POPIS DATOVÉHO SOUBORU

Kód: **SOTIFE60** **Akronym:** **V (ČNB) 60-12**

Název: **Měs. výkaz o tradiční sekuritizaci a jiných převodech úvěrů**

Charakteristika:
Přehled o čistých tocích sekuritizovaných úvěrů (formou tradiční sekuritizace) a jiných převodů úvěrů s dopadem na bilančně vykazované stavy úvěrů vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je: FVC domácí rezident; FVC rezident v zemi eurozóny; FVC jiný než rezident v ČR nebo v zemi eurozóny; subjekt jiný než FVC nebo MFI domácí rezident, v kombinaci se základním sektorovým a teritoriálním členěním úvěrového dlužníka.

Přehled o čistých tocích sekuritizovaných úvěrů (formou tradiční sekuritizace) a jiných převodů úvěrů bez dopadu na bilančně vykazované stavy úvěrů vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu jsou všechny protistrany (kromě MFI domácí rezident) celkem, v kombinaci se
základním sektorovým a teritoriálním členěním úvěrového dlužníka.

Přehled o zůstatcích sekuritizovaných úvěrů (formou tradiční sekuritizace), které nebyly odúčtovány z rozvahy vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je: FVC domácí rezident; FVC rezident eurozóny; subjekt jiný než FVC domácí rezident/rezident eurozóny nebo MFI domácí rezident, v kombinaci se základním sektorovým a teritoriálním členěním úvěrového dlužníka.

Části datového souboru:

Část: 1 - Čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů
Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	SOT60_01	Čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů

Část: 2 - Zůstatky sekuritiz. úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy
Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	SOT60_02	Zůstatky sekuritiz. úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy

Vykaz.povinnost: VP_SOTIFE60
Název : Vykazovací povinnost pro SOTIFE60

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	VSBACR	Banky a pobočky zahraničních bank působících v ČR včetně ČNB
P0046	Rozsah vykazování podle území	=	S_BCRPZB	Údaje za ČR
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	=	12	Měsíční
P0060	Termín předkládání	=	M_1_12-5	Do 15. následujícího měsíce

Název: **Měs. výkaz o tradiční sekuritizaci a jiných převodech úvěrů**

Poznámka:
Pro účely tohoto výkazu se rozumí:
- "tradiční sekuritizací" transakce, která je buď: a) tradiční sekuritizací ve smyslu článku 4 směrnice 2006/48/ES nebo b) sekuritizací ve smyslu článku 1 nařízení (ES) č. 24/2008 (ECB/2008/30), při níž dochází ke zcizení úvěrů, které jsou předmětem sekuritizace ve prospěch účelové finanční společnosti zapojené do sekuritizačních transakcí,
- "jiný převod úvěrů" transakce podobná sekuritizaci, při které převodce prodává úvěr nebo skupinu úvěrů nabyvateli v procesu, který nezahrnuje emisi cenných papírů na straně nabyvatele,
- "zcizením úvěru" ekonomický převod úvěru nebo souboru úvěrů vykazujícím subjektem na nabyvatele (protistranu převodu), a to buď převodem vlastnictví nebo fundovanou sub-participací.
- "nabytím úvěru" ekonomický převod úvěru nebo souboru úvěrů převodcem (protistranou převodu) na vykazující subjekt, přičemž tento převod je realizován buď převodem vlastnictví nebo fundovanou sub-participací,
-zcizení a nabytí "s dopadem" na stavy úvěrů jako zcizení, jež vedou k odúčtování z rozvahy vykazujícího subjektu, a nabytí, jež vedou k zachycení nebo opětnému zachycení v rozvaze vykazujícího subjektu,
-zcizení a nabytí "bez dopadu" na stavy úvěrů jako zcizení, jež nevedou k odúčtování z rozvahy vykazujícího subjektu, a nabytí, jež nevedou k zachycení nebo opětnému zachycení v rozvaze vykazujícího subjektu.

Čistý tok sekuritizovaných úvěrů (formou tradiční sekuritizace) a jiných převodů úvěrů se vypočítá jako rozdíl hodnoty úvěrů, které byly během příslušného období sekuritizovány nebo jinak zcizeny minus úvěry, které byly během příslušného období nabyty. Úvěry, k jejichž převodu dochází v důsledku fúze nebo rozdělení, jež se týká vykazujícího subjektu, se do tohoto výpočtu nezahrnují.

