

POPIS INFORMAČNÍCH PRVKŮ DATOVÉ OBLASTI V DATOVÉM SOUBORU
--

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_11

Název DO: Výpočet pákového poměru

Kód IP: LRA0001

Akronym IP:

Název IP: SFT expozice podle čl. 220 CRR

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (9) CRR.

Vykazují se hodnoty expozic souvisejících s financováním cenných papírů (SFT expozice) tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů nebo komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody, které jsou vypočteny podle čl. 220 (1) až (3).

Nezahrnují se transakce, pro které se hodnota expozice pro pákový poměr stanovuje podle čl. 222 CRR.

Dále se nezahrnují peněžní prostředky přijaté nebo cenné papíry, které jsou poskytnuty protistraně prostřednictvím výše zmíněných transakcí a jsou vykázány v rozvaze (tj. nejsou splněna kritéria pro odúčtování), které se vykazují jako ostatní aktiva (na ř. 10).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_11
Název DO: Výpočet pákového poměru

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0002
Název IP: SFT expozice podle čl. 222 CRR

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (9) CRR.

Vykazují se hodnoty expozic související s financováním cenných papírů (SFT expozice), tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů nebo komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody, které jsou vypočteny podle čl. 222.

Nezahrnují se transakce, pro které se hodnota expozice pro pákový poměr stanovuje podle čl. 220 CRR.

Dále se nezahrnují peněžní prostředky přijaté nebo cenné papíry, které jsou poskytnuty protistraně prostřednictvím shora zmíněných transakcí a jsou vykázány v rozvaze (tj. nejsou splněna kritéria pro odúčtování), které se vykazují jako ostatní aktiva (na ř. 10).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_11
Název DO: Výpočet pákového poměru

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0003
Název IP: Deriváty: tržní hodnota

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 274, 295, 296, 297, 298 a 429 CRR.
Vykazují se současné reprodukční náklady v ocenění podle čl. 274 (1) derivátových kontraktů vyjmenovaných v Příloze II CRR a úvěrových derivátů. Při určování hodnoty expozice podle čl. 429 (6) CRR se u těchto kontraktů zohlední dopady smluv o novaci a ostatních dohod o započtení s výjimkou dohod o křížovém započtení (čl. 295).
V případě úvěrových derivátů jsou vykazovány všechny úvěrové deriváty, tj. zahrnuté do investičního i obchodního portfolia.
Nezahrnují se kontrakty oceňované metodou původní expozice podle čl. 429 (7) a čl. 275 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_11
Název DO: Výpočet pákového poměru

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0004
Název IP: Deriváty: dodatek k tržní hodnotě

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 274, 295, 296, 297, 298, 299 (2) a 429 CRR.

Vykazují se hodnoty potenciálních budoucích expozic kontraktů uvedených v Příloze II CRR a úvěrových derivátů, oceňovaných podle tržní hodnoty (čl. 274 CRR pro kontrakty uvedené v Příloze II CRR a čl. 299 (2) CRR pro úvěrové deriváty) a při použití pravidel započtení podle čl. 429 (6) CRR. Při určování hodnoty expozice těchto kontraktů, vykazující osoba zohlední dopady smluv o novaci a ostatních dohod o započtení s výjimkou dohod o křížovém započtení (čl. 295 CRR).

V případě úvěrových derivátů se podle čl. 429 (8) CRR se při určování potenciální budoucí úvěrové expozice použijí principy podle čl. 299 (2) CRR na všechny úvěrové deriváty, tj. zahrnuté do investičního i obchodního portfolia. Nezahrnují se kontrakty oceňované metodou původní expozice podle čl. 429 (7) a čl. 275 CRR, které jsou vykazovány samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_11
Název DO: Výpočet pákového poměru

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0005
Název IP: Deriváty v hodnotě vypočtené metodou původní expozice

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (7) CRR.

Vykazují se derivátové expozice v hodnotě vypočtené metodou původní expozice podle čl. 275 CRR.

Nezahrnují se kontrakty oceňované metodou podle tržní hodnoty podle čl. 429 (6) a 274 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0006

Akronym IP:

Název IP: Upravená hodnota nevyčerpaných úvěrových příslibů, které moh

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (10) (a) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota vynásobená příslušným konverzním faktorem nevyčerpaných úvěrových příslibů, které mohou být zrušeny kdykoli bezpodmínečně a bez výpovědi podle bodů 4 (a) a (b) Přílohy I CRR. Konverzní faktor je v tomto případě 10 %.

Nezahrnují se položky, které jsou definovány v odstavcích 6, 7, 8 a 9 čl. 429 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_11
Název DO: Výpočet pákového poměru

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0007
Název IP: Upravená hodnota podrozvahových položek financování obchodu

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (10) (b) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota vynásobená příslušným konverzním faktorem podrozvahových položek financování obchodu se středně nízkým rizikem podle bodu 3 (a) Přílohy I CRR a podrozvahových položek souvisejících se státem podporovaným financováním vývozu podle bodu 3 (b) (i) Přílohy I CRR. Konverzní faktor je v tomto případě 20 %.

Nezahrnují se položky, které jsou definovány v bodech 6, 7, 8 a 9 čl. 429 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_11
Název DO: Výpočet pákového poměru

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0008
Název IP: Upravená hodnota podrozvahových položek financování obchodu

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (10) (c) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota vynásobená příslušným konverzním faktorem podrozvahových položek financování obchodu se středním rizikem podle bodu 2 (a) a 2 (b) (i) Přílohy I CRR a podrozvahových položek souvisejících se státem podporovaným financováním vývozu podle bodu 2 (b) (ii) Přílohy I CRR. Konverzní faktor je v tomto případě 50 %.

Nezahrnují se položky, které jsou definovány v bodech 6, 7, 8 a 9 čl. 429 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0009
Název IP: Ostatní podrozvahové položky

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (10) (d) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota vynásobená konverzním faktorem všech ostatních podrozvahových položek podle Přílohy I CRR, které již nejsou vykázány v řádcích 6 až 8. Konverzní faktor je v tomto případě 100 %.

Nezahrnují se položky, které jsou definovány v bodech 6, 7, 8 a 9 čl. 429 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_11
Název DO: Výpočet pákového poměru

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0010
Název IP: Ostatní aktiva

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 CRR.

Vykazují se všechna ostatní aktiva jiná než kontrakty podle Přílohy II CRR, úvěrové deriváty, repo obchody, půjčky nebo výpůjčky cenných papírů nebo komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody. Tato aktiva se oceňují podle čl. 429 (5) CRR.

Vykazují se zde také přijaté peněžní prostředky a poskytnuté cenné papíry z repo obchodů, cenné papíry nebo komodity z půjček nebo výpůjček, z transakcí s delší dobou vypořádání a z maržových obchodů, které jsou vykázány v rozvaze (tj. nejsou splněna kritéria pro odúčtování).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0011

Akronym IP:

Název IP: Tier 1 kapitál - bez vlivu přechodných ustanovení

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (3) a 499 (1) CRR.

Vyazuje se hodnota Tier 1 kapitálu stanoveného podle čl. 25 CRR, přičemž se neberou v úvahu přechodná ustanovení podle kapitoly 1 a 2 části desáté CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_11
Název DO: Výpočet pákového poměru

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0012
Název IP: Tier 1 kapitál - se zohledněním přechodných ustanovení

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (3) a 499 (1) CRR.

Vyazuje se hodnota Tier 1 kapitálu stanoveného podle čl. 25 CRR, přičemž se berou v úvahu přechodná ustanovení podle kapitoly 1 a 2 části desáté CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0013
Název IP: Hodnoty, které mají být připočteny k Tier 1 kapitálu (čl. 4

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (4) pododstavec 2 CRR.

Vyazuje se hodnota významných investic do finančních podniků stanovená podle čl. 429 (4) pododstavec 2 CRR. Vykazovaná hodnota je snížena o celkovou hodnotu přímých, nepřímých a syntetických investic do CET1 nástrojů subjektů finančního sektoru, které nejsou odečteny podle čl. 47 a 48 (1) (b) CRR. Vykazující osoba přitom nebere v úvahu přechodná ustanovení podle kapitoly 1 a 2 části desáté CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_11

Název DO: Výpočet pákového poměru

Kód IP: LRA0014

Akronym IP:

Název IP: Hodnoty, které mají být připočteny k Tier 1 kapitálu (čl. 42

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (4) pododstavec 2 CRR.

