

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

Přehled rozvahových a podrozvahových položek na individuální základě 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:

- Nařízení IAS odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů,
- IAS nebo IFRS odkazuje na Mezinárodní účetní standardy definované v čl. 2 Nařízení IAS, které byly přijaty Komisí v souladu s Nařízením IAS,
- 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),
- 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,
- ITS odkazuje na ITS (bude doplněno).

Hlášení vyplňují banky, pobočky zahraničních bank působících v ČR, družstevní záložny a obchodníci s cennými papíry a organizační složky zahraničních obchodníků s cennými papíry.

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

Kód: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Název: Rozvaha a podrozvaha

Části datového souboru:

Část: 2 - Podrozvaha

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	FIS10_21	Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky
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_89	25.násl.měs. za 9-11, 10.2. za prosinec, na vyž.

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_90	29.násl.měs. za 9-11, 10.2. za prosinec, 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_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_93	k 30.9. do 30.10, k 31.12. do 30.1. násl. roku, na vyžádání

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	OCP CL95CRR
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_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_93	k 30.9. do 30.10, k 31.12. do 30.1. násl. roku, na vyžádání

Vykaz.povinnost: VP_FISIFE10_5

Název : Vykazovací povinnost - technologický subjekt 9998

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	=	9998	Testovací subjekt externí
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_89	25.násl.měs. za 9-11, 10.2. za prosinec, na vyž.

Vykaz.povinnost: VP_FISIFE10_6

Název : Vykazovací povinnost pro FISIFE10_OCPPOB

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_OCPN_OS_1	Organizační složky zahr. OCP
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_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_93	k 30.9. do 30.10, k 31.12. do 30.1. násl. roku, na vyžádání

Vykaz.povinnost: VP_FISIFE10_7

Název : Vykazovací povinnost pro FISIFE10_OCP_čl.96CRR

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	OCP CL96CRR
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

Kód: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Název: Rozvaha a podrozvaha

Vykaz.povinnost: VP_FISIFE10_7

Název : Vykazovací povinnost pro FISIFE10_OCP_čl.96CRR

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

<u>Kód</u>	<u>Název parametru</u>	<u>O</u>	<u>Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0012	Periodicita	=	S_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_93	k 30.9. do 30.10, k 31.12. do 30.1. násl. roku, na vyžádání

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:		
Garant věcného obsahu :Žulavská, Pokorná/odb.563		
Garant metodického popisu: Žulavská, Pokorná/odb.563		