

EBA/GL/2020/14

4. listopad 2020

Obecné pokyny

k upřesnění a zveřejňování ukazatelů systémového významu

1. Povinnost dodržování pokynů a oznamovací povinnost

Status těchto obecných pokynů

1. Tento dokument obsahuje obecné pokyny vydané podle článku 16 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010.¹ V souladu s čl. 16 odst. 3 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 příslušné orgány a finanční instituce vynaloží veškeré úsilí, aby se těmito obecnými pokyny řídily.
2. Obecné pokyny formulují názor orgánu EBA na náležité postupy dohledu v rámci Evropského systému dohledu nad finančním trhem nebo na to, jak by unijní právní předpisy měly být uplatňovány v konkrétní oblasti. Příslušné orgány ve smyslu čl. 4 odst. 2 nařízení (EU) č. 1093/2010, na které se tyto obecné pokyny vztahují, by se jimi měly řídit a začlenit je do svých postupů (např. pozměněním svého právního rámce nebo dohledových postupů), včetně případů, kdy jsou obecné pokyny zaměřeny v první řadě na instituce.

Oznamovací povinnost

3. V souladu s čl. 16 odst. 3 nařízení (EU) č. 1093/2010 musí příslušné orgány do (16.02.2021) orgánu EBA oznámit, zda se těmito obecnými pokyny řídí nebo hodlají řídit, a v opačném případě uvést do tohoto data důvody, proč se jimi neřídí či nehodlají řídit. Neposkytnou-li příslušné orgány oznámení v této lhůtě, bude mít orgán EBA za to, že se těmito obecnými pokyny neřídí nebo nehodlají řídit. Oznámení by měla být zaslána na formuláři, který je k dispozici na internetových stránkách orgánu EBA, s označením „EBA/GL/2020/14“. Oznámení by měly předkládat osoby řádně oprávněné jménem svého příslušného orgánu oznamovat, zda se těmito doporučeními řídí či nikoli. Jakoukoli změnu stavu dodržování pokynů je rovněž nutno oznámit orgánu EBA.
4. Oznámení budou zveřejněna na internetových stránkách orgánu EBA v souladu s čl. 16 odst. 3.

¹Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 ze dne 24. listopadu 2010 o zřízení Evropského orgánu dohledu (Evropského orgánu pro bankovníctví), o změně rozhodnutí č. 716/2009/ES a o zrušení rozhodnutí Komise 2009/78/ES (Úř. věst. L 331 15.12.2010, s. 12).

2. Předmět, oblast působnosti a definice

Předmět

5. Tyto obecné pokyny se týkají:

- i. upřesnění ukazatelů používaných k určování globálních systémově významných institucí (G-SVI) v souladu s nařízením (EU) č. 1222/2014 (dále jen „ukazatele“); a
- ii. vykazování základních údajů (ukazatelů, přidružených údajů a doplňkových (memo) položek) a každoročního zveřejňování výsledných hodnot ukazatelů používaných k určování globálních systémově významných institucí.

Oblast působnosti

6. Tyto obecné pokyny se vztahují na:

- i. skupiny vedené mateřskou institucí v EU, mateřskou finanční holdingovou společností v EU nebo mateřskou smíšenou finanční holdingovou společností v EU a
- ii. instituce, které nejsou dceřinými podniky mateřské instituce v EU, mateřské finanční holdingové společnosti v EU nebo mateřské smíšené finanční holdingové společnosti v EU,

kteří zjistí, že na konsolidovaném nebo individuálním základě (a po započtení pojišťovacích dceřiných společností) překračují ukazatel expozice pro účely pákového poměru ve výši 200 miliard EUR s použitím odpovídajícího měnového kurzu, jenž zohledňuje referenční měnový kurz zveřejněný Evropskou centrální bankou platný na konci účetního období a mezinárodní normy (dále jen „dotčené subjekty“).

Adresáti

7. Tyto obecné pokyny jsou určeny příslušným orgánům podle čl. 4 odst. 2 bodu i) nařízení (EU) č. 1093/2010 a finančním institucím, na které se tyto obecné pokyny vztahují. Určeným orgánům uvedeným v čl. 131 odst. 1 směrnice 2013/36/EU, které nejsou příslušnými orgány, se používání těchto obecných pokynů doporučuje. Příslušné i určené orgány jsou v těchto obecných pokynech označovány jako „relevantní orgány“.