Vyazuje se hodnota významných investic do finančních podniků stanovená podle čl. 429 (4) pododstavec 2 CRR, přičemž se berou v úvahu přechodné úlevy, tj. v případě, že je stanoven faktor podle čl. 429 (4) (2) (b) CRR. Vykazovaná hodnota je snížena o celkovou hodnotu přímých, nepřímých a syntetických investic do CET1 nástrojů subjektů finančního sektoru, které nejsou odečteny podle čl. 47 a 48 (1) (b) CRR. Vykazující osoba přitom bere v úvahu přechodná ustanovení podle kapitoly 1 a 2 části desáté CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_11

Název DO: Výpočet pákového poměru

Kód IP: LRA0015

Akronym IP:

Název IP: Regulatorní úpravy Tier 1 kapitálu - bez vlivu přechodných u

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (4) pododstavec 1 CRR.

Vyazuje se celková hodnota všech úprav Tier 1 kapitálu podle čl. 32 až 35 CRR, odpočty podle čl. 36 až 47 CRR, výjimky a možnosti podle čl. 48, 49 a 79 CRR, přičemž se neberou v úvahu přechodná ustanovení podle kapitoly 1 a 2 části desáté CRR. Zahrnují se také odpočty podle čl. 56 až 60 CRR. Nezahrnují se úpravy, které byly použity podle čl. 111 CRR pro úpravu hodnot expozic spojených s transakcemi financování cenných papírů (SFT expozice), derivátů a ostatních aktiv (zákaz dvojího započtení).

Pokud celková hodnota úprav zvyšuje kapitál, je vykázána jako kladná hodnota, pokud snižuje kapitál, je vykázána jako záporná hodnota (se znaménkem (-)).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_11

Název DO: Výpočet pákového poměru

Kód IP: LRA0016

Akronym IP:

Název IP: Regulatorní úpravy CET 1 kapitálu související s vlastním úvě

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 33 (1) (b) CRR.

Vyazuje se hodnota úpravy CET 1 kapitálu podle čl. 33 (1) (b) CRR.

Vyazuje se hodnota zisku nebo ztráty ze závazků instituce oceněných reálnou hodnotou, které vyplývají ze změn vlastního úvěrového hodnocení instituce. Tato hodnota se nezahrnuje do CET1 kapitálu a vyazuje se v případě zisku se znaménkem (-), v případě ztráty se znaménkem (+).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_11

Název DO: Výpočet pákového poměru

Kód IP: LRA0017

Akronym IP:

Název IP: Regulatorní úpravy Tier 1 kapitálu - se zohledněním přechodn

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (4) pododstavec 1 a 499 (1) (b) CRR.

Vykazují se všechny úpravy Tier 1 kapitálu podle čl. 32 až 35 CRR, odpočty podle čl. 36 až 47 CRR, výjimky a možnosti podle čl. 48, 49 a 79 CRR a odpočty podle čl. 56 až 60 CRR, přičemž se berou v úvahu přechodná ustanovení podle kapitoly 1 a 2 část 10 CRR. Nezahrnují se úpravy, které byly použity podle čl. 111 CRR pro úpravu hodnot expozic spojených s transakcemi financování cenných papírů (SFT expozice), derivátů a ostatních aktiv (zákaz dvojího započtení) Pokud celková hodnota úprav zvyšuje kapitál, je vykázána jako kladná hodnota, pokud snižuje kapitál, je vykázána jako záporná hodnota (se znaménkem (-)).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0018

Akronym IP:

Název IP: Pákový poměr s použitím Tier 1 kapitálu - bez vlivu přechodn

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (2) a 499 (1) CRR.

Vyazuje se pákový poměr bez vlivu přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2 část 10 CRR vypočítaný podle vzorce uvedeného v poznámce k definici datové oblasti.

Hodnota je v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_11
Název DO: Výpočet pákového poměru

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0019
Název IP: Pákový poměr s použitím Tier 1 kapitálu - se zohledněním pře

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (2) a 499 (1) CRR.

Vyazuje se pákový poměr se zohledněním přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2 část 10 CRR vypočítaný podle vzorce uvedeného v poznámce v popisu datové oblasti.

Hodnota je v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P1632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0020

Akronym IP:

Název IP: Deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 274, 295, 296, 297, 298 a 299 (2) CRR.

Vykazují se derivátové kontrakty podle Přílohy II CRR a úvěrové deriváty, zahrnuté do investičního i obchodního portfolia v hodnotách odpovídajících alternativnímu přístupu měření expozic.

Vykazují se hodnoty ve sl. 1, 2, 3, 5, 6 a 7.

Tržní hodnota s použitím dohod o započtení nebo peněžního kolaterálu (sl. 3) se uvádí pouze pro deriváty oceňované metodou tržní hodnoty, deriváty oceňované metodou původní expozice se neuvádějí. Peněžní prostředky zahrnují hotovost vč. mincí a bankovek ve všech měnách a celkovou hodnotu vkladů drženou u centrálních bank do rozsahu, v kterém mohou být použity v době krize.

Nezahrnují se hotovostní vklady u institucí.

V případě alternativního dodatku k tržní hodnotě derivátů (sl. 6) při stanovení budoucích hodnot expozic pro úvěrové deriváty, vykazující osoba nepřihlíží k následujícím podmínkám čl. 299 (2) CRR:

"V případě, že vykazující osoba, jejíž expozice vznikající ze swapu úvěrového selhání představuje dlouhou pozici v podkladovém nástroji, lze na budoucí úvěrovou expozici použít hodnotu procentuální sazby 0 % za předpokladu, že swap úvěrového selhání nepodléhá uzavření v případě platební neschopnosti subjektu, jehož expozice vznikající ze swapu představuje krátkou pozici v podkladovém nástroji, ačkoliv u podkladového nástroje selhání nenastalo."

Vykazující osoba by měla stanovit dodatek ve výši 5 nebo 10 % původně stanovené referenční hodnoty pro prodané swapy úvěrového selhání, v závislosti na povaze derivátu, tj. zda se jedná o kvalifikovaný nebo nekvalifikovaný derivát.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0021

Akronym IP:

Název IP: Úvěrové deriváty (prodané zajištění)

Charakteristika:

Vykazují se úvěrové deriváty (prodané zajištění) v hodnotách odpovídajících alternativnímu přístupu měření expozic. Vykazuje se hodnota úvěrových derivátů, kde zajištění je prodáno protistraně a tento kontrakt je zaúčtován jako aktivum v rozvaze.

Zahrnují se všechny úvěrové deriváty, tj. z investičního i z obchodního portfolia.

Vyplňují se hodnoty ve sl. 1, 2, 5 a 7.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0022

Akronym IP:

Název IP: Úvěrové deriváty (prodané zajištění) podléhající započtení

Charakteristika:

Vykazují se úvěrové deriváty (prodané zajištění) v hodnotách pro alternativní přístup oceňování expozic, které podléhají započtení, a které jsou ošetřeny doložkou o započtení. Nezahrnují se hodnoty relevantní pro úvěrové deriváty (prodané zajištění), které nejsou ošetřeny doložkou o započtení.

Doložka o započtení je definována jako doložka, která poskytuje straně, která není v selhání, právo ukončit a započítat okamžitě všechny transakce s protistranou (podléhající smlouvě), na základě události selhání protistrany, včetně insolvence nebo bankrotu protistrany.

Vykazují se hodnoty všech úvěrových derivátů, tj. z investičního i obchodního portfolia.

Vyplňují se pouze sloupce 5 a 7.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0023

Akronym IP:

Název IP: Úvěrové deriváty (prodané zajištění) nepodléhající započtení

Charakteristika:

Vykazují se úvěrové deriváty (prodané zajištění) v hodnotách pro alternativní přístup oceňování expozic, které nepodléhají započtení a které nejsou ošetřeny doložkou o započtení. Nezahrnují se hodnoty relevantní pro úvěrové deriváty (prodané zajištění), které jsou ošetřeny doložkou o započtení.

Doložka o započtení je definována jako doložka, která poskytuje straně, která není v selhání, právo ukončit a započítat okamžitě všechny transakce s protistranou (podléhající smlouvě), na základě události selhání protistrany, včetně insolvence nebo bankrotu protistrany.

Vykazují se hodnoty všech úvěrových derivátů, tj. z investičního i obchodního portfolia.

