II

(Nelegislativní akty)

NAŘÍZENÍ

NAŘÍZENÍ EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY (EU) 2021/943

ze dne 14. května 2021,

kterým se mění nařízení (EU) 2015/534 o vykazování finančních informací v oblasti dohledu (ECB/2021/24)

RADA GUVERNÉRŮ EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY,

s ohledem na nařízení Rady (EU) č. 1024/2013 ze dne 15. října 2013, kterým se Evropské centrální bance svěřují zvláštní úkoly týkající se politik, které se vztahují k obezřetnostnímu dohledu nad úvěrovými institucemi ([1]), a zejména na čl. 4 odst. 1, čl. 4 odst. 3, čl. 6 odst. 2, čl. 6 odst. 5 písm. d) a článek 10 uvedeného nařízení,

s ohledem na nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 468/2014 ze dne 16. dubna 2014, kterým se stanoví rámec spolupráce Evropské centrální banky s vnitrostátními příslušnými orgány a vnitrostátními pověřenými orgány v rámci jednotného mechanismu dohledu (nařízení o rámci jednotného mechanismu dohledu) (ECB/2014/17) ([2]), a zejména na čl. 21 odst. 1, článek 140 a čl. 141 odst. 1 uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Evropská komise na základě návrhů prováděcích technických norem, které předložil Evropský orgán pro bankovnictví (EBA), nedávno přijala prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 ([3]), kterým se zrušuje a nahrazuje prováděcí nařízení Komise (EU) č. 680/2014 ([4]).

(2) Vzhledem k tomu, že nařízení Evropské centrální banky (EU) 2015/534 (ECB/2015/13) ([5]) (dále jen „nařízení ECB o FINREP“) pro své účely upravuje používání šablon vypracovaných orgánem EBA a přijatých prováděcím nařízením (EU) č. 680/2014, odkazy na prováděcí nařízení (EU) č. 680/2014 v nařízení ECB o FINREP je třeba odpovídajícím způsobem aktualizovat. Rovněž je nezbytné zohlednit další změny, které vyžadují aktualizaci odkazů na prováděcí nařízení (EU) 2021/451, aby se zajistilo, že nařízení ECB o FINREP zůstane nadále v souladu s platným prováděcím nařízením Komise. Tyto změny zahrnují určité změny v názvu a struktuře některých šablon v přílohách nařízení ECB o FINREP s cílem zajistit soulad s názvy a strukturou šablon v přílohách prováděcího nařízení (EU) 2021/451.

(3) Evropský parlament a Rada Evropské unie přijaly dne 20. května 2019 nařízení (EU) 2019/876 ([6]), kterým se mění nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 ([7]). Odkazy na nařízení (EU) č. 575/2013 v nařízení ECB o FINREP by měly být odpovídajícím způsobem aktualizovány.

([1]) Úř. věst. L 287, 29.10.2013, s. 63.
([2]) Úř. věst. L 141, 14.5.2014, s. 1.
([3]) Prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 ze dne 17. prosince 2020, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu, a kterým se zrušuje prováděcí nařízení (EU) č. 680/2014 (Úř. věst. L 97, 19.3.2021, s. 1).
([4]) Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 680/2014 ze dne 16. dubna 2014, kterým se stanoví prováděcí technické normy, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 (Úř. věst. L 191, 28.6.2014, s. 1).
([5]) Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2015/534 ze dne 17. března 2015 o vykazování finančních informací v oblasti dohledu (ECB/2015/13) (Úř. věst. L 86, 31.3.2015, s. 13).
([6]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/876 ze dne 20. května 2019, kterým se mění nařízení (EU) č. 575/2013, pokud jde o pákový poměr, ukazatel čistého stabilního financování, požadavky na kapitál a způsobilé závazky, úvěrové riziko protistrany, tržní riziko, expozice vůči ústředním protistranám, expozice vůči subjektům kolektivního investování, velké expozice, požadavky na podávání zpráv a zpřístupňování informací, a nařízení (EU) č. 648/2012 (Úř. věst. L 150, 7.6.2019, s. 1).
([7]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012 (Úř. věst. L 176, 27.6.2013, s. 1).