Část o zůstatcích sekuritizovaných úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy, vykazuje subjekt, který posupuje podle standardu IAS 39 nebo obdobného národního účetního pravidla, kdy účetně vykazuje zůstatky ke konci příslušného období týkající se úvěrů, které byly zcizeny prostřednictvím tradiční sekuritizace a které nebyly odúčtovány z rozvahy. Tato část se týká pouze tradiční sekuritizace.

Předmětem tohoto výkazu nejsou:
1. úvěry poskytnuté MFI (úvěrový dlužník je MFI),
2. převody úvěrů, kdy protistranou převodu je rezidentská MFI.

U parametru P0125 (Země (ekonomické teritorium)) se vykazuje teritorium původního úvěrového dlužníka v členění na rezidenta ČR, rezidenta eurozóny a rezidenta zbytku světa.

U parametru P0036 (Objekt vykazování podle sektorů ESA 95) se vykazuje sektor původního úvěrového dlužníka v základním sektorovém členění (centrální vláda, ostatní vládní inistituce, ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce, pojišťovny a penzijní fondy, nefinanční podniky, domácnosti, mezinárodní instituce).

Sektor a teritorium protistrany převodu jsou definovány parametry P2036 (Ekonomický sektor protistrany převodu) a P2125 (Země sídla protistrany převodu). P0008 (Objekt vykazování) je taktéž vztažen k protistraně úvěrového převodu.

Verze: 2.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2011
Zdroj: ČNB		
Garant věcného obsahu	: Novák P./odb. 416	
Garant metodického popisu	: Novák P./odb. 416	

POPIS DATOVÝCH OBLASTÍ PRO DATOVÝ SOUBOR

Datový soubor: **SOTIFE60** **Akronym:** **V (ČNB) 60-12**
Název: **Měs. výkaz o tradiční sekuritizaci a jiných převodech úvěrů**

Datová oblast: **SOT60_01**
Název: **Čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů**

Charakteristika:
Čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů s dopadem na bilančně vykazované stavy úvěrů vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je:
- FVC domácí rezident,
- FVC rezident v zemi eurozóny,
- FVC jiný než rezident v ČR nebo v zemi eurozóny,
- subjekt jiný než FVC nebo MFI domácí rezident,

v kombinaci se základním sektorovým a teritoriálním členěním úvěrového dlužníka.

Dále jsou sledovány čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů bez dopadu na bilančně vykazované stavy úvěrů vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu jsou všechny protistrany (kromě MFI domácí rezident) celkem, v kombinaci se
základním sektorovým a teritoriálním členěním úvěrového dlužníka.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

Kód	Název	Datový typ údajů
ETO0007	S dopadem na stavy úvěrů_protistranou je FVC v ČR	
ETO0008	S dopadem na stavy úvěrů_protistranou je FVC v EMU	
ETO0009	S dopadem na stavy úvěrů_protistranou je FVC mimo ČR a EMU	
ETO0010	S dopadem na stavy úvěrů_protistranou není FVC ani rez. MFI	
ETO0011	Bez dopadu na stavy úvěrů_protistranou není rez. MFI	

Datový typ údajů v datové oblasti:
nS11 3T - n14 (11čís. znaků se znam.+ 3 des. místa v násobku tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0036	Objekt vykazování podle sektorů ESA95	Několik : D_S_ESACNB_22	Rezidenti a nerezidenti celkem
P0125	Země (ekonomické teritorium)	Několik : D_S_ZEMTEROR_6	Všechny země včetně vybraných teritorií a mezinárod. org.

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 440	Měsíc
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 410	Obratový údaj (inkasa, platby, čerpání

Datová oblast: SOT60_01

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
			ap.)
P0021	Typ úvěru	Položka : S_UVEVKL	Úvěry a vklady celkem
P0065	Smluvní doba splatnosti	Položka : S_UVVKL	Souhrn za všechny časové intervaly a netermínováno
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Položka : 23	Statistická nominální hodnota