Vyplňují se pouze sloupce 5 a 7.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0024

Akronym IP:

Název IP: Úvěrové deriváty (koupené zajištění)

Charakteristika:

Vykazují se úvěrové deriváty (nakoupené zajištění), v hodnotách odpovídajících alternativnímu přístupu měření expozic. Zahrnuje se hodnota úvěrových derivátů, kde zajištění je koupeno od protistrany a tento kontrakt je zaúčtován jako aktivum v rozvaze.

Vykazují se hodnoty všech úvěrových derivátů, tj. z investičního i obchodního portfolia.

Vyplňují se sl. 1, 2, 5 a 7 až 11.

Jmenovitá hodnota úvěrových derivátů se vykazuje ve sl. 8 až 11 v následující hierarchii:

- úvěrové deriváty nakoupené na tentýž referenční nástroj (sl. 8)
 - * z toho úvěrové deriváty nakoupené na tentýž referenční nástroj uzavřené s toutéž protistranou nebo s ústřední protistranou (sl. 9)
- úvěrové deriváty nakoupené na tentýž referenční nástroj uzavřené s ústřední protistranou (sl. 10)
 - * z toho úvěrové deriváty nakoupené na tentýž referenční nástroj se stejnou nebo vyšší dobou splatnosti (sl. 11).

Pro potřeby tohoto výkazu, se za "tentýž referenční nástroj", považuje ten, který odpovídá téže právní osobě a úrovni seniority (podřízenosti). Úvěrové zajištění nakoupené na seskupení referenčních nástrojů je považováno za "totéž seskupení referenčních nástrojů", jestliže zajištění je ekonomicky ekvivalentní nakoupení jednotlivých referenčních nástrojů ze seskupení (to je např. v případě, že vykazující osoba by nakoupila úvěrové zajištění na celou sekuritizovanou strukturu, aby vykompenzovala úvěrové prodané zajištění na jednotlivé tranše téže sekuritizace). Jestliže vykazující osoba nakupuje úvěrové zajištění na seskupení referenčních nástrojů, pak úvěrové zajištění je považováno za "totéž úvěrové zajištění", jestliže nakoupené úvěrové zajištění pokrývá zcela podmnožiny seskupení, na které bylo zajištění prodáno. Jinými slovy, započtení může být uznáno, pouze pokud seskupení referenčních nástrojů a úroveň podřízenosti v obou transakcích je identická.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0025

Akronym IP:

Název IP: Finanční deriváty

Charakteristika:

Vykazují se finanční deriváty v hodnotách odpovídajících alternativnímu přístupu měření expozic. Zahrnují se finanční deriváty vyjmenované v Příloze II CRR, pokud jsou tyto kontrakty zaúčtovány jako aktivum v rozvaze. Vyplňují se sl. 1, 2, 5 a 7.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0026

Akronym IP:

Název IP: SFT kryté rámcovou smlouvou o započtení

Charakteristika:

Vykazují se transakce související s financováním cenných papírů (SFT expozice), tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů a komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody, kryté rámcovou smlouvou o započtení podle čl. 206 CRR v hodnotách odpovídajících alternativnímu přístupu měření expozic, pokud jsou zaúčtovány v rozvaze jako aktivum.

Pokud je podle použitelného účetního rámce financování cenných papírů účetně prodejem, instituce reverzuje všechny účetní zápisy týkající se prodeje.

Nezahrnují se peněžní prostředky přijaté nebo cenné papíry, které jsou poskytnuty protistraně prostřednictvím SFT transakcí, a které jsou vykázány v rozvaze (tj. nejsou splněna kritéria pro odúčtování), které se vykazují jako ostatní aktiva (ř. 9). Vyplňují se sl. 1, 2 a 4.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0027

Akronym IP:

Název IP: SFT nekryté rámcovou smlouvou o započtení

Charakteristika:

Vykazují se transakce související s financováním cenných papírů (SFT expozice), tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů a komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody nekryté rámcovou smlouvou o započtení, v hodnotách odpovídajících alternativnímu přístupu měření expozic.

Pokud je podle použitelného účetního rámce financování cenných papírů účetně prodejem, instituce reverzuje všechny účetní zápisy týkající se prodeje.

Nezahrnují se peněžní prostředky přijaté nebo cenné papíry, které jsou poskytnuty protistraně prostřednictvím SFT transakcí, a které jsou vykázány v rozvaze (tj. nejsou splněna kritéria pro odúčtování), které se vykazují jako ostatní aktiva (ř. 9).

Vyplňují se sl. 1, 2 a 4.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0028

Akronym IP:

Název IP: Ostatní aktiva

Charakteristika:

Vykazují se všechna ostatní aktiva jiná než kontrakty vyjmenované v Příloze II CRR, úvěrové deriváty, transakce související s financováním cenných papírů (SFT expozice), tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů a komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody v hodnotách odpovídajících alternativnímu přístupu měření expozic. Vyplňují se sl. 1 a 2.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0029

Akronym IP:

Název IP: Podrozvahové položky s nízkým rizikem podle STA

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 111 CRR.

Vykazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek s nízkým rizikem, tj. položek, kterým je přiřazen při použití standardizovaného přístupu pro úvěrové riziko (STA) konverzní faktor 0 %.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0030

Akronym IP:

Název IP: Revolvingové podrozvahové retailové expozice

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 111 a 154 (4) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota revolvingových retailových podrozvahových expozic s nízkým rizikem, tj. expozic, které splňují podmínky čl. 154 (4) (a) až (c) CRR, a kterým je přiřazen při použití standardizovaného přístupu pro úvěrové riziko konverzní faktor 0 %.

Zahrnují se všechny retailové expozice (přísliby), které jsou revolvingové a bezpodmínečně vypověditelné, jak je stanoveno v čl. 166 (8) (a) CRR, a v součtu nejsou větší než 100 000 EUR na dlužníka.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0031

Akronym IP:

Název IP: Bezpodmínečně odvolatelné přísliby z kreditních karet

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 111 a 154 (4) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota bezpodmínečně odvolatelných (kdykoliv, bez předchozího upozornění - UCC) příslibů z kreditních karet. Jedná se o podrozvahové expozice s nízkým rizikem, které jsou revolvingovými retailovými expozicemi tj. expozice, kterým je přiřazen při použití standardizovaném přístupu pro úvěrové riziko (STA přístup) konverzní faktor 0 %. Nezahrnují se úvěrové přísliby, u kterých dochází k automatickému zrušení v důsledku zhoršení úvěruschopnosti dlužníka, ale nejsou UCC.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0032

Akronym IP:

Název IP: Bezpodmínečně odvolatelné přísliby bez revolvingu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 111 a 154 (4) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota bezpodmínečně odvolatelných příslibů (kdykoliv, bez předchozího upozornění - UCC), které nemají revolvingový charakter.

Jedná se o nízkorizikové podrozvahové expozice, které jsou retailovými expozicemi, ale nemají charakter revolvingové expozice, tj. podrozvahové položky, kterým je přiřazen při použití standardního přístupu pro úvěrové riziko (STA přístup) konverzní faktor 0 %.

Nezahrnují se úvěrové přísliby, u kterých dochází k automatickému zrušení v důsledku zhoršení úvěruschopnosti dlužníka, ale nejsou UCC.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0033

Akronym IP:

Název IP: Podrozvahové položky se středně nízkým rizikem podle STA

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 111 CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek se středně nízkým rizikem, tj. podrozvahové položky, kterým je přiřazen při použití standardizovaného přístupu pro úvěrové riziko (STA přístup) konverzní faktor 20 %.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0034

Akronym IP:

Název IP: Podrozvahové položky se středním rizikem podle STA

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 111 CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek se středním rizikem, tj. podrozvahové položky, kterým je přiřazen při použití standardizovaného přístupu pro úvěrové riziko (STA přístup) konverzní faktor 50 %.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0035

Akronym IP:

Název IP: Podrozvahové položky s vysokým rizikem podle STA

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 111 CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek s vysokým rizikem, tj. podrozvahových položek, kterým je přiřazen při použití standardizovaného přístupu pro úvěrové riziko (STA přístup) konverzní faktor 100 %.

Položky podle čl. 429 (6), (7), (8) a (9) CRR se na tomto řádku nevykazují.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0036

Akronym IP:

Název IP: Doplnující informace: čerpané revolvingové retailové expozic

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 154 (4) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota čerpaných revolvingových retailových příslibů.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0037

Akronym IP:

Název IP: Doplnující informace: čerpané bezpodmínečně odvolatelné přís

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 111 a 154 (4) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota čerpaných bezpodmínečně odvolatelných příslibů z kreditních karet.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0038

Akronym IP:

Název IP: Doplnující informace: čerpané bezpodmínečně odvolatelné přís

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 111 a 154 (4) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota čerpaných bezpodmínečně odvolatelných příslibů bez revolvingu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0039

Akronym IP:

Název IP: Doplnující informace: odúčtované položky ve svěřenecké správ

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (11) CRR.

Vyazuje se účetní hodnota (bez účinku dohod o započtení nebo technik snižování úvěrového rizika) odúčtovaných položek ve svěřenecké správě podle čl. 429 (11) CRR, pokud byly zaúčtovány podle použitelného účetního rámce se zohledněním účinku dohod o započtení nebo technik snižování úvěrového rizika (CRM).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0040

Akronym IP:

Název IP: Peněžní kolaterál přijatý v derivátových transakcích

Charakteristika:

Vyazuje se účetní hodnota peněžního kolaterálu přijatého v derivátových transakcích bez zohlednění účinku dohod o započtení nebo technik snižování úvěrového rizika (CRM).

Zahrnuje se celková hodnota peněžních prostředků, tj. hotovost vč. mincí a bankovek a celková hodnota vkladů držených u centrálních bank, které mohou být vybrány v době krize. Nezahrnují se hotovostní vklady u ostatních institucí.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0041

Akronym IP:

Název IP: Pohledávky za peněžním kolaterálem z derivátových transakcí

Charakteristika:

Vyazuje se účetní hodnota pohledávek za peněžním kolaterálem z derivátových transakcí bez zohlednění účinku dohod o započtení nebo metod snižování úvěrového rizika (CRM).

Vykazující osoba, která podle použitelného účetního rámce započítává pohledávky za peněžním kolaterálem z derivátových transakcí proti souvisejícím derivátovým závazkům, musí zrušit toto započtení a vykázat původní hodnotu pohledávek.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0042

Akronym IP:

Název IP: Cenné papíry získané v SFT zaúčtované jako aktivum

Charakteristika:

Vyazuje se účetní hodnota cenných papírů získaných v transakcích souvisejících s financováním cenných papírů (SFT) zaúčtovaných jako aktivum podle použitelného účetního rámce bez zohlednění účinku dohod o započtení nebo technik snižování úvěrového rizika (CRM).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0043

Akronym IP:

Název IP: SFT peněžní pohledávky

Charakteristika:

Vykazuje se účetní hodnota peněžních pohledávek z transakcí souvisejícím s financováním cenných papírů, tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů a komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody, bez zohlednění účinku dohod o započtení nebo technik snižování úvěrového rizika (CRM). Peněžní pohledávky vznikají z poskytnutí peněžních prostředků v rámci tzv. kvalifikovaných CCLT transakcí (cash conduit lending transaction).

Pozn.:

CCLT transakce jsou definované jako kombinace dvou transakcí, kde si vykazující osoba vypůjčí cenné papíry od jejich vlastníka a půjčí je třetí osobě. Obdržený peněžní kolaterál od třetí osoby poskytne původnímu vlastníkovi cenných papírů. Kvalifikovaná CCLT transakcemusí splňovat následující podmínky:

- (a) obě transakce, které tvoří kvalifikovanou CCLT, jsou účinné k témuž dne, resp. k nejbližšímu pracovnímu dni.
- (b) pokud zahrnuté transakce nemají určenou splatnost, pak vykazující osoba má právní možnost uzavřít kteroukoliv stranu CCLT transakce, což platí pro obě zahrnuté transakce, kdykoliv a bez předchozího ohlášení.
- (c) pokud zahrnuté transakce mají určenou splatnost, CCLT nesmí způsobit vykazující osoba chaos ve splatnostech; vykazující osoba má právní možnost uzavřít kteroukoliv stranu CCLT transakce, což platí pro obě zahrnuté transakce, kdykoliv a bez předchozího ohlášení.
- (d) toto nepovede k dalším dodatečným expozicím (např. k dalším současným, budoucím nebo podmíněným krátkým nebo dlouhým pozicím v cenných papírech nebo peněžních prostředcích jako kolaterálu).

Vykazuje se zde celková hodnota peněžních prostředků, tj. hotovost, vč. mincí a bankovek ve všech měnách a celková hodnota vkladů držených u centrálních bank, které mohou být vybrány v době krize. Nezahrnují se hotovostní vklady u institucí.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_21

Název DO: Alternativní přístup k vyjádření expozic

Kód IP: LRA0043

Akronym IP:

Název IP: SFT peněžní pohledávky

Poznámka:

CCLT transakce jsou definované jako kombinace dvou transakcí, kde si vykazující osoba vypůjčí cenné papíry od jejich vlastníka a půjčí je třetí osobě. Obdržený peněžní kolaterál od třetí osoby poskytne původnímu vlastníkovi cenných papírů.

(a) obě transakce, které tvoří kvalifikovanou CCLT, musí být účinné k témuž dni resp. k nejbližšímu pracovnímu dni.

(b) pokud zahrnuté transakce nemají určenou splatnost, pak vykazující osoba musí mít právní možnost uzavřít kteroukoliv stranu CCLT transakce, což platí pro obě zahrnuté transakce, kdykoliv a bez předchozího ohlášení.

(c) pokud zahrnuté transakce mají určenou splatnost, CCLT nesmí způsobit vykazující osoba chaos ve splatnostech; vykazující osoba musí mít právní možnost uzavřít kteroukoliv stranu CCLT transakce, což platí pro obě zahrnuté transakce, kdykoliv a bez předchozího ohlášení.

(d) toto nepovede k dalším dodatečným expozicím (např. k dalším současným, budoucím nebo podmíněným krátkým nebo dlouhým pozicím v cenných papírech nebo peněžních prostředcích jako kolaterálu).

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_22

Název DO: Rozvahové a podrozvahové položky - doplňující rozpad expozic

Kód IP: LRA0044

Akronym IP:

Název IP: Celkové rozvahové expozice a podrozvahové položky investiční

Charakteristika:

Vykazují se celkové rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia podle rizikových vah.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0045

Akronym IP:

Název IP: Riziková váha nižší než 0 %

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia s rizikovou vahou 0 %.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_22

Název DO: Rozvahové a podrozvahové položky - doplňující rozpad expozic

Kód IP: LRA0046

Akronym IP:

Název IP: Riziková váha v intervalu 0 až 12 % včetně

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia s rizikovou vahou v intervalu 0 až 12 % včetně.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0047

Akronym IP:

Název IP: Riziková váha v intervalu 12 až 20 % včetně

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia s rizikovou vahou v intervalu 12 až 20 % včetně.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_22

Název DO: Rozvahové a podrozvahové položky - doplňující rozpad expozic

Kód IP: LRA0048

Akronym IP:

Název IP: Riziková váha v intervalu 20 až 50 % včetně

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia s rizikovou vahou v intervalu 20 až 50 % včetně.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0049

Akronym IP:

Název IP: Riziková váha v intervalu 50 až 75 % včetně

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia s rizikovou vahou v intervalu 50 až 75 % včetně.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_22

Název DO: Rozvahové a podrozvahové položky - doplňující rozpad expozic

Kód IP: LRA0050

Akronym IP:

Název IP: Riziková váha v intervalu 75 až 100 % včetně

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia s rizikovou vahou v intervalu 75 až 100 % včetně.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0051

Akronym IP:

Název IP: Riziková váha v intervalu 100 až 425 % včetně

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia s rizikovou vahou v intervalu 100 až 425 % včetně.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_22

Název DO: Rozvahové a podrozvahové položky - doplňující rozpad expozic

Kód IP: LRA0052

Akronym IP:

Název IP: Riziková váha v intervalu 425 až 1250 % včetně

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia s rizikovou vahou v intervalu 425 až 1250 % včetně.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0053

Akronym IP:

Název IP: Expozice v selhání

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice a podrozvahové položky investičního portfolia v selhání. V případě standardizovaného (STA) přístupu k úvěrovému riziku se postupuje podle čl. 112 (j) CRR. V případě IRB přístupu k úvěrovému riziku platí, že všechny expozice s PD 100 % jsou expozicemi v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0137 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_23

Název DO: Podrozvahové položky s nízkým rizikem - doplňující rozpad ex

Kód IP: LRA0054

Akronym IP:

Název IP: Podrozvahové položky s nízkým rizikem

Charakteristika:

Vykazují se podrozvahové položky s nízkým rizikem, tj. v případě použití STA přístupu podle čl. 111 CRR a v případě IRB přístupu podrozvahové položky, kterým přísluší 0 % konverzní faktor podle čl. 166 CRR.

