

Kód: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Název: Kapitál a rizikové expozice

Charakteristika:

Hlášení ke sledování a analýze kapitálové přiměřenosti na základě přímo účinného předpisu Evropské unie upravujícího obezřetnostní požadavky CRD IV/CRR. Je sestaveno na základě jednotného reportovacího rámce COREP (části CA1-CA5), který je součástí přímo účinných implementačních technických standardů (ITS) pro reporting v oblasti dohledu. Obsahuje informaci o kapitálu a jeho složkách, o rizikových expozicích podle přístupů a kategorií, kapitálových poměrech a doplňkových údajích a přechodných ustanoveních vztahujících se ke kapitálu.

Hlášení se skládá se z 5 částí (část 4 a část 5 se rozpadají do více datových oblastí):

1. Kapitál (odpovídá části CA1 COREP) - obsahuje detailní strukturu jednotlivých částí kapitálu, který vstupuje do propočtu kapitálové přiměřenosti. Do jednotlivých částí kapitálu je zahrnut kumulativní dopad přechodných ustanovení.
2. Rizikové expozice (odpovídá části CA2 COREP) - obsahuje celkový přehled rizikových expozic podle jednotlivých kategorií a přístupů.
3. Kapitálové poměry (odpovídá části CA3 COREP) - obsahuje hodnoty kapitálových poměrů a další ukazatele, pro které CRR stanovuje limity příp. minimální hodnoty, a další související informace.
4. Doplňující údaje (odpovídá části CA4 COREP) - obsahuje vybrané doplňující informace, potřebné pro propočet položek kapitálu (CA1) a rovněž informace relevantní pro kapitálové polštáře podle CRR.
5. Přechodná ustanovení (odpovídá části CA5 COREP) - obsahuje data nezbytná pro propočet vlivu přechodných ustanovení na výši kapitálu. Tato část bude platit pouze po dobu účinnosti přechodných ustanovení.

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

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu I a II implementačních technických standardů.

Hlášení vyplňují všechny úvěrové instituce, tj. banky, družstevní záložny a obchodníci s cennými papíry.

Části datového souboru:

Část: 1 - Kapitál

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	COS10_11	Kapitál

Část: 2 - Rizikové expozice

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
2	COS10_21	Rizikové expozice

Část: 3 - Kapitálové poměry

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
3	COS10_31	Kapitálové poměry

Část: 4 - Doplňující údaje

Kód: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Název: Kapitál a rizikové expozice

Části datového souboru:

Část: 4 - Doplnující údaje

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	COS10_41	Doplňující údaje 1 - odložené daňové pohledávky a závazky a
2	COS10_42	Doplňující údaje 2 - kapitálové investice
3	COS10_43	Doplňující údaje 3 - investice do kap. nástrojů neodečtené o

Část: 5 - Přejícná ustanovení

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	COS10_51	Celkové přechodné úpravy
2	COS10_52	Nástroje použitelné pro kapitál pro přechodnou dobu jiné než
3	COS10_53	Použitelné procentní podíly

Vykaz.povinnost: VP_COSIFE10_1

Název : Vykazovací povinnost pro COSIFE10_banky

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	BANCR_1	Banky se sídlem na území ČR bez ČNB
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_90	k 31.3. do 30.5., násled. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Vykaz.povinnost: VP_COSIFE10_2

Název : Vykazovací povinnost pro COSIFE10_DZ

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

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

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_90	k 31.3. do 30.5., násled. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Kód: COSIFE10

Akronym: COS (ČNB) 10-04

Název: Kapitál a rizikové expozice

Vykaz.povinnost: VP_COSIFE10_3

Název : Vykazovací povinnost pro COSIFE10_velké

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

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

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_90	k 31.3. do 30.5., násl. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Vykaz.povinnost: VP_COSIFE10_4

Název : Vykazovací povinnost pro COSIFE10_OCP_čl.95 CRR

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_OCP_CL95 CRR	OCP CL95CRR
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_90	k 31.3. do 30.5., násl. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Vykaz.povinnost: VP_COSIFE10_5

Název : Vykazovací povinnost pro COSIFE10_OCP_čl.96 CRR

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_OCP_CL96 CRR	OCP CL96CRR
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_90	k 31.3. do 30.5., násl. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant věcného obsahu :Marcinová/odb.563

Garant metodického popisu:Marcinová, Pokorná/odb.563