Datový soubor: SOTIFE60 **Akronym:** V (ČNB) 60-12

Datová oblast: SOT60_01

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry / Informační prvky	P0008 Objekt vykazování	P2036 Ekonomický sektor protistrany převodu	P2125 Země sídla protistrany převodu
ETO0007 S dopadem na stavy úvěrů_protistranou je FVC v ČR	**Položka : 555** Účelové finanční spol. zapojené do sekuritizace - FVC	**Položka : S_ROFZAPFI** Ost. finanční zprostředkovatelé a pom. fin. instituce - rez	**Položka : CZ** Česká republika
ETO0008 S dopadem na stavy úvěrů_protistranou je FVC v EMU	**Položka : 555** Účelové finanční spol. zapojené do sekuritizace - FVC	**Položka : S_NOFZAPFI** Ost. fin. zprostředkovatelé a pom. fin. instituce - nerezi	**Položka : S_EMUTER** Země eurozóny včetně vybraných teritorií
ETO0009 S dopadem na stavy úvěrů_protistranou je FVC mimo ČR a EMU	**Položka : 555** Účelové finanční spol. zapojené do sekuritizace - FVC	**Položka : S_NOFZAPFI** Ost. fin. zprostředkovatelé a pom. fin. instituce - nerezi	**Položka : S_BCZEMU** Země kromě CZ a zemí eurozóny včetně vybraných teritorií
ETO0010 S dopadem na stavy úvěrů_protistranou není FVC ani rez. MFI			**Položka : S_ZEMTEROR** Všechny země včetně vybraných teritorií a mezinárod. org.

Poznámka:
Čistý tok sekuritizovaných úvěrů (formou tradiční sekuritizace) a jiných převodů úvěrů se vypočítá jako rozdíl hodnoty úvěrů, které byly během příslušného období sekuritizovány nebo jinak zcizeny minus úvěry, které byly během příslušného období nabyty. Úvěry, k jejichž převodu dochází v důsledku fúze nebo rozdělení, jež se týká vykazujícího subjektu, se do tohoto výpočtu nezahrnují.

Verze: 2.0 **Stav:** Platný **Platnost od:** 01.01.2011
Zdroj: ČNB **Garant:** Novák / odb. 416

Datová oblast: SOT60_02
Název: **Zůstatky sekuritiz. úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy**

Charakteristika:
Zůstatky sekuritizovaných úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je:
- FVC domácí rezident,
- FVC rezident eurozóny,
- subjekt jiný než FVC domácí rezident/rezident eurozóny nebo MFI domácí rezident,

v kombinaci se základním sektorovým a teritoriálním členěním úvěrového dlužníka.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

Kód	Název	Datový typ údajů
EAR2465	Sekuritizované prostř. FVC se sídlem v ČR	
EAR2466	Sekuritizované prostř. FVC se sídlem v zemi EMU	
EAR2467	Sekurit. prostř. entity jiné než FVC se sídlem v ČR nebo EMU	

Datový typ údajů v datové oblasti:
n11 3T - n14 (11čís. znaků + 3 des. místa v násobku tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0036	Objekt vykazování podle sektorů ESA95	Několik : D_S_ESACNB_22	Rezidenti a nerezidenti celkem
P0125	Země (ekonomické teritorium)	Několik : D_S_ZEMTEROR_6	Všechny země včetně vybraných teritorií a mezinárod. org.

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 050	Poslední den sledovaného měsíce
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Položka : 23	Statistická nominální hodnota

Datový soubor: SOTIFE60 **Akronym:** V (ČNB) 60-12

Datová oblast: SOT60_02

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry / Informační prvky	P0008 Objekt vykazování	P2036 Ekonomický sektor protistrany převodu	P2125 Země sídla protistrany převodu
EAR2465 Sekuritizované prostř. FVC se sídlem v ČR	**Položka : 555** Účelové finanční spol. zapojené do sekuritizace - FVC	**Položka : S_ROFZAPFI** Ost. finanční zprostředkovatelé a pom. fin. instituce - rez	**Položka : CZ** Česká republika
EAR2466 Sekuritizované prostř. FVC se sídlem v zemi EMU	**Položka : 555** Účelové finanční spol. zapojené do sekuritizace - FVC	**Položka : S_NOFZAPFI** Ost. fin. zprostředkovatelé a pom. fin. instituce - nerezi	**Položka : S_EMUTER** Země eurozóny včetně vybraných teritorií
EAR2467 Sekurit. prostř. entity jiné než FVC se sídlem v ČR nebo EMU	**Položka : 555** Účelové finanční spol. zapojené do sekuritizace - FVC	**Položka : S_NOFZAPFI** Ost. fin. zprostředkovatelé a pom. fin. instituce - nerezi	**Položka : S_BCZEMU** Země kromě CZ a zemí eurozóny včetně vybraných teritorií

Poznámka:
Zůstatky sekuritizovaných úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy, vykazuje subjekt, který posupuje podle standardu IAS 39 nebo obdobného národního účetního pravidla, kdy účetně vykazuje zůstatky ke konci příslušného období týkající se úvěrů, které byly zcizeny prostřednictvím tradiční sekuritizace a které nebyly odúčtovány z rozvahy. Tato část se týká pouze tradiční sekuritizace.