Vykáže se jmenovitá hodnota podrozvahových položek bez použití konverzního faktoru.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_24

Název DO: Alternativní definice kapitálu

Kód IP: LRA0056

Akronym IP:

Název IP: CET 1 kapitál - bez vlivu přechodných ustanovení

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 50 CRR.

Vyazuje se hodnota CET1 kapitálu stanovená podle čl. 50 CRR, bez zohlednění vlivu přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2, část desátá CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0057

Akronym IP:

Název IP: CET 1 kapitál - se zohledněním vlivu přechodných ustanovení

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 50 CRR.

Vyazuje se hodnota CET1 kapitálu stanovená podle čl. 50 CRR, se zohledněním vlivu přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2, část desátá CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_24

Název DO: Alternativní definice kapitálu

Kód IP: LRA0058

Akronym IP:

Název IP: Kapitál - bez vlivu přechodných ustanovení

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 72 CRR.

Vyazuje se hodnota kapitálu stanovená podle čl. 72 CRR bez zohlednění vlivu přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2, část desátá CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0059

Akronym IP:

Název IP: Kapitál - se zohledněním vlivu přechodných ustanovení

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 72 CRR.

Vyazuje se hodnota kapitálu stanovená podle čl. 72 CRR se zohledněním vlivu přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2, část desátá CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_24

Název DO: Alternativní definice kapitálu

Kód IP: LRA0060

Akronym IP:

Název IP: Regulatorní úpravy CET 1 kapitálu - bez vlivu přechodných us

Charakteristika:

Vyazuje se souhrnná hodnota regulatorních úprav CET1 kapitálu podle čl. 32 až 35 CRR, odpočty od položek kapitálu podle čl. 36 až 47 a výjimky a alternativní přístupy podle čl. 48, 49 a 79, bez zohlednění vlivu přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2, část desátá CRR. Nezahrnují se úpravy, které již byly aplikovány na jednotlivé expozice podle čl. 111 CRR a vykázaný v DO LRS10_11 v ř. 1 až 3 a 10 ve sloupci 3 (zamezení duplicitního započítání).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0061

Akronym IP:

Název IP: Regulatorní úpravy CET 1 kapitálu - se zohledněním vlivu pře

Charakteristika:

Vyazuje se souhrnná hodnota regulatorních úprav CET1 kapitálu podle čl. 32 až 35 CRR, odpočty od položek kapitálu podle čl. 36 až 47 a výjimek a alternativních přístupů podle čl. 48, 49 a 79, včetně zohlednění vlivu přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2, část desátá CRR. Nezahrnují se ty úpravy, které již byly aplikovány na jednotlivé expozice podle čl. 111 CRR a jsou vykázaný v DO LRS10_11 v ř. 1 až 3 a 10 ve sloupci 3 (zamezení duplicitního započítání).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_24

Název DO: Alternativní definice kapitálu

Kód IP: LRA0062

Akronym IP:

Název IP: Regulatorní úpravy kapitálu - bez vlivu přechodných ustanov

Charakteristika:

Vykazuje se souhrnná hodnota regulatorních úprav kapitálu podle čl. 32 až 35 CRR, odpočty od položek kapitálu podle čl. 36 až 47 CRR, výjimek a alternativních přístupů podle čl. 48, 49 a 79 CRR, odčitatelných položek podle čl. 56 a 66 CRR bez zohlednění vlivu přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2, část desátá CRR. Nezahrnují se ty úpravy, které již byly aplikovány na jednotlivé expozice podle čl. 111 CRR a jsou tak vykázány v DO LRS10_11 v ř. 1 až 3 a 10 ve sloupci 3 (zamezení duplicitního započítání).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0063

Akronym IP:

Název IP: Regulatorní úpravy kapitálu - se zohledněním vlivu přechodné

Charakteristika:

Vykazuje se souhrnná hodnota regulatorních úprav kapitálu podle čl. 32 až 35 CRR, odpočty od položek kapitálu podle čl. 36 až 47 CRR, výjimek a alternativních přístupů podle čl. 48, 49 a 79 CRR, odčitatelných položek podle čl. 56 a 66 CRR se zohledněním vlivu přechodných ustanovení podle kapitoly 1 a 2, část desátá CRR. Nezahrnují se ty úpravy, které již byly aplikovány na jednotlivé expozice podle čl. 111 CRR a jsou tak vykázány v DO LRS10_11 v ř. 1 až 3 a 10 ve sloupci 3 (zamezení duplicitního započítání).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_25

Název DO: Podrozvahové položky, deriváty, SFT a obchodní portfolio

Kód IP: LRA0064

Akronym IP:

Název IP: Podrozvahové položky

Charakteristika:

Vykazují se nevyčerpané úvěrové přísliby, které mohou být zrušeny kdykoliv bezpodmínečně a bez výpovědi, podrozvahové položky financování obchodu se středně nízkým rizikem a se středním rizikem a ostatní podrozvahové položky z datové oblasti LRS10_11.

Nezahrnují se transakce související s financováním cenných papírů (SFT), tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů nebo komodit, transakce s delší dobou vypořádání, maržové obchody, a deriváty.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0065

Akronym IP:

Název IP: Obchodní financování

Charakteristika:

Vykazují se podrozvahové položky, které souvisejí s obchodním financováním. Podrozvahovými položkami, které souvisejí s obchodním financováním, se v tomto případě rozumí podrozvahové položky vztahující se k vydaným a potvrzeným vývozním a dovozním akreditivům, které jsou krátkodobé a vztahují se k operacím, kdy zboží je placeno v krátkém čase, případně se jedná o podobné operace.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_25

Název DO: Podrozvahové položky, deriváty, SFT a obchodní portfolio

Kód IP: LRA0066

Akronym IP:

Název IP: Obchodní financování související s vládním schématem úvěrové

Charakteristika:

Vykazují se podrozvahové položky, které souvisejí s obchodním financováním a zároveň souvisejí s vládním schématem úvěrového pojištění exportu. Vládním schématem úvěrového pojištění exportu se v tomto případě rozumí oficiální podpora poskytovaná vládou nebo jinou institucí jako je exportní úvěrová agentura, a to formou přímého úvěrování / financování, refinancování, podpory úrokové míry, pomoci při financování (úvěry a granty), úvěrového pojištění exportu a záruk.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_25

Název DO: Podrozvahové položky, deriváty, SFT a obchodní portfolio

Kód IP: LRA0067

Akronym IP:

Název IP: Deriváty a SFT podléhající dohodám o křížovém započtení

Charakteristika:

Vykazují se deriváty a expozice související s financováním cenných papírů (SFT expozice), tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů nebo komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody pokud podléhají dohodám o křížovém započtení podle čl. 272 (25) CRR.

Jedná se o expozice nebo jejich části, které jsou vykázané v DO LRS10_11 v ř. 1 SFT expozice podle čl. 220 CRR, ř. 2 SFT expozice podle čl. 222 CRR, ř. 3

Deriváty: tržní hodnota, ř. 4 LRA0004 - Deriváty: dodatek k tržní hodnotě a ř. 5 Deriváty v hodnotě vypočtené metodou původní expozice.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0068

Akronym IP:

Název IP: Deriváty nepodléhající dohodám o křížovém započtení

Charakteristika:

Vykazují se deriváty které nepodléhají dohodám o křížovém započtení podle čl. 272 (25) CRR.

Jedná se o deriváty nebo jejich části vykázané v DO LRS10_11 v ř. 3 Deriváty: tržní hodnota, ř. 4 LRA0004 - Deriváty: dodatek k tržní hodnotě a ř. 5

Deriváty v hodnotě vypočtené metodou původní expozice.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_25

Název DO: Podrozvahové položky, deriváty, SFT a obchodní portfolio

Kód IP: LRA0069

Akronym IP:

Název IP: SFT expozice nepodléhající dohodám o křížovém započtení

Charakteristika:

Vykazují se transakce související s financováním cenných papírů (SFT expozice), tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů nebo komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody (včetně podrozvahových expozic), pokud nepodléhají dohodám o křížovém započtení podle čl. 272 (25) CRR.