3. Provádění

Datum použití

8. Tyto obecné pokyny se použijí od 16.12.2020.

Zrušení

Tímto se ruší revidované obecné pokyny k dalšímu upřesnění ukazatelů globálního systémového významu a jejich zveřejňování ze dne 29. února 2016 (EBA/GL/2016/01).

4. Upřesnění základních údajů a ukazatelů používaných k určování globálních systémově významných institucí

9. Při určování bodového hodnocení dotčených subjektů na základě ukazatelů by relevantní orgány měly používat upřesnění základních údajů o těchto ukazatelích uvedených v příloze těchto obecných pokynů.
10. Relevantní orgány by měly přidruženými údaji (oddíly 14 a 15 v příloze) podpořit posouzení v rámci dohledu v souladu s čl. 131 odst. 10 směrnice č. 2013/36/EU a doplňkovými (memo) položkami (oddíly 16 až 21 v příloze) zlepšit kvalitu dat a přispět k dalšímu zlepšování metodiky identifikace. Doplňkové (memo) položky by měly být případně doplněny podrobnými komentáři dotčených subjektů o kvalitě dat a dostupnosti.

5. Požadavky týkající se vykazování a zveřejňování relevantními institucemi

11. Relevantní orgány by měly zajistit, že shromáždí veškeré údaje (ukazatele, přidružené údaje a doplňkové (memo) položky) od dotčených subjektů, které splňují kritéria stanovená v odstavci 6 těchto obecných pokynů, k 31. prosinci každého roku. Údaje by měly být shromážděny na základě upřesnění základních údajů v příloze těchto obecných pokynů. Při vykazování údajů by dotčené subjekty měly dodržovat každoroční postupy zveřejněné na internetových stránkách Evropského orgánu pro bankovníctví.
12. Relevantní orgány by měly zajistit, že dotčené subjekty jednou ročně zveřejňují na svých internetových stránkách základní údaje a hodnoty ukazatelů stanovené v oddílech 1 až 13 přílohy těchto obecných pokynů.
13. Při vykazování a zveřejňování informací uvedených v odstavcích 11 a 12 by dotčené subjekty měly používat elektronickou šablonu a dodržovat každoroční postupy zveřejněné pro tento účel na internetových stránkách Evropského orgánu pro bankovníctví.
14. Dotčené subjekty by měly informovat a zveřejňovat informace uvedené v odstavcích 11 a 12 každoročně, nejpozději do čtyř měsíců od konce každého účetního období. Dotčené subjekty by přitom měly uvádět svoje identifikační kódy právnické osoby (LEI).
15. Relevantní orgány mohou umožnit příslušným subjektům, jejichž účetní období nekončí 31. prosincem, aby tyto informace vykazaly a zveřejnily na základě své pozice co nejbliže k 31. prosinci. V každém případě by ke zveřejnění informací mělo dojít nejpozději do 31. července.
16. Relevantní orgány by případně měly zajistit, aby vykázané a zveřejněné údaje byly shodné s údaji předloženými Basilejskému výboru pro bankovní dohled.

6. Informace pro orgán EBA

17. Relevantní orgány by měly Evropskému orgánu pro bankovníctví poskytnout veškeré údaje, včetně přidružených údajů a doplňkových (memo) položek, shromážděné v souladu s těmito obecnými pokyny tak, aby tyto údaje mohly být uvedeny na internetových stránkách orgánu EBA. Dotčené subjekty by měly uvádět svoje identifikační kódy právnické osoby (LEI). Orgán EBA nebude přidružené údaje a doplňkové (memo) položky zveřejňovat.