(4) V zájmu právní jistoty je nezbytné zajistit, aby změny odkazů platily od stejného data, jako je datum, ke kterému se zrušuje prováděcí nařízení (EU) č. 680/2014. Toto nařízení by se proto mělo použít ode dne použitelnosti prováděcího nařízení (EU) 2021/451, tj. od 28. června 2021.

(5) Nařízení (EU) 2015/534 (ECB/2015/13) je proto třeba příslušným způsobem změnit,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

Článek 1

Změny

Nařízení (EU) č. 2015/534 (ECB/2015/13) se mění takto:

1. Článek 1 se mění takto:

   a) v odstavci 2 se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení Komise (EU) 2021/451 (*);

   (*) Prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 ze dne 17. prosince 2020, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu, a kterým se zrušuje prováděcí nařízení (EU) č. 680/2014 (Úř. věst. L 97, 19.3.2021, s. 1).“;

   b) odstavec 3 se nahrazuje tímto:

   „3. Pokud příslušné orgány včetně ECB vyžadují, aby instituce plnily povinnosti stanovené v části druhé až osmé nařízení (EU) č. 575/2013 a v hlavě VII směrnice 2013/36/EU na subkonsolidovaném základě v souladu s čl. 11 odst. 6 nařízení (EU) č. 575/2013, musí tyto instituce plnit i na subkonsolidovaném základě požadavky, které jsou v tomto nařízení stanoveny na konsolidovaném základě.“

2. Článek 4 se nahrazuje tímto:

   „*Článek 4*

   Formát a periodicita vykazování na konsolidovaném základě a referenční data vykazování a dny pro zasílání zpráv pro významné úvěrové instituce, které používají IFRS pro vykazování v oblasti dohledu na konsolidovaném základě podle čl. 24 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013

   V souladu s čl. 430 odst. 4 nařízení (EU) č. 575/2013 významné úvěrové instituce, které používají IFRS na základě nařízení (ES) č. 1606/2002 k podávání zpráv v oblasti dohledu na konsolidovaném základě podle čl. 24 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013, vykazují finanční informace v oblasti dohledu, jak je stanoveno v článku 11 prováděcího nařízení (EU) 2021/451, na konsolidovaném základě.“;

3. Článek 5 se nahrazuje tímto:

   „*Článek 5*

   Formát a periodicita vykazování na konsolidovaném základě a referenční data vykazování a dny pro zasílání zpráv pro významné úvěrové instituce, které používají vnitrostátní účetní rámce na konsolidovaném základě na základě směrnice 86/635/EHS

   V souladu s čl. 430 odst. 9 nařízení (EU) č. 575/2013 významné úvěrové instituce, které nejsou institucemi uvedenými v článku 4 a na které se vztahují vnitrostátní účetní rámce na konsolidovaném základě na základě směrnice 86/635/EHS, vykazují finanční informace v oblasti dohledu na konsolidovaném základě, jak je stanoveno v článku 12 prováděcího nařízení (EU) č. 2021/451.“;

4. Článek 6 se mění takto:

   a) odstavec 2 se nahrazuje tímto:

   „2. Vykazování finančních informací v oblasti dohledu ve smyslu odstavce 1 zahrnuje informace uvedené v článku 11 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 včetně informací uvedených v šabloně 40.1 přílohy III uvedeného nařízení a uskutečňuje se s periodicitou vymezenou v uvedeném článku.“;

b) odstavec 4 se nahrazuje tímto:

„4. Vykazování finančních informací v oblasti dohledu ve smyslu odstavce 3 zahrnuje informace uvedené v článku 12 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 včetně informací uvedených v šabloně 40.1 přílohy IV uvedeného nařízení a uskutečňuje se s periodicitou vymezenou v uvedeném článku.“;

c) v odstavcích 7 a 8 se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

5. Článek 7 se mění takto:

a) v odstavci 1 se poslední věta nahrazuje tímto:

„Tyto úvěrové instituce vykazují finanční informace v oblasti dohledu s periodicitou uvedenou v článku 11 prováděcího nařízení (EU) 2021/451, přičemž tyto informace zahrnují společné minimální informace uvedené v příloze I.“;

b) v odstavci 2 se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

c) odstavec 4 se nahrazuje tímto:

„4. Vykazování finančních informací v oblasti dohledu podle odstavce 3 se uskutečňuje s periodicitou uvedenou v článku 12 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a zahrnuje společné minimální informace uvedené v příloze I.“;

d) v odstavci 5 se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

6. v čl. 8 odst. 4 písm. a) a b) se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

7. Článek 9 odstavec 1 se mění takto:

a) v písmeni a) se poslední věta nahrazuje tímto:

„Finanční informace v oblasti dohledu se vykazují s periodicitou uvedenou v článku 11 prováděcího nařízení (EU) 2021/451.“;

b) v písmeni b) se poslední věta nahrazuje tímto:

„Finanční informace v oblasti dohledu se vykazují s periodicitou uvedenou v článku 12 prováděcího nařízení (EU) 2021/451.“;

8. v čl. 10 odst. 2 se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451 “;

9. Článek 11 se mění takto:

a) odstavec 2 se nahrazuje tímto:

„2. Vykazování finančních informací v oblasti dohledu podle odstavce 1 se uskutečňuje s periodicitou uvedenou v článku 11 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a zahrnuje společné minimální informace uvedené v odstavci 1 přílohy I.“;

b) v odstavci 3 se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

c) v odstavci 4 se poslední věta nahrazuje tímto:

„Toto vykazování finančních informací v oblasti dohledu se uskutečňuje s periodicitou uvedenou v článku 12 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a zahrnuje společné minimální informace uvedené v odstavci 2 přílohy I.“;

d) v odstavci 5 se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

10. v čl. 12 odst. 4 písm. a) a b) se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

11. Článek 13 se mění takto:

a) odstavec 2 se nahrazuje tímto:

„2. Vykazování finančních informací v oblasti dohledu podle odstavce 1 se uskutečňuje s periodicitou uvedenou v článku 11 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a zahrnuje společné minimální informace uvedené v odstavci 1 přílohy I.“;

b) odstavec 5 se nahrazuje tímto:

„5. Vykazování finančních informací v oblasti dohledu podle odstavce 4 se uskutečňuje s periodicitou uvedenou v článku 12 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a zahrnuje společné minimální informace uvedené v odstavci 2 přílohy I.“;

c) v odstavcích 3 a 6 se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

12. Článek 14 se mění takto:

a) odstavec 2 se nahrazuje tímto:

„2. Vykazování finančních informací v oblasti dohledu podle odstavce 1 se uskutečňuje s periodicitou uvedenou v článku 11 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a zahrnuje společné minimální informace uvedené v příloze II.“;

b) odstavec 5 se nahrazuje tímto:

„5. Vykazování finančních informací v oblasti dohledu podle odstavce 4 se uskutečňuje s periodicitou uvedenou v článku 12 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a zahrnuje společné minimální informace uvedené v příloze II.“;

c) v odstavcích 3 a 6 se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

13. v čl. 15 odst. 4 písm. a) a b) se slova „prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014“ nahrazují slovy „prováděcího nařízení (EU) 2021/451“;

14. Přílohy nařízení (EU) 2015/534 (ECB/2015/13) se mění v souladu s přílohou tohoto nařízení.

Článek 2

Závěrečná ustanovení

1. Toto nařízení vstupuje v platnost pátým dnem po vyhlášení *v Úředním věstníku Evropské unie*.

2. Použije se ode dne 28. června 2021.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné v členských státech v souladu se Smlouvami.

Ve Frankfurtu nad Mohanem dne 14. května 2021.

Za Radu guvernérů ECB
Prezidentka ECB
Christine LAGARDE

PŘÍLOHA

Přílohy nařízení (EU) 2015/534 (ECB/2015/13) se mění takto:

1. Příloha I se nahrazuje tímto:

„PŘÍLOHA I

Zjednodušené vykazování finančních informací v oblasti dohledu

1. Pro dohlížené subjekty, které používají IFRS na základě nařízení (ES) č. 1606/2002, jakož i pro dohlížené subjekty, které používají vnitrostátní účetní rámce na základě směrnice 86/635/EHS, jež jsou slučitelné s IFRS, „zjednodušené vykazování finančních informací v oblasti dohledu“ zahrnuje šablony z přílohy III prováděcího nařízení (EU) 2021/451 uvedené v tabulce 1.

2. Pro dohlížené subjekty, které používají vnitrostátní účetní rámce na základě směrnice 86/635/EHS, jež nejsou uvedeny v odstavci 1, „zjednodušené vykazování finančních informací v oblasti dohledu“ zahrnuje šablony z přílohy IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451 uvedené v tabulce 2.

2a. Odchylně od odstavce 2 může každý vnitrostátní příslušný orgán rozhodnout, že subjekty uvedené v odstavci 2 a usazené v jeho členském státě mají vykazovat:

a) informace uvedené v šabloně 9.1 nebo informace uvedené v šabloně 9.1.1 v příloze IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451;

b) informace uvedené v šabloně 11.1 nebo informace uvedené v šabloně 11.2 v příloze IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451;

c) informace uvedené v šabloně 12.0 nebo informace uvedené v šabloně 12.1 v příloze IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a

d) informace uvedené v šabloně 16.3 nebo informace uvedené v šabloně 16.4 v příloze IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451.

3. Informace v odstavcích 1 a 2 se vykazují podle pokynů obsažených v příloze V prováděcího nařízení (EU) 2021/451.

4. Šablony 17.1, 17.2 a 17.3 v tabulkách 1 a 2 jsou dány pouze pro úvěrové instituce vykazující na konsolidovaném základě. Šablona 40.1 v tabulkách 1 a 2 je dána pro úvěrové instituce vykazující na konsolidovaném základě a úvěrové instituce, které nejsou součástí skupiny a které vykazují na individuálním základě.

5. Pro účely výpočtu prahových hodnot uvedených v části 2 tabulek 1 a 2 v této příloze se uplatňuje čl. 5 odst. 5 druhý pododstavec prováděcího nařízení (EU) 2021/451.

Tabulka 1

Číslo šablony	**NÁZEV ŠABLONY NEBO SKUPINY ŠABLON**
	ČÁST 1 [ČTVRTLETNÍ ČETNOST]
	Rozvaha [Výkaz o finanční pozici]
1.1	Rozvaha: aktiva
1.2	Rozvaha: závazky
1.3	Rozvaha: vlastní kapitál
2	**Výkaz zisku nebo ztráty**
	Struktura finančních aktiv podle nástroje a odvětví protistrany