Jedná se o expozice nebo jejich části vykázané v DO LRS10_11 na ř. 1 SFT expozice podle čl. 220 CRR a ř. 2 SFT expozice podle čl. 222 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0070

Akronym IP:

Název IP: Ostatní aktiva obchodního portfolia

Charakteristika:

Vykazují se ostatní aktiva obchodního portfolia.

Jedná se o část expozic vykázaných v DO LRS10_11 na ř. 10 Ostatní aktiva.

Nezahrnují se ostatní aktiva zařazená do investičního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_26
Název DO: Expozice investičního portfolia

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0071
Název IP: Kryté dluhopisy

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se kryté dluhopisy podle čl. 129 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 161 (1) (d) CRR v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0072
Název IP: Expozice, s nimiž se zachází jako s expozicemi vůči státu

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se expozice, s nimiž se zachází jako s expozicemi vůči státu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_26

Název DO: Expozice investičního portfolia

Kód IP: LRA0073

Akronym IP:

Název IP: Centrální vlády a centrální banky

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám podle č. 114 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (a) v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0074

Akronym IP:

Název IP: Regionální vlády a místní orgány, se kterými se zachází jako

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči regionálním vládám a místním orgánům, se kterými se zachází jako s expozicemi vůči státu podle čl 115 (2) a (4) CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (3) (a) v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_26

Název DO: Expozice investičního portfolia

Kód IP: LRA0075

Akronym IP:

Název IP: Mezinárodní rozvojové banky a mezinárodní instituce, se kter

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči mezinárodním rozvojovým bankám (MDB) a mezinárodním institucím, se kterými se zachází jako s expozicemi vůči státu podle čl. 117 (2) a 118 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (3) (b) a (c) CRR v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0076

Akronym IP:

Název IP: Subjekty veřejného sektoru, se kterými se zachází jako s exp

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči subjektům veřejného sektoru (PSE), se kterými se zachází jako s expozicemi vůči státu podle čl. 116 (4) CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (3) (a) v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_26

Název DO: Expozice investičního portfolia

Kód IP: LRA0077

Akronym IP:

Název IP: Expozice vůči regionálním vládám, MDB, mezinárodním instituc

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči regionálním vládám, mezinárodním rozvojovým bankám (MDB), mezinárodním institucím a subjektům veřejného sektoru (PSE), se kterými se nezachází jako s expozicemi vůči státu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0078

Akronym IP:

Název IP: Regionální vlády a místní orgány, se kterými se nezachází ja

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči regionálním vládám a místním orgánům, se kterými se nezachází jako s expozicemi vůči státu podle čl. 115 (1), (3) a (5) CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (4) CRR v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_26

Název DO: Expozice investičního portfolia

Kód IP: LRA0079

Akronym IP:

Název IP: Mezinárodní rozvojové banky, se kterými se nezachází jako s

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči mezinárodním rozvojovým bankám (MDB), se kterými se nezachází jako s expozicemi vůči státu podle čl. 117 (1) a (3) CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (4) (c) v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0080

Akronym IP:

Název IP: Subjekty veřejného sektoru, se kterými se nezachází jako s e

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči subjektům veřejného sektoru (PSE), se kterými se nezachází jako s expozicemi vůči státu podle čl. 116 (1), (2), (3) a (5) CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (4) (b) CRR v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_26
Název DO: Expozice investičního portfolia

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0081
Název IP: Expozice vůči institucím

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči institucím podle čl. 119 až 121 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (b) CRR, které nejsou krytými dluhopisy podle čl. 161 (d) CRR, ani nejsou expozicemi podle čl. 147 (4) (a), (b) a (c) CRR v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0082
Název IP: Expozice zajištěné nemovitostmi

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se expozice zajištěné nemovitostmi podle čl. 124 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (c) CRR u podnikových expozic a podle čl. 147 (2) (d) CRR u retailových expozic, které jsou zajištěny nemovitostmi podle čl. 199 (1) (a) CRR v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_26

Název DO: Expozice investičního portfolia

Kód IP: LRA0083

Akronym IP:

Název IP: Expozice zajištěné obytnými nemovitostmi

Charakteristika:

Vykazují se expozice plně zajištěné obytnými nemovitostmi podle čl. 125 CRR v případě přístupu STA a podle 147 (2) (c) CRR u podnikových expozic a podle čl. 147 (2) (d) CRR u retailových expozic, které jsou plně zajištěny rezidenčními nemovitostmi podle čl. 199 (1) (a) CRR v případě přístupu IRB, přičemž zde nejsou zahrnuty expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0084

Akronym IP:

Název IP: Retailové expozice

Charakteristika:

Vykazují se retailové expozice podle čl. 123 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (d) CRR v případě přístupu IRB. Nezahrnují se v případě přístupu IRB retailové expozice, které jsou zajištěny nemovitostmi podle čl. 199 (1) (a) CRR, které jsou vykazovány samostatně, dále se nezahrnují expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_26
Název DO: Expozice investičního portfolia

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0085
Název IP: Retailové expozice vůči SME

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se retailové expozice vůči malým a středním podnikům (SME) podle čl. 123 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (d) CRR v případě přístupu IRB. Nezahrnují se v případě přístupu IRB retailové expozice, které jsou zajištěny nemovitostmi podle čl. 199 (1) (a) CRR, které jsou vykazovány samostatně, dále se nezahrnují expozice v selhání.

Malými a středními podniky se v tomto případě rozumí podniky specifikované v čl. 501 (2) (b) CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0086
Název IP: Podnikové expozice

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se podnikové expozice. V případě přístupu IRB se nezahrnují podnikové expozice, které jsou zajištěny nemovitostmi, dále se nezahrnují expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_26

Název DO: Expozice investičního portfolia

Kód IP: LRA0087

Akronym IP:

Název IP: Finanční podnikové expozice

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči finančním podnikům podle čl. 122 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (c) CRR v případě přístupu IRB. Nezahrnují se v případě přístupu IRB expozice, které jsou zajištěny nemovitostmi podle čl. 199 (1) (a) CRR, které jsou vykazovány samostatně. Dále se nezahrnují expozice v selhání.

Finančními podniky se v tomto případě rozumí regulované a neregulované podniky, jiné než instituce (vykázané na ř. 11), jejichž hlavní činností jsou akvizice nebo poskytování jedné či více činností podle Přílohy I směrnice CRD nebo podnikání podle čl. 4 (1) (27) CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_26
Název DO: Expozice investičního portfolia

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0088
Název IP: Nefinanční podnikové expozice

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči nefinančním podnikům podle čl. 122 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (c) CRR v případě přístupu IRB. Nezahrnují se v případě přístupu IRB expozice, které jsou zajištěny nemovitostmi podle čl. 199 (1) (a) CRR, které jsou vykazovány samostatně. Dále se nezahrnují expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0089
Název IP: Podnikové expozice vůči SME

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči malým a středním (SME) nefinančním podnikům podle čl. 122 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (c) CRR v případě přístupu IRB. Nezahrnují se v případě přístupu IRB expozice, které jsou zajištěny nemovitostmi podle čl. 199 (1) (a) CRR, které jsou vykazovány samostatně. Dále se nezahrnují expozice v selhání.

Malými a středními podniky se v tomto případě rozumí podniky specifikované v čl. 501 (2) (b) CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_26

Název DO: Expozice investičního portfolia

Kód IP: LRA0090

Akronym IP:

Název IP: Podnikové expozice jiné než vůči SME

Charakteristika:

Vykazují se expozice vůči jiným než malým a středním nefinančním podnikům podle čl. 122 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (c) CRR v případě přístupu IRB. Nezahrnují se v případě přístupu IRB expozice, které jsou zajištěny nemovitostmi podle čl. 199 (1) (a) CRR, které jsou vykazovány samostatně. Dále se nezahrnují expozice v selhání.