Příloha

Šablona

Všeobecné bankovní údaje

Oddíl 1 – Obecné informace	Odezva
a. Obecné informace poskytnuté relevantním orgánem dohledu:	
(1) Kód země	
(2) Název banky	
(3) Datum vykazování (rrrr-mm-dd)	
(4) Vykazovací měna	
(5) Směnný kurz eura	
(6) Datum předložení (rrrr-mm-dd)	
b. Obecné informace poskytnuté vykazující institucí:	
(1) Vykazující jednotka	
(2) Účetní standard	
(3) Datum zveřejnění (rrrr-mm-dd)	
(4) Jazyk zveřejnění	
(5) Webová adresa zveřejnění	

Ukazatele velikosti

Oddíl 2 – Expozice celkem	Částka
a. Deriváty	
(1) Expozice protistrany z derivátových smluv	
(2) Omezená pomyslná hodnota úvěrových derivátů	
(3) Potenciální budoucí expozice derivátových smluv	
b. Obchody zajišťující financování (SFT)	
(1) Upravená hrubá hodnota SFT	
(2) Expozice protistrany ze SFT	
c. Ostatní aktiva	
d. Hrubá pomyslná hodnota podrozvahových položek	
(1) Položky s úvěrovým konverzním faktorem (CCF) 0 %	
(2) Položky s CCF 20 %	
(3) Položky s CCF 50 %	
(4) Položky s CCF 100 %	
e. Regulační úpravy	
f. Ukazatel expozic celkem (expoziční celkem před regulačními úpravami; součet položek 2.a.(1) až 2.c, 0,1násobek položky 2.d.(1), 0,2násobek položky 2.d.(2), 0,5násobek položky 2.d.(3) a 2.d.(4))	

Ukazatelé propojení

Oddíl 3 – Aktiva v rámci finančního systému	Částka
--	---------------

a. Finanční prostředky uložené u jiných finančních institucí nebo půjčené jiným finančním institucím	
(1) Vkladní listy	
b. Nevyužitá část příslibných linek poskytnutých jiným finančním institucím	
c. Držby cenných papírů emitovaných jinými finančními institucemi:	
(1) Zajištěné dluhové cenné papíry	
(2) Senioritní nezajištěné dluhové cenné papíry	
(3) Podřízené dluhové cenné papíry	
(4) Obchodní cenné papíry	
(5) Majetkové cenné papíry	
(6) Započtení krátkých pozic v souvislosti se specifickými majetkovými cennými papíry uvedenými v položce 3.c.(5)	
d. Čistá kladná stávající expozice transakcí financování prostřednictvím obchodů s cennými papíry v jiných finančních institucích	
e. Mimoburzovní (OTC) deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou kladnou reálnou hodnotu:	
(1) Čistá kladná reálná hodnota	
(2) Potenciální budoucí expozice	
f. Ukazatel aktiv v rámci finančního systému (součet položek 3.a, 3.b až 3.c.(5), 3.d, 3.e.(1) a 3.e.(2) minus položka 3.c.(6))	
Oddíl 4 – Závazky v rámci finančního systému	Částka
a. Finanční prostředky uložené jinými institucemi nebo půjčené od jiných finančních institucí	
(1) Vklady splatné depozitním institucím	
(2) Vklady splatné nedepozitním finančním institucím	
(3) Půjčky získané od jiných finančních institucí	
b. Nevyužitá část příslibných linek získaných od jiných finančních institucí	
c. Čistá záporná stávající expozice transakcí financování prostřednictvím obchodů s cennými papíry v jiných finančních institucích	
d. Mimoburzovní deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou zápornou reálnou hodnotu:	
(1) Čistá záporná reálná hodnota	
(2) Potenciální budoucí expozice	
e. Ukazatel závazků v rámci finančního systému (součet položek 4.a.(1) až 4.d.(2))	
Oddíl 5 – Nezaplacené cenné papíry	Částka
a. Zajištěné dluhové cenné papíry	
b. Senioritní nezajištěné dluhové cenné papíry	
c. Podřízené dluhové cenné papíry	
d. Obchodní cenné papíry	
e. Vkladní listy	
f. Kmenové akcie	
g. Preferenční akcie a jakékoli jiné formy podřízeného financování nezachycené v položce 5.c.	
h. Ukazatel nezaplacených cenných papírů (součet položek 5.a až 5.g)	

Ukazatele nahraditelnosti / infrastruktury finančních institucí

Oddíl 6 – Platby provedené ve vykazovaném roku (vyjma plateb v rámci skupiny)	Částka
a. Australský dolar (AUD)	
b. Brazilský real (BRL)	
c. Kanadský dolar (CAD)	
d. Švýcarský frank (CHF)	
e. Čínský jüan (CNY)	
f. Euro (EUR)	
g. Libra šterlinků (GBP)	
h. Hongkongský dolar (HKD)	
i. Indická rupie (INR)	
j. Japonský jen (JPY)	
k. Mexické peso (MXN)	
l. Švédská koruna (SEK)	
m. Americký dolar (USD)	
n. Ukazatel platební činnosti (součet položek 6.a až 6.l)	
Oddíl 7 – Aktiva v úschově	Částka
a. Ukazatel aktiv v úschově	
Oddíl 8 – Upsané transakce na trzích dluhových i majetkových cenných papírů	Částka
a. Činnost upisování majetkových cenných papírů	
b. Činnost upisování dluhových cenných papírů	
c. Ukazatel činnosti upisování (součet položek 8.a a 8.b)	
Ukazatele složitosti	
Oddíl 9 – Pomyslná částka mimoburzovních (OTC) derivátů	Částka
a. OTC deriváty zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany	
b. OTC deriváty vypořádané dvoustrannou dohodou	
c. Ukazatel OTC derivátů (součet položek 9.a a 9.b)	
Oddíl 10 – Cenné papíry k obchodování a realizovatelné	Částka
a. Cenné papíry držené k obchodování (HFT)	
b. Realizovatelné cenné papíry (AFS)	
c. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, které splňují definici aktiv úrovně 1	
d. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, které splňují definici aktiv úrovně 2, se srážkami	
e. Ukazatel cenných papírů k obchodování a realizovatelných (součet položek 10.a a 10.b minus součet položek 10.c a 10.d)	
Oddíl 11 – Aktiva úrovně 3	Částka

a. Ukazatel aktiv úrovně 3 (aktiva oceněná pro účetní účely na základě vstupů z měření úrovně 3)

Ukazatele činností napříč jurisdikcemi

Oddíl 12 – Pohledávky napříč jurisdikcemi

Částka

a. Ukazatel pohledávek napříč jurisdikcemi (celkové zahraniční pohledávky na základě konečného rizika)

Oddíl 13 – Závazky napříč jurisdikcemi

Částka

a. Zahraniční závazky (vyjma derivátů a místních závazků v místní měně)

(1) Všechny zahraniční závazky vůči propojeným podnikům
zahrnuté v položce 13.a

b. Místní závazky v místní měně (vyjma činnosti v oblasti
derivátů)

c. Ukazatel závazků napříč jurisdikcemi (součet položek 13.a a 13.b minus položka 13.a.(1))

Přidružené údaje

Oddíl 14 – Přidružené ukazatele

Částka

a. Závazky celkem

b. Retailové financování

c. Míra závislosti na velkoobchodním financování (rozdíl mezi položkami 14.a a 14.b dělený položkou 14.a)

d. Hrubý příjem celkem

e. Čistý příjem celkem

f. Čistý zahraniční příjem

g. Hrubá hodnota peněžních prostředků poskytnutých a hrubá reálná hodnota cenných papírů
poskytnutých v rámci operací SFT

h. Hrubá hodnota peněžních prostředků vypůjčených a hrubá reálná hodnota cenných papírů
vypůjčených v rámci operací SFT

i. Hrubá kladná reálná hodnota transakcí s OTC deriváty

j. Hrubá záporná reálná hodnota transakcí s OTC deriváty

**Počet v jednotlivých
jednotkách**

k. Počet jurisdikcí

Oddíl 15 – Přidružené položky

Částka

e. Cenné papíry držené do splatnosti

f. Platby provedené ve vykazovaném roku

(1) Novozélandský dolar (NZD)

(2) Ruský rubl (RUB)