Verze: 2.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2011
Zdroj: ČNB	**Garant:** Novák / odb. 416	

POPIS JEDNOVÝKAZOVÝCH KONTROL PRO DATOVÝ SOUBOR

Kód DS: **SOTIFE60** **Akronym:** **V (ČNB) 60-12**

Krok kontroly: **10** **Druh:** err

Název:
Rezident pouze v ČR (SOT60_01)

Charakteristika:
Semantický tvar:
PRO P0036:MZ_RSOT, P0125:MZ_BEZCR, P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0014.410, P0186.23;
ETO0007 = NULL A ETO0008 = NULL A ETO0009 = NULL A ETO0010 = NULL A ETO0011 = NULL;

Uživatelský tvar:
PRO P0036:MZ_RSOT,P0125:MZ_BEZCR;SOT60_01(N1,3=NULL A N1,4=NULL A N1,5=NULL A N1,6=NULL A N1,7=NULL);

Poznámka:

Krok kontroly: **20** **Druh:** err

Název:
Rezident pouze v ČR (SOT60_02)

Charakteristika:
Semantický tvar:
PRO P0036:MZ_RSOT, P0125:MZ_BEZCR, P0009.CZK, P0011.050, P0013.100, P0014.001, P0186.23;
EAR2465 = NULL A EAR2466 = NULL A EAR2467 = NULL ;

Uživatelský tvar:
PRO P0036:MZ_RSOT,P0125:MZ_BEZCR;SOT60_02(N1,3=NULL A N1,4=NULL A N1,5=NULL);

Poznámka:

Krok kontroly: **30** **Druh:** err

Název:
Nerezident pouze v zemích mimo ČR (SOT60_01)

Charakteristika:
Semantický tvar:
PRO P0036:MZ_NSOT, P0125.CZ, P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0014.410, P0186.23;
ETO0007 = NULL A ETO0008 = NULL A ETO0009 = NULL A ETO0010 = NULL A ETO0011 = NULL;

Uživatelský tvar:
PRO P0036:MZ_NSOT,P0125.CZ;SOT60_01(N1,3=NULL A N1,4=NULL A N1,5=NULL A N1,6=NULL A N1,7=NULL);

Poznámka:

Krok kontroly: **40** **Druh:** err

Název:
Nerezident pouze v zemích mimo ČR (SOT60_02)

Charakteristika:
Semantický tvar:
PRO P0036:MZ_NSOT, P0125.CZ, P0009.CZK, P0011.050, P0013.100, P0014.001, P0186.23;
EAR2465 = NULL A EAR2466 = NULL A EAR2467 = NULL ;

Uživatelský tvar:
PRO P0036:MZ_NSOT,P0125.CZ;SOT60_02(N1,3=NULL A N1,4=NULL A N1,5=NULL);

Kód DS: **SOTIFE60** **Akronym:** **V (ČNB) 60-12**

Krok kontroly: **40** **Druh:** err

Poznámka:

Krok kontroly: **50** **Druh:** err

Název:

Nepovolená kombinace: rez. a nerez. MFI v sektoru úvěrového dlužníka (SOT60_01)

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0036:MZ_RNMFI, P0125:MD_S_ZEMTEROR_6, P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0014.410, P0186.23;
ETO0007 = NULL A ETO0008 = NULL A ETO0009 = NULL A ETO0010 = NULL A ETO0011 = NULL ;

Uživatelský tvar:

PRO P0036:MZ_RNMFI,P0125:MD_S_ZEMTEROR_6;SOT60_01(N1,3=NULL A N1,4=NULL A N1,5=NULL A N1,6=NULL A N1,7=NULL);

Poznámka:

Krok kontroly: **60** **Druh:** err

Název:

Nepovolená kombinace: rez. a nerez. MFI v sektoru úvěrového dlužníka (SOT60_02)

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0036:MZ_RNMFI, P0125:MD_S_ZEMTEROR_6, P0009.CZK, P0011.050, P0013.100, P0014.001, P0186.23;
EAR2465 = NULL A EAR2466 = NULL A EAR2467 = NULL ;

Uživatelský tvar:

PRO P0036:MZ_RNMFI,P0125:MD_S_ZEMTEROR_6;SOT60_02(N1,3=NULL A N1,4=NULL A N1,5=NULL);

Poznámka: