

POPIS DATOVÉHO SOUBORU**Kód:** LRSIFE10**Akronym:** LRS (ČNB) 10-04**Název:** Pákový poměr**Charakteristika:**

Hlášení o informacích potřebných pro výpočet pákového poměru a o dalších informacích obecného charakteru v souladu s přímo účinným předpisem Evropské unie upravujícím obezřetnostní požadavky CRD IV/CRR. Je sestaveno podle jednotného reportovacího rámce, který je součástí přímo účinných implementačních technických standardů (ITS) pro reporting v oblasti dohledu.

Hlášení se skládá ze 2 částí:

1. Pákový poměr - výpočet
2. Pákový poměr - dodatečné informace

Část 1. zahrnuje souhrnně všechna data, která vstupují do výpočtu pákového poměru a jsou zasilána oprávněnému orgánu dohledu podle čl. 430 (1) 1. odstavce CRR. Část 2 zahrnuje všechna data, která doplňují výpočet pákového poměru a jsou zasilána oprávněnému orgánu dohledu podle čl. 430 (1) 2. pododstavce CRR, tj. informace požadované pro účely přípravy zprávy podle čl. 511 CRR.

Pákový poměr je založen na hodnotách kapitálu a hodnotách expozic z části 1. Výpočet pákového poměru je vykazován ve dvou variantách:

- výpočet nezohledňující přechodná ustanovení týkající se definice Tier 1 kapitálu
- výpočet zohledňující přechodná ustanovení definice Tier 1 kapitálu

V části 1. jsou vykazovány hodnoty ke konci každého měsíce (k poslednímu dni kalendářního měsíce); v případě, že byla využita diskrece podle čl. 499 (3) CRR a pákový poměr je počítán ke konci sledovaného čtvrtletí, uvádí se pouze údaj k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí, který se uvede ve sloupci odpovídajícímu 3. měsíci čtvrtletí a ostatní sloupce se nevyplňují.

V části 2. jsou vykazovány pouze hodnoty ke konci čtvrtletí (k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí).

Pro účely tohoto hlášení nakládá vykazující osoba se svěřenými aktivy v souladu s čl. 429(11) CRR.

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 X a XI implementačních technických standardů.

Hlášení vyplňují všechny úvěrové instituce, tj. banky a družstevní záložny a obchodníci s cennými papíry kromě obchodníků s cennými papíry, kteří splňují kritéria podle čl. 95 (1) nebo čl. 96 (1) CRR.

Části datového souboru:**Část:** 1 - Pákový poměr - výpočet**Přiřazené datové oblasti:**

Pořadí	Kód	Název
1	LRS10_11	Výpočet pákového poměru

Část: 2 - Pákový poměr - dodatečné informace**Přiřazené datové oblasti:**

Pořadí	Kód	Název
1	LRS10_21	Alternativní přístup k vyjádření expozic
2	LRS10_22	Rozvahové a podrozvahové položky - doplňující rozpad expozic

Kód: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Název: Pákový poměr

Části datového souboru:

Část: 2 - Pákový poměr - dodatečné informace

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
3	LRS10_23	Podrozvahové položky s nízkým rizikem - doplňující rozpad ex
4	LRS10_24	Alternativní definice kapitálu
5	LRS10_25	Podrozvahové položky, deriváty, SFT a obchodní portfolio
6	LRS10_26	Expozice investičního portfolia
7	LRS10_27	Všeobecné informace
8	LRS10_28	Podniky, které jsou konsolidovány podle účetnictví, ale nejs

Vykaz.povinnost: VP_LRSIFE10_1

Název : Vykazovací povinnost pro LRSIFE10_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., násl. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Vykaz.povinnost: VP_LRSIFE10_2

Název : Vykazovací povinnost pro LISIFE20_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., násl. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Vykaz.povinnost: VP_LRSIFE10_3

Název : Vykazovací povinnost pro LESIFE10_OCP_velké

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

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

Kód: LRSIFE10

Akronym: LRS (ČNB) 10-04

Název: Pákový poměr

Vykaz.povinnost: VP_LRSIFE10_3

Název : Vykazovací povinnost pro LESIFE10_OCP_velké

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

<u>Kód</u>	<u>Název parametru</u>	<u>O</u>	<u>Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0012	Periodicita	=	S_Q_NV	Čvtletně, 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 : Pokorná/odb.563

Garant metodického popisu: Pokorná/odb.563