Doplňkové (memo) položky

Oddíl 16 – Položky vztahující se k velikosti

Částka

a. Účetní hodnota variabilních pojistných produktů s minimálními zárukami, bez očištění o zajištění
b. Účetní hodnota variabilních pojistných produktů s minimálními zárukami, očištěných o zajištění
c. Hodnota investic a hodnota záruky u produktů spojující pojistnou ochranu s investičním fondem, bez očištění o zajištění
d. Expozice celkem, včetně pojišťovacích dceřiných společností
e. Expozice pojišťovacích dceřiných společností:
(1) Rozvahová a podrozvahová pojistná aktiva
(2) Potenciální budoucí expozice derivátových smluv pojišťovacích dceřiných společností
(3) Hodnota investic do konsolidovaných subjektů
f. Expozice pojišťovacích dceřiných společností již zahrnutých do obezřetnostní konsolidace podle právních předpisů

Oddíl 17 – Položky vztahující se k propojení	Částka
a. Aktiva v rámci finančního systému, včetně pojišťovacích dceřiných společností	
(1) Finanční prostředky uložené u jiných finančních institucí nebo půjčené jiným finančním institucím	
(2) Nevyužitá část příslibených linek poskytnutých jiným finančním institucím	
(3) Držby cenných papírů emitovaných jinými finančními institucemi	
(4) Čistá kladná stávající expozice obchodů zajišťujících financování v jiných finančních institucích	
(5) OTC deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou kladnou reálnou hodnotu	
b. Aktiva v rámci finančního systému, včetně společností spravujících aktiva	
c. Aktiva v rámci finančního systému, včetně soukromých investičních fondů	
d. Mimoburzovní (OTC) deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou kladnou reálnou hodnotu (revidovaná definice)	
e. Závazky v rámci finančního systému, včetně pojišťovacích dceřiných společností	
(1) Finanční prostředky uložené jinými institucemi nebo půjčené od jiných finančních institucí	
(2) Nevyužitá část příslibených linek získaných od jiných finančních institucí	
(3) Čistá záporná stávající expozice obchodů zajišťujících financování v jiných finančních institucích	
(4) OTC deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou zápornou reálnou hodnotu	
f. Závazky v rámci finančního systému, včetně společností spravujících aktiva	
g. Závazky v rámci finančního systému, včetně soukromých investičních fondů	
h. Mimoburzovní (OTC) deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou zápornou reálnou hodnotu (revidovaná definice)	
i. Nezaplacené cenné papíry, včetně cenných papírů emitovaných pojišťovacími dceřinými společnostmi	

Oddíl 18 – Položky vztahující se k nahraditelnosti / finanční infrastruktura	Částka
a. Platby provedené v roli korespondenta pro jiné banky	
(1) Australský dolar (AUD)	
(2) Brazilský real (BRL)	
(3) Kanadský dolar (CAD)	
(4) Švýcarský frank (CHF)	

(5) Čínský jüan (CNY)
(6) Euro (EUR)
(7) Libra šterlinků (GBP)
(8) Hongkongský dolar (HKD)
(9) Indická rupie (INR)
(10) Japonský jen (JPY)
(11) Švédská koruna (SEK)
(12) Americký dolar (USD)
(13) Mexické peso (MXN)
(14) Novozélandský dolar (NZD)
(15) Ruský rubl (RUB)
b. Objem obchodů s cennými papíry emitovanými státy
(1) Veškeré transakce v rámci skupiny zahrnuté v položce 18.b
c. Objem obchodů s cennými papíry emitovanými jinými subjekty veřejného sektoru
(1) Veškeré transakce v rámci skupiny zahrnuté v položce 18.c
d. Objem obchodů s jinými cennými papíry s pevným příjmem
(1) Veškeré transakce v rámci skupiny zahrnuté v položce 18.d
e. Objem obchodů s akciemi kótovanými na burze
(1) Veškeré transakce v rámci skupiny zahrnuté v položce 18.e
f. Objem obchodů se všemi ostatními cennými papíry
(1) Veškeré transakce v rámci skupiny zahrnuté v položce 18.f
g. Počáteční marže připisaná ústředním protistranám (CCP) jménem klientů
h. Počáteční marže připisaná ústředním protistranám na vlastní účet vykazující skupiny
i. Příspěvky ústředním protistranám do fondu pro případ selhání
j. Ostatní finanční nástroje ústředním protistranám
k. Poskytování služeb vypořádání v souvislosti s centrálně zúčtovanými transakcemi
l. Platby provedené ve vykazovaném roku (vyjma plateb v rámci skupiny): z toho ty, které jsou provedeny centrálním bankám
(1) Transakce související s operacemi centrálních bank
(2) Platby související s nákupem státních dluhopisů
(3) Jiné transakce centrálním bankám

Oddíl 19 – Položky vztahující se k složitosti	Částka
a. Pomyslné částky mimoburzovních (OTC) derivátů, včetně pojišťovacích dceřiných společností	
(1) Zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany, kde skupina (včetně pojišťovacích dceřiných společností) vystupuje jako finanční zprostředkovatel (na straně ústřední protistrany)	
(2) Zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany, kde skupina (včetně pojišťovacích dceřiných společností) vystupuje jako finanční zprostředkovatel (na straně klienta)	
(3) Zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany, kde skupina, včetně pojišťovacích dceřiných společností, vystupuje jako zástupce	
(4) Zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany, kde skupina včetně pojišťovacích dceřiných společností, obchoduje na vlastní účet	

(5) Vypořádané dvoustrannou dohodou	
b. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné (AFS) před odečtením likvidních aktiv, včetně pojišťovacích dceřiných společností	
c. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, včetně pojišťovacích dceřiných společností, které splňují definici aktiv úrovně 1	
d. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, včetně pojišťovacích dceřiných společností, které splňují definici aktiv úrovně 2, se srážkami	
e. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, držené pouze pojišťovacími dceřinými společnostmi	
f. Aktiva úrovně 3, včetně pojišťovacích dceřiných společností	
g. Aktiva úrovně 2 (aktiva oceněná pro účetní účely na základě vstupů z měření úrovně 2)	
h. Aktiva úrovně 2, včetně pojišťovacích dceřiných společností	
i. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné (AFS) před odečtením likvidních aktiv, včetně pojišťovacích dceřiných společností	
j. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, které splňují definici aktiv úrovně 1	
k. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, které splňují definici aktiv úrovně 2, se srážkami	
l. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, držené pouze pojišťovacími dceřinými společnostmi	
m. Aktiva úrovně 3, včetně pojišťovacích dceřiných společností	
(1) Aktiva úrovně 2, včetně pojišťovacích dceřiných společností, zúčtovaná prostřednictvím ústřední protistrany	
(2) Aktiva úrovně 2, včetně pojišťovacích dceřiných společností, vypořádaná dvoustrannou dohodou	
(3) Jiná aktiva úrovně 2	
n. Průměrná hodnota aktiv úrovně 3	
o. Průměrná hodnota aktiv úrovně 2	
Oddíl 20 – Položky činností napříč jurisdikcemi	Částka
a. Zahraniční derivátové pohledávky na základě konečného rizika	
b. Zahraniční závazky na základě bezprostředního rizika (včetně derivátů)	
(1) Zahraniční derivátové závazky na základě bezprostředního rizika	
c. Místní závazky v místní měně (včetně činnosti v oblasti derivátů)	
d. Místní pohledávky napříč jurisdikcemi v místní měně (vyjma činnosti v oblasti derivátů)	
e. Místní pohledávky napříč jurisdikcemi v místní měně (včetně činnosti v oblasti derivátů)	
f. Celkové zahraniční pohledávky na základě konečného rizika (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)	
g. Zahraniční derivátové pohledávky na základě konečného rizika (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)	
h. Zahraniční závazky na základě bezprostředního rizika, včetně derivátů (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)	
(1) Zahraniční derivátové závazky na základě bezprostředního rizika (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)	
i. Místní pohledávky napříč jurisdikcemi v místní měně, vyjma činnosti v oblasti derivátů (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)	
j. Místní pohledávky napříč jurisdikcemi v místní měně, včetně činnosti v oblasti derivátů (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)	

