corrid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&usid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&sftc=1&sams=1&accloop=1&sdr=6&scnd=1&hbcv=1&htv=1&nbmd=1&instantedit=1&wopicomplete=1&wdredirectionreason=Unified_SingleFlush&rct=Medium&ctp=LeastProtected#_ftnref1) Například jedinečný identifikační kód měnové finanční instituce ECB (identifikační kód MFI) subjektu pro použití v RIAD.

[—[2]](https://euc-word-edit.officeapps.live.com/we/wordeditorframe.aspx?ui=en-us&rs=en-us&wopisrc=https%3A%2F%2Febaonline.sharepoint.com%2Fsites%2FITSResRep%2F_vti_bin%2Fwopi.ashx%2Ffiles%2F96ea38be104a4d74b71acda38ddd2ded&wdenableroaming=1&mscc=1&hid=-111&uiembed=1&uih=teams&hhdr=1&dchat=1&sc=%7B%22pmo%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%22%2C%22pmshare%22%3Atrue%2C%22surl%22%3A%22%22%2C%22curl%22%3A%22%22%2C%22vurl%22%3A%22%22%2C%22eurl%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%2Ffiles%2Fapps%2Fcom.microsoft.teams.files%2Ffiles%2F3356859179%2Fopen%3Fagent%3Dpostmessage%26objectUrl%3Dhttps%253A%252F%252Febaonline.sharepoint.com%252Fsites%252FITSResRep%252FShared%2520Documents%252FGeneral%252F20210517%2520Annex%2520II%2520(Instructions)%2520(tv).docx%26fileId%3D96EA38BE-104A-4D74-B71A-CDA38DDD2DED%26fileType%3Ddocx%26scenarioId%3D111%26locale%3Den-us%26theme%3Ddefault%26version%3D21043007800%26setting%3Dring.id%3Ageneral%26setting%3DcreatedTime%3A1625831342227%22%7D&wdorigin=TEAMS-WEB.teams.undefined&wdhostclicktime=1625831341357&jsapi=1&jsapiver=v1&newsession=1&corrid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&usid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&sftc=1&sams=1&accloop=1&sdr=6&scnd=1&hbcv=1&htv=1&nbmd=1&instantedit=1&wopicomplete=1&wdredirectionreason=Unified_SingleFlush&rct=Medium&ctp=LeastProtected#_ftnref2) Glosář pojmů týkajících se platebních, zúčtovacích a vypořádacích systémů ECB, prosinec 2009.

[[3]](https://euc-word-edit.officeapps.live.com/we/wordeditorframe.aspx?ui=en-us&rs=en-us&wopisrc=https%3A%2F%2Febaonline.sharepoint.com%2Fsites%2FITSResRep%2F_vti_bin%2Fwopi.ashx%2Ffiles%2F96ea38be104a4d74b71acda38ddd2ded&wdenableroaming=1&mscc=1&hid=-111&uiembed=1&uih=teams&hhdr=1&dchat=1&sc=%7B%22pmo%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%22%2C%22pmshare%22%3Atrue%2C%22surl%22%3A%22%22%2C%22curl%22%3A%22%22%2C%22vurl%22%3A%22%22%2C%22eurl%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%2Ffiles%2Fapps%2Fcom.microsoft.teams.files%2Ffiles%2F3356859179%2Fopen%3Fagent%3Dpostmessage%26objectUrl%3Dhttps%253A%252F%252Febaonline.sharepoint.com%252Fsites%252FITSResRep%252FShared%2520Documents%252FGeneral%252F20210517%2520Annex%2520II%2520(Instructions)%2520(tv).docx%26fileId%3D96EA38BE-104A-4D74-B71A-CDA38DDD2DED%26fileType%3Ddocx%26scenarioId%3D111%26locale%3Den-us%26theme%3Ddefault%26version%3D21043007800%26setting%3Dring.id%3Ageneral%26setting%3DcreatedTime%3A1625831342227%22%7D&wdorigin=TEAMS-WEB.teams.undefined&wdhostclicktime=1625831341357&jsapi=1&jsapiver=v1&newsession=1&corrid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&usid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&sftc=1&sams=1&accloop=1&sdr=6&scnd=1&hbcv=1&htv=1&nbmd=1&instantedit=1&wopicomplete=1&wdredirectionreason=Unified_SingleFlush&rct=Medium&ctp=LeastProtected#_ftnref3) Tamtéž.

[[4]](https://euc-word-edit.officeapps.live.com/we/wordeditorframe.aspx?ui=en-us&rs=en-us&wopisrc=https%3A%2F%2Febaonline.sharepoint.com%2Fsites%2FITSResRep%2F_vti_bin%2Fwopi.ashx%2Ffiles%2F96ea38be104a4d74b71acda38ddd2ded&wdenableroaming=1&mscc=1&hid=-111&uiembed=1&uih=teams&hhdr=1&dchat=1&sc=%7B%22pmo%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%22%2C%22pmshare%22%3Atrue%2C%22surl%22%3A%22%22%2C%22curl%22%3A%22%22%2C%22vurl%22%3A%22%22%2C%22eurl%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%2Ffiles%2Fapps%2Fcom.microsoft.teams.files%2Ffiles%2F3356859179%2Fopen%3Fagent%3Dpostmessage%26objectUrl%3Dhttps%253A%252F%252Febaonline.sharepoint.com%252Fsites%252FITSResRep%252FShared%2520Documents%252FGeneral%252F20210517%2520Annex%2520II%2520(Instructions)%2520(tv).docx%26fileId%3D96EA38BE-104A-4D74-B71A-CDA38DDD2DED%26fileType%3Ddocx%26scenarioId%3D111%26locale%3Den-us%26theme%3Ddefault%26version%3D21043007800%26setting%3Dring.id%3Ageneral%26setting%3DcreatedTime%3A1625831342227%22%7D&wdorigin=TEAMS-WEB.teams.undefined&wdhostclicktime=1625831341357&jsapi=1&jsapiver=v1&newsession=1&corrid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&usid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&sftc=1&sams=1&accloop=1&sdr=6&scnd=1&hbcv=1&htv=1&nbmd=1&instantedit=1&wopicomplete=1&wdredirectionreason=Unified_SingleFlush&rct=Medium&ctp=LeastProtected#_ftnref4) Například jedinečný identifikační kód měnové finanční instituce ECB (identifikační kód MFI) subjektu pro použití v RIAD.

* 1. Z 09.02 – Zmapování kritických a základních infrastruktur finančního trhu (FMI 2)
     1. Kritickými a zásadními poskytovateli služeb infrastruktury finančního trhu jsou služby infrastruktury finančního trhu, k nimž mají přímý nebo nepřímý přístup a jejichž ukončení může představovat závažnou překážku nebo bránit výkonu jedné nebo více zásadních funkcí nebo hlavních linií podnikání uživatele.
     2. Na tomto listu vykážou pouze ty infrastruktury finančního trhu u všech typů systémů, které vykazující subjekt považuje za kritické nebo zásadní. Nezahrnují žádné jiné infrastruktury finančního trhu, které nejsou ani kritické, ani podstatné.
     3. Pro účely určení kritických a zásadních infrastruktur finančního trhu se zohlední možnost současného ukončení účasti.

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | ID představující kombinaci uživatele, infrastruktury finančního trhu, typu systému a zprostředkovatele  Použijte jeden identifikátor na řádek, který odpovídá jedinečné kombinaci uživatele, infrastruktury finančního trhu, typu systému a zprostředkovatele. V šablonách Z 09.01 až Z 09.05 musí být případně použit stejný identifikační kód, který odpovídá téže kombinaci. |
| 0020–0040 | Kritické infrastruktury finančního trhu |
| 0020 | Kritická infrastruktura finančního trhu: ANO/NE   * „Ano“, pokud je infrastruktura finančního trhu kritická * „Ne“, pokud infrastruktura finančního trhu není kritická   Sloupce 0020 a 0050 se vzájemně nevylučují. |
| 0030 | Země  Země, v níž je poskytována zásadní funkce, vykázaná v Z 07.01 |
| 0040 | ID kritické funkce  Zásadní funkce vykonávané subjektem, jejichž plnění by bránilo nebo bránilo narušení přístupu k poskytovateli služeb infrastruktury finančního trhu.  Identifikace zásadních funkcí vykázaná v Z07.01**:**  Vklady  Vklady domácností  Vklady od nefinančních podniků  Vklady od nefinančních podniků a malých a středních podniků  Vklady od nefinančních podniků, které nejsou malými a středními podniky  Vklady vládních institucí  Vklady od jiných sektorů/protistran (1)  Vklady od jiných sektorů/protistran (2)  Vklady od jiných sektorů/protistran (3)  Úvěrové operace  Půjčky domácnostem  Úvěry na bydlení  Úvěry domácnostem na jiné účely než na nákup rezidenčních nemovitostí  Úvěry nefinančním podnikům  Úvěry nefinančním podnikům  Úvěry nefinančním podnikům, které nejsou malými a středními podniky  Půjčky vládním institucím  Jiná odvětví/protistrany (1)  Úvěry jiným sektorům/protistranám (2)  Úvěry jiným sektorům/protistranám (3)  Platba, hotovost, vypořádání, clearing, úschova  Platební služby měnovým finančním institucím  Platební služby jiným klientům než měnovým finančním institucím  Platební služby pro domácnosti jiným klientům než měnovým finančním institucím  Platební služby jiným institucím než měnovým finančním institucím pro nefinanční podniky  Platební služby jiným institucím než měnovým finančním institucím pro nefinanční podniky a malé a střední podniky  Platební služby jiným institucím než měnovým finančním institucím pro nefinanční podniky, které nejsou malými a středními podniky  Hotovostní služby  Služby vypořádání transakcí s cennými papíry  Clearingové služby ústřední protistrany  Služby úschovy  Ostatní služby/činnosti/funkce (1) týkající se plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy  Ostatní služby/činnosti/funkce (2) týkající se plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy  Ostatní služby/činnosti/funkce (3) týkající se plateb, hotovosti, vypořádání, clearingu a úschovy  Kapitálové trhy  Deriváty držené k obchodování  Deriváty k obchodování v OTC  Deriváty k obchodování v jiných než OTC  Sekundární trhy/obchodování:  Primární trhy/upisování  Jiné služby/činnosti/funkce (1) v kapitálových trzích  Jiné služby/činnosti/funkce (2) v kapitálových trzích  Jiné služby/činnosti/funkce (3) v kapitálových trzích  Mezibankovní úvěrování  Výpůjčky  Deriváty (aktiva)  Úvěrové operace  Deriváty (závazky)  Ostatní typy produktů (1) na velkoobchodních trzích  Ostatní typy produktů (2) na velkoobchodních trzích  Ostatní typy produktů (3) na velkoobchodních trzích |
| 0050–0060 | Základní infrastruktury finančního trhu |
| 0050 | Základní infrastruktura finančního trhu: ANO/NE   * „Ano“, je-li infrastruktura finančního trhu nezbytná * „Ne“, není-li infrastruktura finančního trhu nezbytná   Sloupce 0020 a 0050 se vzájemně nevylučují. |
| 0060 | ID hlavní linie podnikání  Hlavní linie podnikání prováděné uživatelem, jejichž plnění by bránilo nebo bránilo narušení přístupu k poskytovateli služeb infrastruktury finančního trhu.  Identifikační kód hlavní linie podnikání vykázaný ve sloupci 0010 Z 07.03 |

* 1. Z 09.03 – Služby infrastruktury finančního trhu – klíčové metriky (FMI 3)

Pokyny pro konkrétní pozice

1. Zpráva pouze pro platební systémy, (mezinárodní) centrální depozitáře cenných papírů, služby vypořádání obchodů s cennými papíry, deriváty ústředních protistran, cenné papíry ústřední protistrany, není-li uvedeno jinak[[32]](#footnote-33).

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | ID představující kombinaci uživatele, infrastruktury finančního trhu, typu systému a zprostředkovatele  Použijte jeden identifikátor na řádek, který odpovídá jedinečné kombinaci uživatele, infrastruktury finančního trhu, typu systému a zprostředkovatele. V šablonách Z 09.01 až Z 09.05 musí být případně použit stejný identifikační kód, který odpovídá téže kombinaci. |
| 0020 | Segment [Skupina]  Segmenty trhu, v nichž je uživatel aktivní. Jeden řádek na každý segment. Uveďte pouze ústřední protistrany. |
| 0030 | Příspěvek do fondu pro případ selhání  Příspěvek do fondu pro riziko selhání. Průměrná částka za rok.  Uveďte pouze ústřední protistrany. |
| 0040–0050 | Počáteční marže na vlastních a klientských účtech  Poskytnutá počáteční marže, rozdělená podle účtů domácností a klientů. Průměrná částka za rok. Uveďte pouze ústřední protistrany. Sloupec 0050 obsahuje souhrnné i individuální hodnoty účtů klientů. |
| 0060–0070 | Hodnota pozic na vlastních účtech a účtech klientů  Uveďte pouze ústřední protistrany a centrální depozitáře cenných papírů. Sloupec 0070 obsahuje souhrnné hodnoty i hodnoty jednotlivých účtů zákazníků.   * Ústřední protistrany: Hodnota pozic u ústředních protistran v příslušných typech účtů[[33]](#footnote-34). * I)SD: Hodnota cenných papírů držených na příslušných druzích účtů.   Průměrná hodnota na konci dne vypořádání za předchozí rok. |
| 0080–0090 | Počet klientů  Uveďte pouze ústřední protistrany a centrální depozitáře cenných papírů.  Celkový počet klientů zahrnutých do různých typů účtů klientů. |
| 0100–0110 | Počet transakcí na vlastní účet a na účtech klientů  Celkový počet transakcí provedených v průběhu roku pro příslušné druhy účtů. |
| 0120–0130 | Hodnota transakcí na vlastní účet a na účtech klientů  Hodnota transakcí ve vykazovaném roce z příslušných druhů účtů. Sloupec 0130 zahrnuje souhrnné i oddělené hodnoty účtů zákazníků.  Zpráva pro poskytovatele platebních služeb, ústřední protistranu, (I)CSD[[34]](#footnote-35).   * ZÚČASTNĚNÝ STÁT UCPM: Hodnota odeslaných transakcí. * Ústřední protistrany: Celková hodnota transakcí provedených v průběhu roku. U derivátů ústředních protistran:   + Opce = realizační cena;   + Futures = hodnota podkladového nástroje v době transakce, nebo pokud existuje pomyslný podklad, tržní cena futures kontraktů v době transakce.   + Swapy = celková tržní hodnota transakcí nevypořádaných ke konci roku. * I)SD: Celková hodnota pokynů k dodání. |
| 0140 | Kumulovaná pomyslná částka  Součet pomyslných částek transakcí provedených v průběhu roku, a to jak pro účty domácností, tak pro účty klientů. Uveďte v miliardách EUR.  Pouze pro deriváty ústřední protistrany. |
| 0150 | Úvěrová linka  Přislíbená či nepřidělená úvěrová linka poskytnutá systémem v případě přímého přístupu nebo zprostředkovatel či jiný poskytovatel likvidity v případě nepřímého přístupu. U nezveřejňovaných částek maximální využití v průběhu roku. |
| 0160 | Nejvyšší úroveň požadavků na likviditu nebo kolaterál  Uveďte pouze pro PS, (I)CSD, případně ústřední protistrany. Nejvyšší hodnota za předchozí rok.   * U (I)SD a PS: nejvyšší využití úvěrové linky. * V případě ústředních protistran: maximální požadavky na marži. * Pro nepřímé přístupy: maximální financování požadované zprostředkovatelem. |
| 0170 | Odhadované dodatečné požadavky na likviditu nebo kolaterál v krizové situaci  Odhad potenciální dodatečné likvidity nebo kolaterálu nad rámec nejvyššího požadavku ve sloupci 0160, kterému může být uživatel vystaven v situaci vážného napětí. |

* 1. Z 09.04 – Služby infrastruktury finančních trhů – ústřední protistrany – alternativní poskytovatelé (FMI 4)

|  |  |
| --- | --- |
| Sloupce | Pokyny |
| 0010 | ID představující kombinaci uživatele, infrastruktury finančního trhu, typu systému a zprostředkovatele  Identifikační kód ústřední protistrany uvedený ve sloupci 0010 Z 09.01.  Vykazují se pouze ústřední protistrany, k nimž byl umožněn přímý nebo nepřímý přístup. Hlásit všechny přístupy k ústředním protistranám. |
| 0020 | Druh produktu  Typ produktu, na který se vztahuje dohoda o clearingu. Uveďte na vhodné úrovni granularity potřebné pro analýzu nahraditelnosti. |
| 0030 | Ano/Ne  Schopnost uživatele nahradit poskytovatele clearingových služeb ve sloupci 0020 Z 09.01 alternativní infrastrukturou finančního trhu/zprostředkovatelem, s nímž má k datu vykazování smluvní vztah. .   * „Ano“, je-li možná náhrada * „Ne“, není-li náhrada možná |
| 0040 | Alternativní poskytovatel  Název infrastruktury finančního trhu/zprostředkovatele identifikované jako potenciální náhrada.  Vyplňte pouze v případě, že sloupec 0030 Z 09.04 je ano. |
| 0050 | Alternativní poskytovatel ID  Jedinečný identifikátor představující kombinaci uživatele, infrastruktury finančního trhu, typu systému a zprostředkovatele alternativního poskytovatele, s nímž má uživatel zavedený smluvní vztah, jak je uvedeno ve sloupci 0010 Z 09.01.  Vyplňte pouze v případě, že sloupec 0030 Z 09.04 je ano. |

* 1. Analýza odpovědnosti
  2. Z 11.00 Vnitroskupinové závazky (LIAB-G-1)

Obecné poznámky

* + 1. Tato tabulka vyžaduje informace o závazcích uvnitř skupiny, které zahrnují veškerý kapitál a závazky.
    2. Za vnitroskupinové se považují subjekty, které – v souladu s definicí sloupce 0100 šablony Z02.00 – patří do účetního rozsahu konsolidace nejvyššího mateřského subjektu. V důsledku toho se tyto závazky nevykazují v podrobných záložkách Z 12.00 až Z 17.00, s výjimkou derivátů Z 15,00 (viz níže).
    3. Deriváty jsou specifické povahy a nevykazují se v Z 11.00, ale vždy ve Z 15.00.
    4. Všechny závazky vydané subjektům v rámci účetní konsolidace (včetně zvláštních účelových jednotek v rámci konsolidace) v rámci skupiny řešící krizi i mimo ni se vykazují v šabloně Z 11.00. Pro účely této tabulky musí být závazky vykazovány na základě jednotlivých transakcí, tj. každá transakce je vykázána jako položka na jednotlivých řádcích. Transakce však musí být vykázány na více řádcích, pokud se týkají různých pořadí v případě platební neschopnosti.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | **Č.**  Jedinečné číslo/primární klíč k identifikaci položek řádku. | |
| 0020 | **Řádek**  U každého nástroje musí být z předem definovaného seznamu hodnot poskytnuto sesouhlasení s kategoriemi závazků struktury závazků Z02.00. | |
| 0021 | Sloupec  U každého nástroje musí být z předem definovaného seznamu hodnot poskytnuto sesouhlasení s třídou protistran v Z02.00, k níž je závazek splatný. | |
| 0030 | Pořadí v úpadkovém řízení  Pořadím v úpadkovém řízení se rozumí jedno z pořadí dle pořadí uspokojování pohledávek v úpadkovém řízení zveřejněného orgánem příslušným k řešení krize v dané jurisdikci. | |
| 0040 | Identifikační kód smlouvy  Vykazuje se ISIN nebo v případě, že ISIN není k dispozici, jiný identifikátor smlouvy. | |
| 0045 | Název protistrany  Název účetní jednotky protistrany závazku. | |
| 0050 | Identifikační kód protistrany  Jedinečný kód LEI protistrany. Neexistuje-li identifikační kód LEI, jedinečný identifikační kód měnové finanční instituce ECB (identifikační kód MFI) úvěrové instituce pro použití v vydaném RIAD. Pokud oba tyto identifikátory neexistují, lze použít interní identifikátor. | |
| 0053 | Typ identifikátoru  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“. | |
| 0055 | Vztah s protistranou  V tomto poli je uveden vztah účetní jednotky poskytující úvěr k vykazující účetní jednotce. Pro toto pole se počítá se seznamem hodnot: protistranou může být buď „přímá nebo nepřímá mateřská společnost“, „přímá nebo nepřímá dceřiná společnost“ nebo „Sister“. | |
| 0056 | Druh odpovědnosti  U závazků, které se vykazují v řádku Z02.00–c0020 jako „r0210 – Závazky vůči jiným subjektům skupiny řešící krizi“, uveďte druh závazku, jak by byl vykázán v Z02.00, pokud by závazek nebyl považován za vyloučený. | |
| 0060 | Rozhodné právo  Dvoupísmenný kód země, jejíž právo se na nástroj vztahuje, podle normy ISO 3166–1 (pokud je relevantní právo správního členění, použijte kód ISO 3166–2, např. „US-NY“). Pokud se smlouva řídí právem více než jedné země, vykazuje se země, jejíž právo má pro uznání pravomocí k odpisu a konverzi nejvyšší význam. | |
| 0070 | V případě práva třetí země smluvní uznání  Určení smluvních ustanovení pro uznání pravomocí rekapitalizace z vnitřních zdrojů v souladu s článkem 55 směrnice o ozdravných postupech a řešení krize bank, buď  „Ano, podpořené právním stanoviskem“ = závazek zahrnuje ustanovení o uznání rekapitalizace z vnitřních zdrojů v souladu s článkem 55 BRRD, které je podpořeno právním stanoviskem;  „Ano, nepodložené právním stanoviskem“ = závazek zahrnuje doložku o uznání rekapitalizace z vnitřních zdrojů v souladu s článkem 55 BRRD, která v současné době není podložena právním stanoviskem;  „Ne“ = závazek nezahrnuje doložku o uznání rekapitalizace z vnitřních zdrojů;  „Nepoužije se“. z předem definovaného seznamu. | |
| 0080 | Nesplacená částka jistiny  Nesplacená částka jistiny závazku. | |
| 0090 | Naběhlý úrok  Naběhlý úrok ze závazku. | |
| 0100 | Měna  Měna závazku v souladu s jeho třípísmenným kódem podle ISO 4217. | |
| 0110 | Den emise  Datum původního vydání závazku. U transakcí s financováním cenných papírů, které jsou předmětem nettingové dohody a jsou vykazovány jako skupina transakcí se započtením, lze jako datum emise použít datum vykázání. | |
| 0120 | Nejdřívější datum zrušení výjimky  Existuje-li pro věřitele možnost požádat o předčasné splacení nebo jsou-li smluvně stanoveny podmínky pro předčasné splacení závazku, uveďte nejbližší datum vzniku. Pokud se předčasné splacení týká pouze části závazku (např. předčasné splacení ve výši 50 % nominální hodnoty), rozdělí se závazek tak, aby se zohlednilo toto ustanovení o částečném předčasném splacení. U transakcí s financováním cenných papírů, které jsou předmětem nettingové dohody a jsou vykazovány jako skupina transakcí se započtením, použijte den následující po datu vykázání. | |
| 0130 | Závazná splatnost  Datum právní a konečné splatnosti závazku. U věčných cenných papírů použijte „2099–01–31“.  U transakcí s financováním cenných papírů, které jsou předmětem nettingové dohody a jsou vykazovány jako skupina transakcí se započtením, použijte den následující po datu vykázání. | |
| 0150 | Výše zástavy, zástavního práva nebo zajištění  Je-li závazek zajištěn zástavním právem, zástavním právem nebo kolaterálem, uvede se jeho hrubá hodnota. V ostatních případech se u nezajištěných závazků tato kategorie vykazuje jako nulová. Tato částka určí zajištěnou a nakonec nezajištěnou část jakéhokoli zajištěného závazku. U seskupení kolaterálu zajišťujících položky ve více řádcích se určí celkový poměr krytí a použije se poměrným dílem ke všem řádkovým položkám, na něž se toto seskupení vztahuje. | |
| 0160 | Případně ručitel  Jsou-li pro nástroj poskytnuty záruky, uveďte podrobnou identifikaci ručitele (kód LEI, kód země podle ISO 3166–1 alfa-2 pro vládní instituce atd.). Je-li přítomno více ručitelů, uveďte všechny identifikátory oddělené středníkem. | |
| 0175 | Částka splňující podmínky způsobilosti MREL  Výše kapitálu a způsobilých závazků započítaných do požadavku stanoveného v souladu s čl. 45 odst. 1 směrnice 2014/59/EU. | |
| 0180 | Kvalifikující se jako kapitál  Uveďte, zda a na jaké úrovni je nástroj zahrnut do kapitálu, spolu s informacemi o režimu postupného ukončení a opatřeních pro zachování právních účinků. Hodnotou může být „Ne“, „částečně AT1, T1 a T2“, „T2 ve fázi postupného ukončení“, „s velkým zachováním T2“, „plně vyhovující T2“, „zachovaný AT1“, „plně vyhovující AT1“ nebo „CET1“ z předem definovaného seznamu.  V seznamu opcí se termínem „phase-out“ rozumí období 5 let před splatností daného nástroje zahrnovaného do kapitálu tier 2, během něhož dochází pouze k poměrnému uznání na základě doby zbývající do splatnosti. Výrazem „zachování právních účinků“ se rozumí jakékoli přechodné opatření použitelné na nástroj zahrnované do kapitálu tier 2, s výjimkou „postupného ukončení“. Během tohoto „zachování právních účinků“ může být uznání úplné nebo částečné. | |
| 0190 | Částka kvalifikovaná jako kapitál  Částka nástroje kvalifikovaného jako kapitál. | |

* 1. Z 12.00 – cenné papíry (včetně nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1, vedlejšího kapitálu tier 1 a kapitálu tier 2; kromě uvnitř skupiny) (LIAB-G-2)

Obecné poznámky

1. Cenný papír je zastupitelný obchodovatelný finanční nástroj, který představuje finanční hodnotu bez ohledu na jeho skutečné zvláštnosti (např. tyto nástroje jsou buď zajištěné, nebo nezajištěné). Tato tabulka zahrnuje také kapitálové nástroje[[35]](#footnote-36). Pro účely kapitálových nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1 se zbytková pohledávka akcií z celkového účetního vlastního kapitálu (podle definice Z 02.00-r0511) vykazuje na úrovni nástroje.
   * 1. Pokud není k dispozici identifikační kód věřitele (sloupec 0210) (např. v případě nástrojů obchodovaných na platformách), vykazuje se každý řádek s ohledem na toto pole na souhrnné úrovni.
     2. Pro účely této tabulky se závazky vykazují v řádcích na úrovni členění vymezené požadovanými poli.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | **Č.**  Jedinečné číslo/primární klíč k identifikaci položek řádku. | |
| 0020 | Řádek  Pro každý vykazovaný řádek musí být uvedeno sesouhlasení s kategoriemi závazků struktury závazků v Z02.00 na úrovni splatnosti z předem definovaného seznamu hodnot. | |
| 0030 | Sloupec  Pro každý vykazovaný řádek musí být na základě předem definovaného seznamu hodnot poskytnuto sesouhlasení s třídou protistran v položce 02.00, k níž je závazek splatný. | |
| 0040 | **Pořadí v úpadkovém řízení**  Pořadím v úpadkovém řízení se rozumí jedno z pořadí dle pořadí uspokojování pohledávek v úpadkovém řízení zveřejněného orgánem příslušným k řešení krize v dané jurisdikci. | |
| 0050 | ISIN  Vykazuje se ISIN nebo v případě, že ISIN není k dispozici, jiný identifikátor smlouvy. | |
| 0060 | Druh nástroje  Identifikace typu nástroje, buď  Registrovaný dluhopis  Dluhopis na doručitele  Úvěr na směnky vypůjčovatele  Vkladový list/obchodní papír  Název vlastnictví  Ostatní    z předem definovaného seznamu. | |
| 0070 | Rozhodné právo  Dvoupísmenný kód země, jejíž právo se na nástroj vztahuje, podle normy ISO 3166–1 (pokud je relevantní právo správního členění, použijte kód ISO 3166–2, např. „US-NY“). Pokud se smlouva řídí právem více než jedné země, vykazuje se země, jejíž právo má pro uznání pravomocí k odpisu a konverzi nejvyšší význam. | |
| 0080 | V případě práva třetí země smluvní uznání  Určení smluvních ustanovení pro uznání pravomocí rekapitalizace z vnitřních zdrojů v souladu s článkem 55 směrnice o ozdravných postupech a řešení krize bank, a to buď:  „Ano, podpořené právním stanoviskem“ = závazek zahrnuje ustanovení o uznání rekapitalizace z vnitřních zdrojů v souladu s článkem 55 BRRD, které je podpořeno právním stanoviskem;  „Ano, nepodložené právním stanoviskem“ = závazek zahrnuje doložku o uznání rekapitalizace z vnitřních zdrojů v souladu s článkem 55 BRRD, která v současné době není podložena právním stanoviskem;  „Ne“ = závazek nezahrnuje doložku o uznání rekapitalizace z vnitřních zdrojů;  „Nepoužije se“,  z předem definovaného seznamu. | |
| 0090 | Měna  Měna závazku v souladu s jeho třípísmenným kódem podle ISO 4217. | |
| 0110 | Nesplacená částka jistiny  Nesplacená částka jistiny nástroje drženého protistranou uvedenou ve sloupci 0210. Není-li protistrana k dispozici, protože nelze určit věřitele, nesplacené částky jistiny se seskupí tak, že se nezohlední protistrana. U akcií zahrnuje tato částka rezervy v souladu s pokyny týkajícími se Z02.00-r0511. | |
| 0120 | Naběhlý úrok  Naběhlý úrok z nástroje. | |
| 0130 | Coupon type (Druh kupónu)  Identifikace stávajícího typu kupónové platby, buď „pevný kupón“, „pohyblivý kupón“, „Strukturovaný kupón“ nebo „nulový kupón“ z předem definovaného seznamu. | |
| 0140 | Současná úroková sazba (v %).  Úroveň kupónové sazby, která se vztahuje na nástroj k datu vykazování. | |
| 0150 | Datum vydání  Datum původního vydání nástroje. | |
| 0160 | Nejdřívější datum splacení  Pokud držitelé nástroje mají možnost požádat o předčasné splacení nebo jsou-li smluvně stanoveny podmínky pro předčasné splacení, oznamte nejranější datum události. Pokud takové události ukončení nesouvisejí s datem, ale spíše s okamžikem, kdy nastane jakákoli událost v budoucnosti, uveďte nejbližší datum, kdy k události může dojít. Pokud se předčasné splacení týká pouze části závazku (např. předčasné splacení ve výši 50 % nominální hodnoty), rozdělí se závazek tak, aby se zohlednilo toto ustanovení o částečném předčasném splacení. | |
| 0170 | Závazná splatnost  Datum právní a konečné splatnosti nástroje. U věčných cenných papírů použijte „2099–01–31“. | |
| 0180 | Veřejné/soukromé umístění  Ve veřejném umístění subjekt zveřejní emisi s konkrétním časovým rozvrhem nabídkového řízení. Soukromé umisťování je naopak sjednáno mezi jednotlivými stranami jednajícími buď na vlastní účet na účet třetích osob. Hodnotou může být „veřejné umístění“ nebo „Soukromé umístění“ z předem definovaného seznamu. | |
| 0190 | Osoba pověřená prováděním plateb  Identifikace osoby pověřené prováděním plateb pro nástroj pomocí jeho kódu LEI. „Platebním agentem“ se rozumí instituce, obvykle investiční banka, která přijímá finanční prostředky od emitenta cenného papíru a rozděluje je držitelům tohoto cenného papíru. V případě zásob vyplácí platební zprostředkovatel dividendy akcionářům. V případě dluhopisů rozděluje kupónové platby a úhrady jistiny držitelům dluhopisů. | |
| 0210 | Identifikační kód protistrany  Uveďte kód LEI věřitele. V případě neexistence LEI uveďte v případě bank identifikační kód měnových finančních institucí ECB (identifikační kód MFI) používaný v RIAD. Výhradně v případě, že oba tyto identifikátory neexistují, uveďte interní identifikátor. | |
| 0215 | Typ identifikátoru  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“. | |
| 0220 | Burzovní cenné papíry jsou kotovány na  Pokud jsou nástroje uvedeny na výměnné platformě, poskytněte tuto platformu (platformy). Pokud jde o více výměn, oddělte platformy středníkem. | |
| 0230 | Vypořádací systémy  Uveďte vypořádací systémy, kde lze tyto cenné papíry vypořádat. Jedná-li se o více systémů vypořádání, oddělte každý středníkem. | |
| 0240 | Vedoucí soudní kanceláře  Uveďte registračního úředníka (odpovědného za vedení záznamů o vlastnících těchto cenných papírů). Registrátorem nebo držitelem rejstříku je obvykle emitent sám, centrální depozitář nebo jiný subjekt. | |
| c250 | Centrální depozitář cenných papírů  Uveďte centrální depozitář emise cenného papíru. | |
|  | Při podávání zpráv centrálnímu depozitáři emise použijte zkratku uvedenou v následující tabulce, s výjimkou případů, kdy příslušný centrální depozitář není na seznamu:  ATHEX CSD\_EL  VRCHOVIŠTĚ\_EL  CBF\_DE  CBL\_LU  CDCP SR\_SK  CDCP\_CZ  Centrální depozitář a clearingová společnost\_HR  Centrální depozitář cenných papírů Praha\_CZ  Centrální depozitář\_BG  Kypr CDCR\_CY  Depozitarul Central\_RO  DTC\_US  Euroclear Bank\_BE  Euroclear Belgium\_BE  Euroclear Finland\_FI  Euroclear France\_FR  Euroclear Nizozemsko\_NL  Euroclear Švédsko\_SE  Euroclear UK & Ireland\_UK  Státní depozitář cenných papírů (GSD)\_BG  Iberclear\_ES  INTERBOLSA\_PT  KDD\_SI  KDPW\_PL  KELER\_HU  LUX CSD\_LU  Maltská burza cenných papírů CSD\_MT  Euronext Securities Milan\_IT  Nasdaq CSD\_EE  Nasdaq CSD\_LT  Nasdaq CSD\_LV  NBB SSS\_BE  nCDCP\_SK  OeKB CSD\_AT  SAFIR\_RO  ŠEST SIS\_CH  SKARBNET4\_PL  SKD\_CZ  VP Securities\_DK  VPS\_Č. | |
| 0270 | Výše zástavy, zástavního práva nebo zajištění  Je-li závazek zajištěn zástavním právem, zástavním právem nebo kolaterálem, vykazuje se jeho hrubá tržní hodnota. V ostatních případech se u nezajištěných závazků tato kategorie vykazuje jako nulová. Tato částka určí zajištěnou a nakonec nezajištěnou část jakéhokoli zajištěného závazku. U seskupení kolaterálu zajišťujících více řádkových položek se určí celkový poměr krytí a použije se poměrným dílem na všechny řádkové položky, na něž se toto seskupení vztahuje. | |
| 0280 | Ručitel  Jsou-li pro nástroj poskytnuty záruky, uveďte podrobnou identifikaci ručitele (kód LEI, kód země podle ISO 3166–1 alfa-2 pro vládní instituce atd.). Je-li přítomno více ručitelů, uveďte všechny identifikátory oddělené středníkem. | |
| 0305 | Částka splňující podmínky způsobilosti MREL  Výše kapitálu a způsobilých závazků započítaných do požadavku stanoveného v souladu s čl. 45 odst. 1 směrnice 2014/59/EU. | |
| 0310 | Kvalifikující se jako kapitál  Uveďte, zda a na jaké úrovni je nástroj zahrnut do kapitálu, spolu s informacemi o režimu postupného ukončení a opatřeních pro zachování právních účinků. Hodnotou může být „Ne“, „částečně AT1, T1 a T2“, „T2 ve fázi postupného ukončení“, „s velkým zachováním T2“, „plně vyhovující T2“, „zachovaný AT1“, „plně vyhovující AT1“ nebo „CET1“ z předem definovaného seznamu.  V seznamu opcí se termínem „phase-out“ rozumí období 5 let před splatností daného nástroje zahrnovaného do kapitálu tier 2, během něhož dochází pouze k poměrnému uznání na základě doby zbývající do splatnosti. Výrazem „zachování právních účinků“ se rozumí jakékoli přechodné opatření použitelné na nástroj zahrnované do kapitálu tier 2, s výjimkou „postupného ukončení“. Během tohoto „zachování právních účinků“ může být uznání úplné nebo částečné. | |
| 0320 | **Částka kvalifikovaná jako kapitál**  Částka nástroje kvalifikovaného jako kapitál. | |

* 1. Z 13.00 – Všechny vklady (kromě uvnitř skupiny) (LIAB-G-3)

Obecné poznámky

* + 1. Oblast působnosti této zprávy se vztahuje na všechny vklady, s výjimkou transakcí uvnitř skupiny, bez ohledu na povahu vkladu nebo dobu jeho trvání. Vklady by měly být identifikovány na základě definice uvedené v čl. 2 odst. 1 bodě 3 směrnice 2014/49/EU.
    2. Pro účely této tabulky seskupte všechny nezajištěné a nereferenční vklady (definované v Z 02.00-r0320) se zbytkovou splatností kratší než 1 rok, všechny pojištěné vklady a nezajištěné, ale preferenční vklady (jak jsou definovány v Z 02.00-r0310 a bez ohledu na jejich zbytkovou splatnost), podle kategorie závazků (sloupec 0020), typu protistrany (sloupec 0025) a pořadí v případě platební neschopnosti (sloupec 0030). Nezahrnuté a neupřednostňované vklady se zbytkovou splatností nejméně 1 rok musí být vykázány jako jednotlivá položka na řádku s ohledem na všechna požadovaná pole.
    3. Bez ohledu na bod 67 musí být každý vklad od úvěrové instituce bez ohledu na druh vkladu vykázán jako položka na jednotlivých řádcích s ohledem na všechna požadovaná pole. Například jednotlivá transakce musí být vykázána na více řádcích, pokud se týká různých pořadí v případě platební neschopnosti.
    4. Všechny ostatní vklady, které nejsou výslovně uvedeny výše, musí být vykázány jako jednotlivá položka na řádku s ohledem na všechna požadovaná pole.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Č.  Jedinečné číslo/primární klíč k identifikaci položek řádku. | |
| 0020 | Řádek  Pro každý vykazovaný řádek musí být uvedeno sesouhlasení s kategorií závazků struktury závazků v Z02.00 na úrovni splatnosti z předem definovaného seznamu hodnot. | |
| 0025 | Sloupec  Pro každý vykazovaný řádek musí být z předem definovaného seznamu hodnot poskytnuto sesouhlasení s třídou protistran v položce 02.00, k níž je vklad splatný. | |
| 0030 | Pořadí v úpadkovém řízení  Pořadím v úpadkovém řízení se rozumí jedno z pořadí dle pořadí uspokojování pohledávek v úpadkovém řízení zveřejněného orgánem příslušným k řešení krize v dané jurisdikci. | |
| 0035 | Identifikátor smlouvy  Interní identifikátor smlouvy. | |
| 0040 | Identifikační kód protistrany  Uveďte kód LEI vkladatele. Neexistuje-li identifikační kód právnické osoby, použije se v případě zprávy bank identifikační kód měnových finančních institucí ECB (identifikační kód MFI) používaný v RIAD. Výhradně v případě, že oba tyto identifikátory neexistují, uveďte interní identifikační kód (na každou protistranu se očekává pouze jeden jedinečný identifikační kód). | |
| U vkladů vykazovaných na souhrnné úrovni uveďte „0000“, neboť toto pole je povinné. | |
| 0045 | Typ identifikátoru  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“. | |
| U vkladů vykazovaných na agregované úrovni uveďte „Druh identifikačního kódu jiného než LEI nebo kód měnové finanční instituce“. | |
| 005 | Rozhodné právo  Dvoupísmenný kód země, jejíž právo se na nástroj vztahuje, podle normy ISO 3166–1 (pokud je relevantní právo správního členění, použijte kód ISO 3166–2, např. „US-NY“). Pokud se smlouva řídí právem více než jedné země, vykazuje se země, jejíž právo má pro uznání pravomocí k odpisu a konverzi nejvyšší význam. U vkladů vykazovaných na agregované úrovni použijte hodnotu „ostatní země“. | |
| 0060 | Měna  Měna vkladu v souladu s jeho třípísmenným kódem podle ISO 4217. U vkladů vykazovaných na agregované úrovni použijte hodnotu „XXX“. | |
| 0070 | Nesplacená částka jistiny  Nesplacená částka jistiny vkladu. | |
| 0080 | Naběhlý úrok  Naběhlý úrok z vkladu. | |
| 0090 | Současná úroková sazba (v %).  Současná výše úrokové sazby, která se vztahuje na vklad. | |
| 0110 | Výše zástavy, zástavního práva nebo zajištění  Je-li závazek zajištěn zástavním právem, zástavním právem nebo kolaterálem, uvede se jeho hrubá tržní hodnota. V ostatních případech se u nezajištěných závazků tato kategorie vykazuje jako nulová. Tato částka určí zajištěnou a nakonec nezajištěnou část jakéhokoli zajištěného vkladu. U seskupení kolaterálu zajišťujících položky ve více řádcích se určí celkový poměr krytí a použije se poměrným dílem ke všem řádkovým položkám, na něž se toto seskupení vztahuje. | |
| 0115 | Částka splňující podmínky způsobilosti MREL  Výše kapitálu a způsobilých závazků započítaných do požadavku stanoveného v souladu s čl. 45 odst. 1 směrnice 2014/59/EU. | |
| 0120 | Datum emise termínovaných vkladů  Datum původního vydání termínovaného vkladu. | |
| 0130 | Nejdřívější datum splacení  Pokud mají držitelé věřitele možnost požádat o předčasné splacení závazku nebo jsou-li smluvně stanoveny podmínky pro předčasné splacení, uveďte nejbližší datum vzniku, jinak datum zákonné konečné splatnosti vkladu. Pokud se předčasné splacení týká pouze části závazku (např. předčasné splacení ve výši 50 % nominální hodnoty), rozdělí se závazek tak, aby se zohlednilo toto ustanovení o částečném předčasném splacení. | |
| U vkladů vykazovaných na agregované úrovni se nejstarší datum vyplacení vykáže jako „2199–12–31“. | |
|  |  | |
|  | |

* 1. Z 14.00 – Ostatní finanční závazky (nezahrnuté v jiných záložkách, kromě uvnitř skupiny) (LIAB-G-4)

Obecné poznámky

* + 1. Tato tabulka zahrnuje všechny závazky, které nejsou vykazovány v žádném z ostatních požadavků na podrobné informace (tj. Z11.00, Z12.00, Z13.00, Z15.00, Z16.00 a Z17.00), jako jsou úvěry, provozní závazky, závazky vůči clearingovým institucím atd.
    2. Buňky, které nejsou použitelné pro daný závazek (např. naběhlý úrok, současná úroková sazba, datum emise atd.), mohou zůstat prázdné.
    3. Pro účely této tabulky se závazky vykazují v řádcích na úrovni členění definované požadovanými poli (v zásadě každá transakce vykázaná jako položka na jednotlivých řádcích). Skupinové závazky zaměstnanců podle druhu a pořadí v případě platební neschopnosti.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Č.  Jedinečné číslo/primární klíč k identifikaci položek řádku. |
| 0020 | Řádek  U každého vykazovaného řádku musí být uvedeno sesouhlasení s kategoriemi závazků struktury závazků v Z02.00 na úrovni splatnosti z předem definovaného seznamu hodnot. |
| 0030 | Sloupec  U každého vykazovaného řádku musí být uvedeno sesouhlasení s třídou protistran v Z02.00, k níž je závazek splatný, a to z předem definovaného seznamu hodnot. |
| 0040 | Pořadí v úpadkovém řízení  Pořadím v úpadkovém řízení se rozumí jedno z pořadí dle pořadí uspokojování pohledávek v úpadkovém řízení zveřejněného orgánem příslušným k řešení krize v dané jurisdikci. |
| 0050 | Identifikační kód smlouvy  Vykazuje se ISIN nebo v případě, že ISIN není k dispozici, jiný identifikátor smlouvy. |
| 0055 | Název protistrany  Název účetní jednotky protistrany závazku. |
| 0060 | Identifikační kód protistrany  Uveďte kód LEI věřitele. Neexistuje-li identifikační kód právnické osoby, použije se v případě zprávy bank identifikační kód měnových finančních institucí ECB (identifikační kód MFI) používaný v RIAD. Výhradně v případě, že oba tyto identifikátory neexistují, uveďte interní identifikátor. |
| 0065 | Typ identifikátoru  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“. |
| 0070 | Rozhodné právo  Dvoupísmenný kód země, jejíž právo se na nástroj vztahuje, podle normy ISO 3166–1 (pokud je relevantní právo správního členění, použijte kód ISO 3166–2, např. „US-NY“). Pokud se smlouva řídí právem více než jedné země, vykazuje se země, jejíž právo má pro uznání pravomocí k odpisu a konverzi nejvyšší význam. |
| 0075 | Typ finančních závazků  Zvolí se mezi následujícími možnostmi „půjčka pro dlužníky“, „registrovaný dluhopis“, „měnová pokladniční listina“, „Příspěvky v podílovém partnerství“, „ostatní finanční závazky“. |
| 0080 | V případě práva třetí země, smluvní uznání  Určení smluvních ustanovení pro uznání pravomocí rekapitalizace z vnitřních zdrojů v souladu s článkem 55 směrnice o ozdravných postupech a řešení krize bank, buď  Ano, podpořeno právním stanoviskem“ = závazek zahrnuje ustanovení o uznání rekapitalizace z vnitřních zdrojů v souladu s článkem 55 BRRD, které je podpořeno právním stanoviskem;  „Ano, nepodložené právním stanoviskem“ = závazek zahrnuje doložku o uznání rekapitalizace z vnitřních zdrojů v souladu s článkem 55 BRRD, která v současné době není podložena právním stanoviskem;  „Ne“ = závazek nezahrnuje doložku o uznání rekapitalizace z vnitřních zdrojů;  „Nepoužije se“,  z předem definovaného seznamu. |
| 0090 | Nesplacená částka jistiny  Nesplacená částka jistiny závazku. |
| 0100 | Naběhlý úrok  Naběhlý úrok ze závazku. |
| 0110 | Současná úroková sazba (v %).  Současná výše úrokové sazby, která se vztahuje na závazek. |
| 0120 | Měna  Měna závazku v souladu s jeho třípísmenným kódem podle ISO 4217. |
| 0130 | Den emise  Datum původního vydání závazku. |
| 0140 | Nejdřívější datum zrušení výjimky  Existuje-li pro věřitele možnost požádat o předčasné splacení nebo jsou-li smluvně stanoveny podmínky pro předčasné splacení závazku, uveďte nejbližší datum vzniku. Pokud se předčasné splacení týká pouze části závazku (např. předčasné splacení ve výši 50 % nominální hodnoty), rozdělí se závazek tak, aby se zohlednilo toto ustanovení o částečném předčasném splacení. |
| 0150 | Závazná splatnost  Datum právní a konečné splatnosti nástroje. U věčných cenných papírů použijte „2099–01–31“. |
| 0170 | Výše zástavy, zástavního práva nebo zajištění  Je-li závazek zajištěn zástavním právem, zástavním právem nebo kolaterálem, uvede se jeho hrubá tržní hodnota. V ostatních případech se u nezajištěných závazků tato kategorie vykazuje jako nulová. Tato částka určí zajištěnou a nakonec nezajištěnou část jakéhokoli zajištěného závazku. U seskupení kolaterálu zajišťujících položky ve více řádcích se určí celkový poměr krytí a použije se poměrným dílem ke všem řádkovým položkám, na něž se toto seskupení vztahuje. |
| 0180 | Ručitel  Jsou-li pro nástroj poskytnuty záruky, uveďte podrobnou identifikaci ručitele (kód LEI, kód země podle ISO 3166–1 alfa-2 pro vládní instituce atd.). Je-li přítomno více ručitelů, uveďte všechny identifikátory oddělené středníkem. |
| 0205 | Částka splňující podmínky způsobilosti MREL  Výše kapitálu a způsobilých závazků započítaných do požadavku stanoveného v souladu s čl. 45 odst. 1 směrnice 2014/59/EU |
| 0210 | Kvalifikující se jako kapitál  Uveďte, zda a na jaké úrovni je nástroj zahrnut do kapitálu, spolu s informacemi o režimu postupného ukončení a opatřeních pro zachování právních účinků. Hodnotou může být „Ne“, „částečně AT1, T1 a T2“, „T2 ve fázi postupného ukončení“, „s velkým zachováním T2“, „plně vyhovující T2“, „zachovaný AT1“, „plně vyhovující AT1“ nebo „CET1“ z předem definovaného seznamu. |
| 0220 | **Částka kvalifikovaná jako kapitál**  Částka nástroje kvalifikovaného jako kapitál. |

* 1. Z 15.00 – Deriváty (LIAB-G-5)

Obecné poznámky

* + 1. Pro účely této tabulky se závazky vyplývající z derivátů vykazují podle skupiny transakcí se započtením, tj. každá skupina transakcí se započtením se vykazuje jako položka na jednotlivých řádcích.
    2. Vykažte pouze skupiny derivátů se započtením/jednotlivé kontrakty vedoucí k čistému tržnímu ocenění (sloupec c0120).

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Č.  Jedinečné číslo/primární klíč k identifikaci položek řádku. |
| 0020 | Sloupec  Pro každou skupinu transakcí se započtením musí být z předem definovaného seznamu hodnot poskytnuto sesouhlasení se strukturou závazků v Z 02.00, která z protistran klasifikuje. |
| 0030 | Pořadí v úpadkovém řízení  Pořadím v úpadkovém řízení se rozumí jedno z pořadí dle pořadí uspokojování pohledávek v úpadkovém řízení zveřejněného orgánem příslušným k řešení krize v dané jurisdikci. |
| 0040 | ID rámcové dohody  Interní identifikátor rámcové dohody nebo jednotlivé smlouvy. |
| 0050 | Typ rámcové dohody  Upřesněte rámcovou dohodu, buď „ISDA 2002 Master Agreement“, „ISDA 1992 Master Agreement“, „ISDA 1987 Master Agreement“, „ISDA 1986 Master Agreement“, „ISDA 1985 Master Agreement“, „Ostatní rámcová dohoda“, „Jednotná smlouva“ z předem definovaného seznamu. |
| 0061 | Subjekt přistupující k protokolu ISDA  Uveďte, zda subjekt sám podepsal protokol ISDA Universal Stay Protocol, buď „ISDA Universal Protocol“, „ISDA JMP Module“, „BRRD II Omnibus Jurisdictional Module“ nebo „Ne“ z předem definovaného seznamu. |
| 0071 | Uznání statusu řešení krize  Uveďte, zda protistrana dodržela buď „univerzální protokol ISDA“, „modul ISDA JMP“, „Jiná dohoda o uznání pobytu v řešení krize“ nebo „Žádné uznání řešení krize“ z předem definovaného seznamu. |
| 0075 | Jméno/název protistrany  Název subjektu protistrany. V případě derivátů, jejichž clearing provádí ústřední protistrana, uveďte příslušnou ústřední protistranu jako protistranu. |
| 0080 | Identifikační kód protistrany  Uveďte kód LEI protistrany. Neexistuje-li identifikační kód právnické osoby, použije se v případě zprávy bank identifikační kód měnových finančních institucí ECB (identifikační kód MFI) používaný v RIAD. Pokud oba tyto identifikátory neexistují, uveďte interní identifikační kód. |
| 0085 | Typ identifikátoru  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“. |
| 0090 | Země protistrany  Identifikace země, v níž je protistrana registrována, podle ISO 3166–1 alfa-2. |
| 0095 | Transakce uvnitř skupiny  Vykazující subjekt musí uvést, zda je vykázaná transakce provedena s protistranou, která patří do účetního rozsahu konsolidace nejvyššího mateřského subjektu. Přijatelné hodnoty jsou „True“ nebo „False“. |
| 0100 | Rozhodné právo rámcové smlouvy/jediné smlouvy  Dvoupísmenný kód země, jejímž právem se řídí rámcová smlouva/jednotná smlouva, podle normy ISO 3166–1 (pokud je relevantní právo správního členění, použijte kód ISO 3166–2, např. „US-NY“). Pokud se smlouva řídí právem více než jedné země, vykazuje se země, jejíž právo má pro uznání pravomocí k odpisu a konverzi nejvyšší význam. |
| 0110 | Počet obchodů, na něž se vztahuje  Uveďte počet jednotlivých kontraktů, které jsou zahrnuty do skupiny transakcí se započtením rámcových dohod. |
| 0120 | Čisté ocenění podle tržní hodnoty  Čistá tržní hodnota derivátových závazků podle smluvní skupiny transakcí se započtením za předpokladu uzavření derivátů k referenčnímu datu. |
| 0130 | Hodnota poskytnutého čistého zajištění  Čistá tržní hodnota pozic kolaterálu v rámci skupiny transakcí se započtením (tj. poskytnutý kolaterál byl snížen o jakýkoli přijatý kolaterál). To zahrnuje případné maržové účty v rámci dohod o započtení. Uveďte jako kladnou hodnotu čistého zajištění poskytnutého protistranám. |
| 0140 | **Odhadovaná částka uzavření**  Odhadovaná částka po závěrečném vypořádání zahrnující výši ztrát nebo nákladů vzniklých protistranám derivátů nebo zisky realizované těmito protistranami nahrazením či získáním ekonomického ekvivalentu klíčových podmínek smluv a opčních práv stran v souvislosti s těmito ukončenými smlouvami. V některých případech; odhady potřebné ke stanovení této hodnoty v souladu s nařízením v přenesené pravomoci (EU) 2016/1401 je obtížné vykazovat na individuálním základě. Proto jsou místo nich použity přibližné hodnoty, které vycházejí z dostupných údajů, jako jsou obezřetnostní pravidla pro tržní riziko. Kladná hodnota odhadované částky u závěrečného vypořádání vede ke zvýšení odhadované částky předčasného ukončení, zatímco záporné znaménko by odhadovanou částku při předčasném ukončení snížilo. |
| 0150 | **Odhadovaná částka předčasného ukončení**  S odkazem na nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2016/1401 o oceňování derivátů podle čl. 49 odst. 4 směrnice o ozdravných postupech a řešení krize bank se tato částka stanoví takto: |
| „Odhadce stanoví hodnotu závazků vyplývajících z derivátových smluv v rámci netting set jako částku při předčasném ukončení vypočítanou jako součet: |
| · Neuhrazených částek, zajištění nebo jiných částek splatných subjektu v režimu řešení krize protistraně, po odečtení neuhrazených částek, zajištění nebo jiných částek splatných protistranou subjektu v režimu řešení krize ke dni závěrečného vypořádání; a dále |
| „Částka po závěrečném vypořádání zahrnující výši ztrát nebo nákladů vzniklých protistranám derivátů nebo zisky realizované těmito protistranami nahrazením či získáním ekonomického ekvivalentu klíčových podmínek smluv a opčních práv stran v souvislosti s těmito ukončenými smlouvami.“ |
| Odhadovaná výše předčasného ukončení se proto musí rovnat čisté hodnotě tržní hodnoty (c0120) – hodnotě čistého poskytnutého kolaterálu (c0130) + odhadované částce uzavřeného úvěru (c0140). |

* 1. Z 16.00 – Zajištěné finanční transakce kromě uvnitř skupiny (LIAB-G-6)

Obecné poznámky

* + 1. Zajištěné financování zahrnuje všechny mechanismy financování, na které se vztahuje poskytnutí kolaterálu, zástav nebo zástavních práv, s výjimkou například cenných papírů, které musí být vykázány v Z12.00.
    2. Typickými příklady takových ujednání jsou dohody o financování centrální bankou nebo o zpětném odkupu.
    3. Vykazuje se zajištěný závazek, nikoli samotný kolaterál.
    4. Pro účely této tabulky musí být zajištěné dohody o financování vykazovány podle skupiny transakcí se započtením, tj. každá skupina transakcí se započtením se vykazuje jako položka na jednotlivých řádcích. Zajištěná část a nezajištěná část stejné skupiny transakcí se započtením však musí být vykázány na různých řádcích položek, pokud se týkají různých pořadí v případě platební neschopnosti.
    5. V tomto ohledu se nepoužijí žádné prahové hodnoty pro podávání zpráv.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | **Č.**  Jedinečné číslo/primární klíč k identifikaci položek řádku. |
| 0020 | **Sloupec**  Pro každou skupinu transakcí se započtením musí být z předem definovaného seznamu hodnot poskytnuto sesouhlasení s třídou protistran v Z02.00, k níž je závazek splatný. |
| 0030 | **Pořadí platební neschopnosti**  Pořadím v úpadkovém řízení se rozumí jedno z pořadí dle pořadí uspokojování pohledávek v úpadkovém řízení zveřejněného orgánem příslušným k řešení krize v dané jurisdikci. |
| 0040 | ID rámcové dohody  Interní identifikátor rámcové dohody nebo jednotlivé smlouvy. |
| 0050 | Typ MA (např. GMRA)  Upřesněte rámcovou dohodu, buď „ICMA 2011 Global Master Repo agreements“, „ICMA 2000 Global Master Repo agreements“, „ICMA 1995 Global Master Repo agreements“, „ICMA 1992 Global Master Repo agreements“, „Ostatní globální rámcové dohody o zpětném odkupu“ nebo „Jednotná smlouva“ z předem definovaného seznamu. |
| 0055 | Název protistrany  Název subjektu protistrany. |
| 0060 | **Protistrana (LEI/MFI/místní identifikační kód)**  Uveďte kód LEI věřitele. Neexistuje-li identifikační kód právnické osoby, použije se v případě zprávy bank identifikační kód měnových finančních institucí ECB (identifikační kód MFI) používaný v RIAD. Pokud oba tyto identifikátory neexistují, uveďte interní identifikační kód. |
| 0065 | Typ identifikátoru  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“. |
| 0070 | **Země protistrany**  Název země, v níž je protistrana registrována. |
| 0080 | **Rozhodné právo ŘO/jediná dohoda**  Název země, jejímž právem se řídí ŘO/jednotná smlouva. Pokud se smlouva řídí právem více než jedné země, vykazuje se země, jejíž právo má pro uznání pravomocí k odpisu a konverzi nejvyšší význam. |
| 0090 | **Počet obchodů, na něž se vztahuje**  Uveďte počet jednotlivých kontraktů, které jsou zahrnuty do skupiny transakcí se započtením řídicího orgánu. |
| 0100 | **Čistá částka obdrženého financování**  Uveďte čistou výši financování získaného na základě dohod o zajištěném financování s přihlédnutím ke všem transakcím, které jsou předmětem nettingové dohody. Upozorňujeme, že tato částka nezahrnuje naběhlé úroky, zatímco související částka v řádku 0120 Z02.00 nezahrnuje. |
| 0110 | Čistá výše poskytnutého zajištění  Pro každou skupinu transakcí se započtením uveďte čistou hodnotu kolaterálu poskytnutého ke krytí zajištěných finančních transakcí s přihlédnutím ke všem pozicím kolaterálu zohledněným v dohodě o započtení. To zahrnuje jakoukoli částku kolaterálu nebo marže, která je vyměněna. |

* 1. Z 17.00 – Ostatní nefinanční závazky (nezahrnuté v jiných záložkách, kromě uvnitř skupiny) (LIAB-G-7)

Obecné poznámky

* + 1. Tato tabulka zahrnuje nefinanční závazky, jako jsou rezervy, daňové závazky a výnosy příštích období.
    2. Seskupte tyto závazky podle typu nefinančního závazku a pořadí v případě platební neschopnosti.