Malými a středními podniky (SME) se v tomto případě rozumí podniky specifikované v čl. 501 (2) (b) CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0091

Akronym IP:

Název IP: Expozice v selhání

Charakteristika:

Vykazují se expozice v selhání podle čl. 127 CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) CRR, pokud jsou v selhání podle čl. 178 CRR v případě přístupu IRB. V případě přístupu IRB platí, že všechny expozice s PD 100% jsou expozicemi v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_26
Název DO: Expozice investičního portfolia

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0092
Název IP: Ostatní expozice

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se ostatní expozice (např. kapitálové nástroje a ostatní neúvěrová dluhová aktiva) podle čl. 112 (k), (m), (n), (o), (p) a (q) CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (e), (f) a (g) CRR v případě přístupu IRB, přičemž se nezahrnují expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0093
Název IP: Sekuritizované expozice

Akronym IP:

Charakteristika:

Vykazují se ostatní expozice, které jsou zároveň sekuritizovanými expozicemi podle čl. 112 (k) CRR v případě přístupu STA a podle čl. 147 (2) (f) CRR v případě přístupu IRB, přičemž se nezahrnují expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_26

Název DO: Expozice investičního portfolia

Kód IP: LRA0094

Akronym IP:

Název IP: Expozice z obchodního financování

Charakteristika:

Vykazují se rozvahové expozice z obchodního financování. Rozvahovými expozicemi, které souvisejí s obchodním financováním, se rozumí zejména expozice spojené s úvěrováním vývozců a dovozců zboží a služeb a s podobnými transakcemi. Expozice podle přístupu IRB nezahrnují expozice v selhání.

Položka je vykazována jako doplňující, tj. příslušná expozice není odčítána z hodnot v jednotlivých kategoriích expozic, do kterých byla zařazena.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0095

Akronym IP:

Název IP: Expozice obchodního financování související s vládním schema

Charakteristika:

Vykazují se expozice obchodního financování související s vládním schematem úvěrového pojištění exportu. Vládním schematem úvěrového pojištění exportu se rozumí oficiální popora poskytovaná vládou nebo jinou institucí jako je exportní úvěrová agentura, a to formou přímého úvěrování / financování, refinancování, podpory úrokové míry, pomoci při financování (úvěry a granty), úvěrového pojištění exportu a záruk. Expozice podle přístupu IRB nezahrnují expozice v selhání.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0363 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_27
Název DO: Všeobecné informace

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0096
Název IP: Typ vykazující osoby (typ podniku)

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyazuje se organizační typ vykazující osoby v těchto kategoriích:

- Akciová společnost
- Vzájemná / družstevní společnost
- Jiná společnost

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0097
Název IP: Zacházení s deriváty

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyazuje se specifikace oceňování derivátů v těchto kategoriích:

- Metoda původní expozice
- Metoda oceňování podle tržní hodnoty

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_27
Název DO: Všeobecné informace

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0098
Název IP: Účetní standard

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyazuje se typ účetních standardů používaných vykazující osobou
- Národní účetní standardy (NGAAP)
- Mezinárodní účetní standardy (IFRS)

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0099
Název IP: Typ vykazující osoby (klasifikace podnikání)

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyazuje se typ vykazující osoby podle kategorie podnikání:
- Universální bankovníctví (retailové, komerční a investiční bankovníctví)
- Retailové a komerční bankovníctví
- Investiční bankovníctví
- Specializované bankovníctví

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10
Název DS: Pákový poměr
Kód DO: LRS10_27
Název DO: Všeobecné informace

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Kód IP: LRA0100
Název IP: Metoda propočtu

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyazuje se specifikace výpočtu pákového poměru vzhledem k možnosti použití výjimky podle čl. 499 (3) CRR, tj., zda vykazovaný pákový poměr je vypočtený jako průměr z měsíčních hodnot daného čtvrtletí nebo je to hodnota ke konci čtvrtletí:

- Měsíční průměr
- Konec čtvrtletí

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0102

Akronym IP:

Název IP: SFT kryté rámcovou smlouvou o započtení v účetní hodnotě b

Charakteristika:

Vykazují se účetní hodnoty expozic související s financováním cenných papírů (SFT), tj. repo obchodů, půjček nebo výpůjček cenných papírů nebo komodit, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů, krytých rámcovou smlouvou o započtení podle čl. 206 CRR, bez vlivu započtení a metod snižování úvěrového rizika, nezahrnutých do CRR konsolidace, v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je účetní hodnota upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí.

Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

Nezahrnují se peněžní prostředky přijaté nebo cenné papíry, které jsou poskytnuty protistraně prostřednictvím SFT transakcí a které jsou vykázány v rozvaze, protože nejsou splněna kritéria pro jejich odúčtování. Tyto údaje se vykazují jako ostatní aktiva na ř. 12.

Pokud je podle použitého účetního rámce SFT expozice účetně prodejem, vykazující osoba reverzuje všechny účetní zápisy týkající se prodeje (k účetním zápisům o prodeji se nepřihlíží).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0103

Akronym IP:

Název IP: Dodatek SFT krytých rámcovou smlouvou o započtení, nezahrnut

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 206 CRR

Vyazuje se dodatečná hodnota transakcí souvisejících s financováním cenných papírů (SFT) tj. repo obchodů, půjček nebo výpůjček cenných papírů nebo komodit, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů, krytých rámcovou smlouvou o započtení podle čl. 206 CRR, v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS.

Pro každou skupinu transakcí se započtením je stanovena dodatečná hodnota pro expozici k protistraně, podle vzorce:

$$\text{Max} ((\text{součet } E_i - \text{součet } C_i) ; 0), \text{ kde}$$

i = počet transakcí zahrnutých do jedné rámcové smlouvy

E_i = hodnota i -té transakce podle čl. 220 (3) CRR

C_i = hodnota i -té transakce podle čl. 220 (3) CRR

Vykazující osoba stanoví celkovou dodatečnou hodnotu transakcí jako agregovanou hodnotu (přes všechny skupiny transakcí se započtením).

Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je tato dodatečná hodnota upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí.

Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0104

Akronym IP:

Název IP: SFT nekryté rámcovou smlouvou o započtení, v účetní hodnotě

Charakteristika:

Vykazují se účetní hodnoty expozic související s financováním cenných papírů (SFT) tj. repo obchodů, půjček nebo výpůjček cenných papírů nebo komodit, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů, které nejsou kryté rámcovou smlouvou o započtení podle čl. 206 CRR, bez vlivu započtení a metod snižování úvěrového rizika, v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je účetní hodnota upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí.

Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

Nezahrnují se peněžní prostředky přijaté nebo cenné papíry, které jsou poskytnuty protistraně prostřednictvím SFT transakcí a které jsou vykázány v rozvaze, protože nejsou splněna kritéria pro jejich odúčtování. Tyto údaje se vykazují jako ostatní aktiva na ř. 12.

Pokud je podle použitého účetního rámce SFT expozice účetně prodejem, vykazující osoba reverzuje všechny účetní zápisy týkající se prodeje (k účetním zápisům o prodeji se nepřihlíží).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0105

Akronym IP:

Název IP: Dodatek SFT nekrytých rámcovou smlouvou o započtení, nezahrn

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 206 CRR.

Vyazuje se dodatečná hodnota transakcí souvisejících s financováním cenných papírů (SFT) tj. repo obchodů, půjček nebo výpůjček cenných papírů nebo komodit, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů, které nejsou kryty rámcovou smlouvou o započtení podle čl. 206 CRR, nezahrnutých do CRR konsolidace, v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS.

Vykazující osoba stanoví skupiny, které se sestávají za všech aktiv zahrnutých v transakci (tj. každá SFT transakce představuje vlastní skupinu) a pro každou tuto skupinu určí dodatečnou hodnotu pro expozici k protistraně podle vzorce:

$\text{Max} ((E - C) ; 0)$, kde

E = hodnota E_i -té transakce podle čl. 220 (3) CRR, pro $i = 1$

C = hodnota C_i -té transakce podle čl. 220 (3) CRR, pro $i = 1$.

Vykazující osoba stanoví celkovou dodatečnou hodnotu transakcí jako součet výsledků uvedeného vzorce přes všechny stanovené skupiny.

Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je dodatečná hodnota upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí.

Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0106

Akronym IP:

Název IP: Deriváty nezahrnuté do CRR konsolidace: tržní hodnota

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 274, 295, 296, 297, 298 a 429 CRR.

Vykazují se současné reprodukční náklady smluv (derivátů) vyjmenovaných v Příloze II CRR a úvěrových derivátů v ocenění podle čl. 274 (1) CRR v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je hodnota současných reprodukčních nákladů upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí. Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

V případě úvěrových derivátů jsou vykazovány všechny úvěrové deriváty, tj. zahrnuté do investičního i obchodního portfolia.

Při určování hodnoty expozice podle čl. 429 (6) CRR se u těchto smluv zohlední dopady smluv o novaci a ostatních dohod o započtení, s výjimkou dohod o křížovém započtení (čl. 295 CRR).

Nezahrnují se smlouvy oceňované metodou původní expozice podle čl. 429 (7) a 275 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0107

Akronym IP:

Název IP: Deriváty nezahrnuté do CRR konsolidace: dodatek k tržní hod

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 274, 295, 299 (2) a 429 CRR.

Vyazuje se hodnota potenciální budoucí expozice smluv uvedených v Příloze II CRR a úvěrových derivátů stanovena metodou oceňování podle tržní hodnoty (čl. 274 CRR pro smlouvy uvedené v Příloze II CRR a čl. 299 (2) CRR pro úvěrové deriváty), v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je hodnota potenciální budoucí expozice upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí.

Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

V případě úvěrových derivátů se podle čl. 429 (8) CRR při určování potenciální budoucí úvěrové expozice použijí principy podle čl. 299 (2) CRR na všechny úvěrové deriváty, tj. zahrnuté do investičního i obchodního portfolia.

Při určování hodnoty expozice těchto smluv, vykazující osoba zohlední dopady smluv o novaci a ostatních dohod o započtení s výjimkou dohod o křížovém započtení (čl. 295 CRR).

Nezahrnují se smlouvy oceňované metodou původní expozice podle čl. 429 (7) a 275 CRR, které jsou vykazovány samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0108

Akronym IP:

Název IP: Deriváty v hodnotě vypočtené metodou původní expozice, nezah

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (7) a 275 CRR.

Vykazují se derivátové expozice oceňované metodou původní expozice podle čl. 275 CRR v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je hodnota expozice upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí. Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

Vykazující osoba, která nepoužívá metodu původní expozice tento řádek nevyplňuje.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0109

Akronym IP:

Název IP: Upravená hodnota nevyčerpaných úvěrových příslibů, které moh

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (10) (a) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota expozice nevyčerpaných úvěrových příslibů, které mohou být zrušeny kdykoli, bezpodmínečně a bez výpovědi podle bodů 4 (a) a (b) Přílohy I CRR v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, vynásobená příslušným konverzním faktorem podle čl. 429 (10) a) CRR, v rozpadu na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS. Konverzní faktor je v tomto případě 10%. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je hodnota expozice upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí.

Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

Nezahrnují se položky, které jsou definovány v odstavcích 6, 7, 8 a 9 čl. 429 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0110

Akronym IP:

Název IP: Upravená hodnota podrozvahových položek financování obchodu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (10) (b) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek financování obchodu se středně nízkým rizikem podle bodu 3 (a) Přílohy I CRR a podrozvahových položek souvisejících se státem podporovaným financováním vývozu podle bodu 3 (b) (i) Přílohy I CRR, vynásobená příslušným konverzním faktorem, v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS.. Konverzní faktor je v tomto případě 20%. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je hodnota expozice upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí. Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků. Nezahrnují se položky, které jsou definovány v odstavcích 6, 7, 8 a 9 čl. 429 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0111

Akronym IP:

Název IP: Upravená hodnota podrozvahových položek financování obchodu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (10) (c) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota, podrozvahových položek financování obchodu se středním rizikem podle bodu 2 (a) a 2 (b) (i) Přílohy I CRR a podrozvahových položek souvisejících se státem podporovaným financováním vývozu podle bodu 2 (b) (ii) Přílohy I CRR, vynásobená příslušným konverzním faktorem v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS.. Konverzní faktor je v tomto případě 50 %. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je hodnota expozice upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí.

Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků. Nezahrnují se položky, které jsou definovány v odstavcích 6, 7, 8 a 9 čl. 429 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0112

Akronym IP:

Název IP: Ostatní podrozvahové položky nezahrnuté do CRR konsolidace

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 (10) (d) CRR.

Vyazuje se jmenovitá hodnota všech ostatních podrozvahových položek podle Přílohy I CRR, které již nejsou vykazány v řádcích 8 až 10 této datové oblasti, vynásobená konverzním faktorem, v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS.. Konverzní faktor je v tomto případě 100 %. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je hodnota expozice upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí.

Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků.

Nezahrnují se položky, které jsou definovány v odstavcích 6, 7, 8 a 9 čl. 429 CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0113

Akronym IP:

Název IP: Ostatní aktiva nezahrnutá do CRR konsolidace

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 429 CRR.

Vyazuje se hodnota expozice všech ostatních aktiv oceňovaných podle čl. 429 (5) CRR v rozpadu podle protistran na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace podle bodu 36 Přílohy XI ITS. Pro subjekty finančního sektoru a komerční podniky je hodnota expozice upravená (vynásobená) tzv. faktorem zahrnutí. Faktorem zahrnutí u subjektů finančního sektoru se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto subjektů snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto subjektů.

Faktorem zahrnutí u komerčních podniků se rozumí celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižená o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu těchto podniků. Zahrnují se rovněž přijaté peněžní prostředky a poskytnuté cenné papíry z repo obchodů, půjček nebo výpůjček cenných papírů nebo komodit, z transakcí s delší dobou vypořádání a z maržových obchodů, které jsou vykázány v rozvaze. tj. která nesplňují kriteria pro odúčtování.

Nezahrnují se smlouvy podle Přílohy II CRR, úvěrové deriváty, transakce související s financováním cenných papírů (SFT) expozice, tj. repo obchody, půjčky a výpůjčky cenných papírů nebo komodit, transakce s delší dobou vypořádání a maržové obchody.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0114

Akronym IP:

Název IP: Doplnující informace: celková hodnota investic v podnicích

Charakteristika:

Vyazuje se celková účetní hodnota investic vykazující osoby dle použitého účetního rámce v rozpadu na subjekty finančního sektoru, sekuritizované podniky a komerční podniky, nezahrnuté do CRR konsolidace dle definice podle bodu 36 Přílohy XI ITS. Tato celková účetní hodnota investic je v případě subjektů finančního sektoru snižena o položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) a v případě komerčních podniků je snižena o položky podle čl 36 (1) (k) (i).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0115

Akronym IP:

Název IP: Doplnující informace: celková účetní hodnota aktiv podniků n

Charakteristika:

Vyazuje se celková účetní hodnota aktiv subjektů finančního sektoru, sekuritizovaných podniků a komerčních podniků, nezahrnutých do CRR konsolidace dle definice podle bodu 36 Přílohy XI ITS, jak je vykázána ve finančních výkazech těchto subjektů finančního sektoru.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0116

Akronym IP:

Název IP: Doplnující informace: celková účetní hodnota vlastního kapit

Charakteristika:

Vykazuje se celková účetní hodnota vlastního kapitálu subjektů finančního sektoru, sekuritizovaných podniků a komerčních podniků nezahrnutých do CRR konsolidace dle definice podle bodu 36 Přílohy XI ITS, jak je vykázána ve finančních výkazech těchto podniků.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: LRA0117

Akronym IP:

Název IP: Doplnující informace: faktor zahrnutí

Charakteristika:

Vyplňuje se sloupec 1 a 3

Sloupec 1

"Faktor zahrnutí" pro finanční podniky je celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižena o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (g), (h) a (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu (podle definice v bodě 37 Přílohy XI ITS).

Sloupec 3

"Faktor zahrnutí" pro komerční podniky je celková hodnota vlastního kapitálu těchto podniků snižena o odčitatelné položky podle čl. 36 (1) (k) (i) CRR dělená celkovou hodnotou vlastního kapitálu (podle definice v bodě 38 Přílohy XI ITS).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: LRSIFE10

Akronym DS: LRS (ČNB) 10-04

Název DS: Pákový poměr

Kód DO: LRS10_28

Název DO: Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Kód IP: LRA0118

Akronym IP:

Název IP: Doplnující informace: účetní aktiva komerčních podniků, kter

Charakteristika:

Vykazuje se celková účetní hodnota aktiv komerčních podniků nezahrnutých do CRR konsolidace dle definice podle bodu 36 Přílohy XI ITS, které jsou pod prahem proporcionality podle bodu 39 Přílohy XI IT'S a nejsou tudíž zahrnuty v údajích na ř. 1 až 12 této datové oblasti.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	