k. Zahraniční závazky, vyjma derivátů a místních závazků v místní měně (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)
(1) Zahraniční závazky vůči propojeným pobočkám zahrnuté v položce 20.h (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)
l. Místní závazky v místní měně vyjma derivátů (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)
m. Místní závazky v místní měně včetně derivátů (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)
n. Celkové čisté místní pozice v místní měně včetně derivátů, je-li čistá hodnota kladná
o. Celkové čisté místní pozice v místní měně včetně derivátů, je-li čistá hodnota záporná
p. Celkové čisté místní pozice v místní měně v zemích mimo eurozónu včetně derivátů, je-li čistá hodnota kladná (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)
q. Celkové čisté místní pozice v místní měně v zemích mimo eurozónu včetně derivátů, je-li čistá hodnota záporná (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)
r. Celkové čisté místní pozice v místní měně v zemích eurozóny včetně derivátů (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)
s. Vnitropodnikové pohledávky zaúčtované zahraničními dceřinými společnostmi
t. Vnitropodnikové pohledávky zaúčtované zahraničními pobočkami
u. Vnitropodnikové závazky zaúčtované zahraničními dceřinými společnostmi
v. Vnitropodnikové závazky zaúčtované zahraničními pobočkami

Oddíl 21 – Přidružené položky	Částka
a. Čistý zahraniční příjem (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)	
b. Počet jurisdikcí (eurozóna se považuje za jedinou jurisdikci)	

Kontrolní shrnutí

Oddíl 22 – Hodnoty ukazatelů	Hodnota ukazatele v mil. EUR
a. Oddíl 2 – Ukazatel expozic celkem	
b. Oddíl 3 – Ukazatel aktiv v rámci finančního systému	
c. Oddíl 4 – Ukazatel závazků v rámci finančního systému	
d. Oddíl 5 – Ukazatel nezaplacených cenných papírů	
e. Oddíl 6 – Ukazatel platební činnosti	
f. Oddíl 7 – Ukazatel aktiv v úschově	
g. Oddíl 8 – Ukazatel činnosti upisování	
h. Oddíl 9 – Ukazatel OTC derivátů	
i. Oddíl 10 – Ukazatel cenných papírů k obchodování a realizovatelných	

j. Oddíl 11 – Ukazatel aktiv úrovně 3	
k. Oddíl 12 – Ukazatel pohledávek napříč jurisdikcemi	
l. Oddíl 13 – Ukazatel závazků napříč jurisdikcemi	
m. Ostatní oddíly	
(1) Položka 1.a – Obecné informace poskytnuté orgánem dohledu	
(2) Položka 1.b – Obecné informace poskytnuté vykazující institucí	
(3) Oddíl 14 – Přidružené ukazatele	
(4) Oddíl 15 – Přidružené položky	
(5) Oddíl 16 – Položky vztahující se k velikosti	
(6) Oddíl 17 – Položky vztahující se k propojení	
(7) Oddíl 18 – Položky vztahující se k nahraditelnosti/finanční infrastruktuře	
(8) Oddíl 19 – Položky vztahující se k složitosti	
(9) Oddíl 20 – Položky činností napříč jurisdikcemi	
(10) Oddíl 21 – Přidružené položky	
Oddíl 23 – Hodnoty ukazatelů (revidovaná metodika – červenec 2018)	Hodnota ukazatele v mil. EUR
a. Oddíl 16 – Ukazatel expozic celkem	
b. Oddíl 17 – Ukazatel aktiv v rámci finančního systému	
c. Oddíl 17 – Ukazatel závazků v rámci finančního systému	
d. Oddíl 17 – Ukazatel nezaplacených cenných papírů	
e. Oddíl 6 – Ukazatel platební činnosti	
f. Oddíl 7 – Ukazatel aktiv v úschově	
g. Oddíl 8 – Ukazatel činnosti upisování	
h. Oddíl 18 – Ukazatel objemu obchodů – s pevným příjmem	
i. Oddíl 18 – Ukazatel objemu obchodů – akcie a jiné cenné papíry	
j. Oddíl 19 – Ukazatel OTC derivátů	
k. Oddíl 10 – Ukazatel cenných papírů k obchodování a realizovatelných	
l. Oddíl 19 – Ukazatel aktiv úrovně 3	
m. Oddíl 20 – Ukazatel pohledávek napříč jurisdikcemi	
n. Oddíl 20 – Ukazatel závazků napříč jurisdikcemi	