

**Kód: FISIFE10****Akronym: FIS (ČNB) 10-12****Název: Rozvaha a podrozvaha****Charakteristika:**

Přehled rozvahových a podrozvahových položek podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 1.1 resp. F 01.01, 1.2 resp. F 01.02, 1.3 resp. F 01.03, 9.1 resp. F 09.01 a 9.2 resp. F 09.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Hlášení se skládá ze 4 datových oblastí:

1. Aktiva v základním členění
2. Závazky a vlastní kapitál v základním členění
3. Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky
4. Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Rozvaha je v části aktiv a závazků členěna podle portfolií ve vazbě na způsob oceňování. V rámci podrozvahy jsou vykazovány pouze položky související s úvěrovými a jinými přísliby a finančními zárukami. Deriváty jsou vykazovány samostatně v rámci výkazu FISIIIFE40 - Doplňkové informace k rozvaze, evidenční položky se nevykazují.

Znaménková konvence FINREP

Údaje za FINREP se vykazují v kladných hodnotách (bez znaménka), bez ohledu na to, zda se jedná o výnosy nebo náklady, pokud není u příslušného informačního prvku uvedeno jinak. Pokud položka je nebo může být vykazována jako záporná, je ve výkaze uvedena s označením "(-)" v názvu položky. Např. "(-) Vlastní akcie", "Ztráty ze znehodnocení nehmotného majetku nebo jejich (-) reverzování" nebo "Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků nevykázaných v RH do Z/Z". Navíc je vykazování záporných hodnot uvedeno v definici položky. Podrobněji je koncepce znaménkové konvence podle FINREP popsána v příloze V části 1(5) až (10) a tabulce 1 ITS.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

1. Nařízení IAS odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů,
2. IAS nebo IFRS odkazuje na Mezinárodní účetní standardy definované v čl. 2 Nařízení IAS, které byly přijaty Komisí v souladu s Nařízením IAS,
3. Nařízení ECB BSI odkazuje na Nařízení Evropské centrální banky č. 5/2009 z 19. prosince 2008 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (přepracované znění) (ECB/2008/32),
4. CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady 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,
5. ITS odkazuje na přílohu V implementačních technických standardů.

**Části datového souboru:****Část: 1 - Základní rozvaha****Přiřazené datové oblasti:**

Pořadí	Kód	Název
1	FIS10_11	Aktiva v základním členění
2	FIS10_12	Závazky a vlastní kapitál v základním členění

**Část: 2 - Podrozvaha****Přiřazené datové oblasti:**

Pořadí	Kód	Název
1	FIS10_21	Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Název: Rozvaha a podrozvaha

Části datového souboru:

Část: 2 - Podrozvaha

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
2	FIS10_22	Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Vykaz.povinnost: VP\_FISIFE10\_1

Název : Vykazovací povinnost pro FISIFE10\_banky

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	ZKOMBAN_1	Banky a pobočky zahraničních bank působící v ČR bez ČNB
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S M NV	Měsíčně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZM_84	28.násl. měsíce, 10.2. násl.roku za pros., na vyžádání

Vykaz.povinnost: VP\_FISIFE10\_2

Název : Vykazovací povinnost pro FISIFE10\_DZ

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_DZ_1	Družstevní záložny
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S M NV	Měsíčně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZM_83	29. kalend. den po konci měs., 10.2. za pros., na vyž.

Vykaz.povinnost: VP\_FISIFE10\_3

Název : Vykazovací povinnost pro FISIFE10\_OCP\_velké

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_OCP_VELK E	OCP - velké
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S M NV	Měsíčně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZM_83	29. kalend. den po konci měs., 10.2. za pros., na vyž.

**Kód:** FISIFE10

**Akronym:** FIS (ČNB) 10-12

**Název:** Rozvaha a podrozvaha

**Vykaz.povinnost:** VP\_FISIFE10\_4

**Název** : Vykazovací povinnost pro FISIFE10\_OCP\_čl.95 CRR

**Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:**

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_OCP_CL95 CRR	OCPL95CRR
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

**Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:**

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_M_NV	Měsíčně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZM_83	29. kalend. den po konci měs., 10.2. za pros., na vyž.

**Vykaz.povinnost:** VP\_FISIFE10\_5

**Název** : Vykazovací povinnost pro COSIFE30\_OCP\_čl.96 CRR

**Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:**

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_OCP_CL96 CRR	OCPL96CRR
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

**Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:**

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_M_NV	Měsíčně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZM_83	29. kalend. den po konci měs., 10.2. za pros., na vyž.

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Projektovaný	<b>Platnost od:</b>
<b>Zdroj:</b>		
<b>Garant věcného obsahu</b> : Žulavská, Pokorná/odb.563		
<b>Garant metodického popisu:</b> Žulavská, Pokorná/odb.563		