Pokyny pro konkrétní pozice

| Sloupce | Pokyny |
| --- | --- |
| 0010 | Č.  Jedinečné číslo/primární klíč k identifikaci položek řádku. |
| 0020 | Řádek  U každého závazku je třeba uvést sesouhlasení s kategoriemi závazků struktury závazků v Z02.00 na úrovni splatnosti z předem definovaného seznamu hodnot. |
| 0030 | **Sloupec**  U každého závazku musí být poskytnuto sesouhlasení s třídou protistran v Z 02.00, k níž je závazek splatný, a to z předem definovaného seznamu hodnot. |
| 0040 | **Pořadí platební neschopnosti**  Pořadím v úpadkovém řízení se rozumí jedno z pořadí dle pořadí uspokojování pohledávek v úpadkovém řízení zveřejněného orgánem příslušným k řešení krize v dané jurisdikci. |
| 0050 | Identifikační kód smlouvy  Interní identifikační kód smlouvy jako rovnocenný ISIN pro cenné papíry. |
| 0060 | Identifikační kód protistrany  Uveďte kód LEI věřitele. Neexistuje-li identifikační kód právnické osoby, použije se v případě zprávy bank identifikační kód měnových finančních institucí ECB (identifikační kód MFI) používaný v RIAD. Pokud oba tyto identifikátory neexistují, uveďte interní identifikační kód. |
| 0065 | Typ identifikátoru  Vybere se z následujícího seznamu: „Kód LEI“, „kód MFI“ nebo „Druh identifikačního kódu, jiný než kód LEI nebo MFI“. |
| 0070 | **Platné právní předpisy**  Název země, jejíž právo se na odpovědnost vztahuje. Pokud se smlouva řídí právem více než jedné země, vykazuje se země, jejíž právo má pro uznání pravomocí k odpisu a konverzi nejvyšší význam. |
| 0080 | **Druh nefinančních závazků**  Vybere se z následujícího seznamu:   * Rezervní fondy k všeobecným bankovním rizikům * Závazky z penzijních a jiných definovaných požitků po skončení pracovního poměru * Zaměstnanecké požitky. Jiné než Závazky z penzijních a jiných definovaných požitků po skončení zaměstnání * Restrukturalizace * Neuzavřené právní problémy a daňové spory * Podrozvahové expozice podléhající úvěrovému riziku * Nevykázané v Zaměstnanecké požitky, Restrukturalizace, Neuzavřené právní problémy a daňové spory, Podrozvahové položky podléhající úvěrovému riziku * Daňové závazky * Výnosy příštích období * Závazky jiné než finanční závazky, rezervy, daňové závazky, výnosy příštích období |
| 0090 | **Zbývající částka**  Nesplacená částka závazku. |
| 0100 | Měna  Měna závazku se vydává v souladu s jeho třípísmenným kódem podle ISO 4217. |
| 0110 | Datum uznání  Datum, kdy byl závazek vykázán ve finančních účtech podle použitelných účetních standardů. |
| 0120 | Datum splatnosti  Datum právní a konečné splatnosti závazku. Pro trvalé závazky použijte „2099–01–31“. |
| 0130 | **Kvalifikující se jako kapitál**  Uveďte, zda a na jaké úrovni je nástroj zahrnut do kapitálu, spolu s informacemi o režimu postupného ukončení a opatřeních pro zachování právních účinků. Hodnotou může být „Ne“, „částečně AT1, T1 a T2“, „T2 ve fázi postupného ukončení“, „s velkým zachováním T2“, „plně vyhovující T2“, „zachovaný AT1“, „plně vyhovující AT1“ nebo „CET1“ z předem definovaného seznamu.  V seznamu opcí se termínem „phase-out“ rozumí období 5 let před splatností daného nástroje zahrnovaného do kapitálu tier 2, během něhož existuje pouze poměrné uznání na základě doby zbývající do splatnosti. Výrazem „zachování právních účinků“ se rozumí jakékoli přechodné opatření použitelné na nástroj zahrnované do kapitálu tier 2, s výjimkou „postupného ukončení“. Během tohoto „zachování právních účinků“ může být uznání úplné nebo částečné. |
| 0140 | **Částka kvalifikovaná jako kapitál**  Částka nástroje kvalifikovaného jako kapitál. |

* 1. Příloha I – Seznam infrastruktur finančního trhu, které mají být použity pro Z 09.01 – c0050

|  |
| --- |
| Zápis v rozbalovacím seznamu infrastruktur finančního trhu |
| Informační kancelář v Aténách (ACO) |
| ATHEX (Burza cenných papírů v Athénách) |
| CENTRÁLNÍ DEPOZITÁŘ CENNÝCH PAPÍRŮ ATHEX |
| ATHEXClear SA |
| Informační středisko ACH |
| Automatizovaný zúčtovací systém (ACSS) |
| BACS (bankovní automatizované clearingové služby) |
| Bankgirot (Bankgirocentralen BGC AB) |
| BI-COMP |
| Bisera (bankovní integrovaný systém pro elektronické platby) |
| Bloomberg Trade Repository Limited |
| BME |
| Zúčtování BME |
| Bods (Řecký systém vypořádání obchodů s cennými papíry) |
| BOJ-NET |
| BondSpot S.A. |
| BORICA |
| Borsa Italiana SpA |
| Bratislava Stock Exchange |
| Budapešťská burza cenných papírů |
| Bulharská burza cenných papírů |
| Bursa de Valori Bucaresti |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. (Praha burza cenných papírů) |
| Kanadský depozitář cenných papírů (CDS) |
| Canadian Derivatives Clearing Corporation (Canadian Derivatives Clearing Corporation) |
| Cboe Clear Europe |
| Ústřední protistrana Rakousko |
| CEC/UCV |
| CEESEG AG (Wiener Borse) |
| Centrální depozitář a clearingová společnost |
| Centrální depozitář AD |
| Centrální depozitář a centrální registr |
| Centralna klirinško depotna družba (KDD) |
| Centrální depozitár cenných papíru SR a.s. (CDCP)/Centrální depozitář cenných papírů Praha |
| Centrálny Depositár cenných Papierov (CDCP) SR |
| CENTROlink |
| Certis (český expresní mezibankovní systém zúčtování plateb v reálném čase) |
| Kaps (Clearing House Automated Payment System) |
| Šek & Credit Clearing System Ltd. |
| ČIPŮ |
| Clearingová služba Rakousko (CSA) |
| Clearingová služba International (CSI) |
| Clearstream Banking AG |
| Clearstream Banking Luxembourg (Lucembursko) |
| CLS |
| CME Trade Repository Ltd (CME TR) |
| Kyperský clearingový systém |
| Cyprus Stock Exchange (Burza cenných papírů Kypru) |
| Zúčtování dat |
| Depozitarul Central S.A., |
| Deutsche Börse AG |
| Dias (Interbanking Systems S.A.) |
| DTC (Depository Trust Company) |
| Seznam DTCC Derivatives Repository Plc |
| Elektronický informační systém (EKS) |
| ELIXÍR |
| Equens |
| Eurex Clearing AG |
| EURO1 |
| Euroclear Bank |
| Euroclear Belgium (ESES) |
| Euroclear Finsko |
| Euroclear France (ESES) |
| Euroclear Nizozemsko (ESES) |
| Euroclear Sweden AB (systém VPC) |
| Euroclear UK & Ireland Limited (EUI) (CREST) |
| Euronext Amsterdam Cash Market (okamžitý trh): |
| Euronext Brussels SA  Clearingový systém Euronext[[36]](#footnote-37) |
| Euronext Lisabon SA |
| Evropská ústřední protistrana NV |
| European Commodity Clearing (ECC) |
| Expresní Elixir |
| Služba pro rychlejší platby (FPS) |
| Služby FedACH |
| Fedwire Funds Service (Fedwire Funds Service) |
| Fedwire Securities Services (Fedwire Securities Services) |
| Clearingová rezerva pro pevný příjem (FICC) |
| Gielda Papierow Wartosciowych w Warszawie (Varšavská burza) |
| Vládní depozitář cenných papírů (GSD) |
| HSVP (RTGS) |
| Iberclear |
| Ledová čistota |
| Ice Clear Europe Limited |
| Ice Clear Netherlands (Nizozemsko) |
| Ice Trade Vault Europe Limited (ICE TVEL) |
| ID2S/RSS |
| Mezibankovní informační systém (ICS) |
| INTERBOLSA |
| IntradagClearing |
| IRGiT Izba Rozliczeniowa Giełd Towarowych S.A. |
| Irish Paper Clearing Company (IPCC) |
| Irish Stock Exchange Ltd. (Irská burza cenných papírů) |
| Japan Securities Clearing Corporation (Japonská clearingová společnost pro cenné papíry) |
| JASDEC |
| JASDEC DVP |
| SPV |
| KDPW S.A. |
| KDPW\_CCP S.A. |
| KDPW-TR |
| KELER CCP |
| KELER CSD |
| KRONOS |
| KUBAS |
| Systém pro přenos velké hodnoty (LVTS) |
| LCH Ltd |
| LCH SA |
| Ljubljana Stock Exchange (Burza cenných papírů v Ljublaně) |
| LME Clear Limited |
| London Stock Exchange Ltd (LSE) |
| CENTRÁLNÍ DEPOZITÁŘ LUX |
| Maltský clearingový systém |
| Malta Stock Exchange (Burza cenných papírů Malty) |
| Malta Stock Exchange CSD |
| MEFF Sociedad Rectora de Productos Derivados S. A. |
| Mercados de Deuda Pública en Anotaciones |
| Monte Titoli |
| MTS |
| Národný centrální depozitář Cennych Papierov (nCDCP) jako |
| Nasdaq CSD SE |
| Nasdaq Helsinki |
| Nasdaq OMX Clearing |
| Nasdaq OMX Stockholm |
| National Securities Clearing Corp. (NSCC) |
| NBB SSS |
| Rejstřík pokladničních poukázek a pokladničních poukázek NBP |
| NEX Abide Trade Repository AB |
| NIC (Norwegian Inter Bank Clearing System) |
| NKS (národní informační systém)/EuroNKS |
| NYSE Euronext Paris |
| OeKB CSD GmbH (systém WSB) |
| Výzkumná inspekce na pracovišti |
| POPS |
| REGIS |
| Regis-TR |
| Kruhy (real-time interbank Gross-settlement System) |
| RIX |
| RM-SYSTEM Česká burza cenných papírů |
| RoClear |
| REGULATIVNÍ POSTUP S KONTROLOU |
| RT1 |
| SAFIR |
| ODESLÁNO |
| SICOI |
| SIMP – PS |
| SIP SPlatobný systém |
| SIX |
| Šest mezibankovních poplatků (SIC)/EuroSIC |
| SIX Swiss Exchange |
| Šest x – jasno |
| SKD (krátkodobý systém dluhopisů) |
| SNCE (Sistema Nacional de Compensación Electrónica) |
| Société de la Bourse du Luxembourg SA |
| SORBNET2 |
| KROK 1 |
| KROK 2 |
| STET/HLAVNÍ |
| Straksclearingen |
| Sumclearingen |
| T2S (SSS – pouze pro přímé připojení) |
| TARGET2 |
| TPP |
| UnaVista Limited |
| Verdipapirsentralen (VPS) |
| VIBER |
| Místopředseda Lux |
| Místopředseda Komise pro cenné papíry A/S |

1. Prováděcí nařízení Komise (EU) 2024/3117 ze dne 29. listopadu 2024, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu, a kterým se zrušuje prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 (*Úř. věst. L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI:*[*http://data.europa.eu/eli/reg\_impl/2024/3117/oj?locale=cs#*](http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj)) [↑](#footnote-ref-2)
2. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů (Úř. věst. L 243, 11.9.2002, s. 1). [↑](#footnote-ref-3)
3. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů (Úř. věst. L 243, 11.9.2002, s. 1). [↑](#footnote-ref-4)
4. Směrnice Rady 86/635/EHS ze dne 8. prosince 1986 o ročních účetních závěrkách a konsolidovaných účetních závěrkách bank a ostatních finančních institucí (Úř. věst. L 372, 31.12.1986, s. 1). [↑](#footnote-ref-5)
5. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012 (Úř. věst. L 176, 27.6.2013, s. 1). [↑](#footnote-ref-6)
6. Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU ze dne 26. června 2013 o přístupu k činnosti úvěrových institucí a o obezřetnostním dohledu nad úvěrovými institucemi a investičními podniky, o změně směrnice 2002/87/ES a zrušení směrnic 2006/48/ES a 2006/49/ES (Úř. věst. L 176, 27.6.2013, s. 338). [↑](#footnote-ref-7)
7. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2033 ze dne 27. listopadu 2019 o obezřetnostních požadavcích na investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 1093/2010, (EU) č. 575/2013, (EU) č. 600/2014 a (EU) č. 806/2014 (Úř. věst. L 314, 5.12.2019, s. 1). [↑](#footnote-ref-8)
8. Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2034 ze dne 27. listopadu 2019 o obezřetnostním dohledu nad investičními podniky a o změně směrnic 2002/87/ES, 2009/65/ES, 2011/61/EU, 2013/36/EU, 2014/59/EU a 2014/65/EU (Úř. věst. L 314, 5.12.2019, s. 64) [↑](#footnote-ref-9)
9. Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/138/ES ze dne 25. listopadu 2009 o přístupu k pojišťovací a zajišťovací činnosti a jejím výkonu (Solventnost II) (text s významem pro EHP) (Úř. věst. L 335, 17.12.2009, s. 1). [↑](#footnote-ref-10)
10. Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (Úř. věst. L 297, 7.11.2013, s. 1). [↑](#footnote-ref-11)
11. Doporučení Komise ze dne 6. května 2003 o definici mikropodniků, malých a středních podniků (oznámeno pod číslem C(2003) 1422) (Úř. věst. L 124, 20.5.2003, s. 36). [↑](#footnote-ref-12)
12. Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/65/EU ze dne 15. května 2014 o trzích finančních nástrojů (Úř. věst. L 173, 12.6.2014, s. 349). [↑](#footnote-ref-13)
13. Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/59/EU ze dne 15. května 2014, kterou se stanoví rámec pro ozdravné postupy a řešení krize úvěrových institucí a investičních podniků a kterou se mění směrnice Rady 82/891/EHS, směrnice Evropského parlamentu a Rady 2001/24/ES, 2002/47/ES, 2004/25/ES, 2005/56/ES, 2007/36/ES, 2011/35/EU, 2012/30/EU a 2013/36/EU a nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 a (EU) č. 648/2012 (Úř. věst. L 173, 12.6.2014, s. 190). [↑](#footnote-ref-14)
14. Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/49/EU ze dne 16. dubna 2014 o systémech pojištění vkladů (Úř. věst. L 173, 12.6.2014, s. 149). [↑](#footnote-ref-15)
15. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/1401 ze dne 23. května 2016, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/59/EU, kterou se stanoví rámec pro ozdravné postupy a řešení krize úvěrových institucí a investičních podniků, pokud jde o regulační technické normy pro metodiky a zásady týkající se ocenění závazků vzniklých z derivátů (Úř. věst. L 228, 23.8.2016, s. 7). [↑](#footnote-ref-16)
16. Výše bezpečnostní kapitálové rezervy podle článku 129 směrnice 2013/36/EU [↑](#footnote-ref-17)
17. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/778ze dne 2. února 2016, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/59/EU, pokud jde o okolnosti a podmínky, za nichž lze úplně nebo částečně odložit úhradu mimořádných následných příspěvků, o kritéria pro určení činností, služeb a operací v souvislosti se zásadními funkcemi a o kritéria pro určení oborů podnikání a souvisejících služeb v souvislosti s hlavními liniemi podnikání (Úř. věst. L 131, 20.5.2016, s. 41). [↑](#footnote-ref-18)
18. Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2366 ze dne 25. listopadu 2015 o platebních službách na vnitřním trhu, o změně směrnice 2002/65/ES, 2009/110/ES a 2013/36/EU a nařízení (EU) č. 1093/2010 a o zrušení směrnice 2007/64/ES (Úř. věst. L 337, 23.12.2015, s. 35). [↑](#footnote-ref-19)
19. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 ze dne 4. července 2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů (Úř. věst. L 201, 27.7.2012, s. 1). [↑](#footnote-ref-20)
20. Podle článku 1 odst. 2 obecné zásady (EU) 2021/835 Evropské centrální banky z 26. března 2021, zrušující obecné zásady ECB/2014/15 o měnové a finanční statistice (ECB/2021/16), se odkazy na zrušené obecné zásady považují za odkazy na obecné zásady (EU) 2021/830 (ECB/2021/11), obecné zásady (EU) 2021/831 (ECB/2021/12), obecné zásady (EU) 2021/833 (ECB/2021/14), obecné zásady (EU) 2021/832 (ECB/2021/13) a obecné zásady (EU) 2021/834 (ECB/2021/15) v souladu se srovnávacími tabulkami [↑](#footnote-ref-21)
21. Jak je definováno v bodě 13 obecných pokynů orgánu EBA k řešení krize. [↑](#footnote-ref-22)
22. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/778, článek 6 a 8. bod odůvodnění. [↑](#footnote-ref-23)
23. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/778, článek 7. [↑](#footnote-ref-24)
24. Kontinuita základních služeb může být nezbytná k dosažení jiných účelů řešení krize, než je zachování zásadních funkcí (např. finanční stabilita zajištěním životaschopnosti subjektu po řešení krize). [↑](#footnote-ref-25)
25. Ustanovení hlavy IV kapitoly VI směrnice o ozdravných postupech a řešení krize bank stanoví odolnost vůči řešení krize, zejména v souvislosti s výkonem pravomocí orgánem příslušným k řešení krize, s výjimkou provádění plánů reorganizace podnikatelské činnosti. [↑](#footnote-ref-26)
26. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2022/2554 ze dne 14. prosince 2022 o digitální provozní odolnosti finančního sektoru a o změně nařízení (ES) č. 1060/2009, (EU) č. 648/2012, (EU) č. 600/2014, (EU) č. 909/2014 a (EU) 2016/1011. [↑](#footnote-ref-27)
27. Ustanovení hlavy IV kapitoly VI směrnice o ozdravných postupech a řešení krize bank stanoví odolnost vůči řešení krize, zejména v souvislosti s výkonem pravomocí orgánem příslušným k řešení krize, s výjimkou provádění plánů reorganizace podnikatelské činnosti. [↑](#footnote-ref-28)
28. Dluhové cenné papíry, akcie a jiné cenné papíry, repo. [↑](#footnote-ref-29)
29. Mnohostranné systémy nebo zařízení, v nichž na sebe mohou vzájemně působit zájmy o obchodování více třetích stran týkající se nákupu či prodeje finančních nástrojů; U systémů nacházejících se v EHP tato definice zachycuje regulované trhy, mnohostranný obchodní systém a organizovaný obchodní systém. [↑](#footnote-ref-30)
30. Viz Glosář ECB Platby a trhy: Přímý účastník: „účastník [...] systému, který může provádět všechny činnosti povolené v systému bez použití zprostředkovatele (zejména včetně přímého zadávání příkazů do systému a provádění operací vypořádání).“; Nepřímý účastník: „účastník v [...] systému s vícestupňovým uspořádáním, který některé z činností, které systém umožňuje, vykonává prostřednictvím přímého účastníka (zejména zúčtování)“. [↑](#footnote-ref-31)
31. Definice odolnosti k řešení krize pro účely této zprávy viz sloupec 150 Z.08.01. [↑](#footnote-ref-32)
32. Pro účely příslušných ukazatelů pro vykazování se „systémy karet“ považují za „platební služby“; „Na“ se považuje za „ústřední depozitáře cenných papírů“, pokud se zabývají cennými papíry, a „platební systémy“, pokud se zabývají hotovostními službami. [↑](#footnote-ref-33)
33. Pro účely této zprávy by měl být význam druhů účtů vykládán v souladu s čl. 39 odst. 4 a 5 nařízení EMIR. Význam postoje by měl být vykládán v souladu s čl. 2 odst. 3, čl. 39 odst. 4 a čl. 39 odst. 5 nařízení EMIR. Klientské účty: podat zprávu pouze v případě, že právní subjekt poskytuje nepřímý přístup k infrastrukturám finančního trhu. [↑](#footnote-ref-34)
34. Viz Metodické poznámky ECB ke statistice obchodování s cennými papíry, zúčtování a vypořádání. [↑](#footnote-ref-35)
35. Některé kapitálové nástroje, jako jsou družstevní účasti, nespadají do definice cenných papírů, ale měly by se zde vykazovat. [↑](#footnote-ref-36)
36. Euronext Clearing je nový obchodní název Cassa Compensazione e Garanzia (CC &G). [↑](#footnote-ref-37)