4.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva k obchodování
4.1.2	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.2.2	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.3.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku
4.4.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v naběhlé hodnotě
4.5	Podřízená finanční aktiva
5.1	**Úvěry a jiné pohledávky jiné než aktiva k obchodování, obchodovatelná a držená k prodeji podle produktu**
6.1	**Struktura úvěrů a jiných pohledávek jiných než aktiv k obchodování, obchodovatelných nebo držených k prodeji poskytnutých nefinančním podnikům podle kódů NACE**
	Struktura finančních závazků
8.1	Struktura finančních závazků podle produktu a podle odvětví protistrany
8.2	Podřízené finanční závazky
	Úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
9.1.1	Podrozvahové expozice: poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
9.2	Přijaté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
10	**Deriváty – obchodování a ekonomické zajištění**
	Zajišťovací účetnictví
11.1	Deriváty - zajišťovací účetnictví: struktura podle typu rizika a typu zajištění
	Pohyby opravných položek a rezerv na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika
12.1	Pohyby opravných položek a rezerv na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika
	Přijatý kolaterál a záruky
13.1	Struktura kolaterálu a záruk podle úvěrů a jiných pohledávek jiných než držených k obchodování
13.2.1	Kolaterál získaný převzetím během období [držené k referenčnímu datu]
13.3.1	Kolaterál získaný převzetím, kumulovaný
14	**Hierarchie reálné hodnoty: finanční nástroje v reálné hodnotě**
	Struktura vybraných položek výkazu zisku nebo ztráty
16.1	Úrokové výnosy a náklady podle nástroje a odvětví protistrany
16.3	Zisky nebo ztráty z finančních aktiv a závazků k obchodování a z obchodovatelných finančních aktiv a obchodovatelných finančních závazků podle jednotlivých nástrojů
	Rekonciliace účetní konsolidace a obezřetnostní konsolidace podle nařízení o kapitálových požadavcích: Rozvaha
17.1	Rekonciliace účetní konsolidace a obezřetnostní konsolidace podle nařízení o kapitálových požadavcích: Aktiva
17.2	Rekonciliace účetní konsolidace a obezřetnostní konsolidace podle nařízení o kapitálových požadavcích: Podrozvahové expozice – poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby

17.3	Rekonciliace účetní konsolidace a obezřetnostní konsolidace podle nařízení o kapitálových požadavcích: Pasiva
	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18.1	Přítok a odtok nevýkonných expozic – úvěry a pohledávky podle odvětví protistrany
18.2	Úvěry na komerční nemovitosti a doplňující informace o úvěrech zajištěných nemovitostmi
19	**Expozice s úlevou**
	ČÁST 2 [ČTVRTLETNÍ S PRAHOVOU HODNOTOU: ČTVRTLETNÍ ČETNOST NEBO NEVYKAZOVANÉ]
	Geografická struktura
20.4	Geografická struktura aktiv podle sídla protistrany
20.5	Geografická struktura podrozvahových expozic podle sídla protistrany
20.6	Geografická struktura závazků podle sídla protistrany
	ČÁST 4 [ROČNÍ]
	Struktura skupiny
40.1	Struktura skupiny: „subjekty jednotlivě“

Tabulka 2

Číslo šablony	**NÁZEV ŠABLONY NEBO SKUPINY ŠABLON**
	ČÁST 1 [ČTVRTLETNÍ ČETNOST]
	Rozvaha [Výkaz o finanční pozici]
1.1	Rozvaha: aktiva
1.2	Rozvaha: závazky
1.3	Rozvaha: vlastní kapitál
2	**Výkaz zisku nebo ztráty**
	Struktura finančních aktiv podle nástroje a odvětví protistrany
4.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva k obchodování
4.1.2	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.2.2	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.3.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku
4.4.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v naběhlé hodnotě
4.5	Podřízená finanční aktiva
4.6	Struktura finančních aktiv podle druhu nástroje a podle odvětví protistrany: obchodovatelná finanční aktiva

4.7	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní nederivátová finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.8	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní nederivátová finanční aktiva v reálné hodnotě zaúčtované do vlastního kapitálu
4.9	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní nederivátová finanční aktiva oceněná pořizovací cenou
4.10	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: ostatní neobchodní nederivátová finanční aktiva
5.1	**Úvěry a jiné pohledávky jiné než aktiva k obchodování, obchodovatelná a držená k prodeji podle produktu**
6.1	**Struktura úvěrů a jiných pohledávek jiných než aktiv k obchodování, obchodovatelných nebo držených k prodeji poskytnutých nefinančním podnikům podle kódů NACE**
	Struktura finančních závazků
8.1	Struktura finančních závazků podle produktu a podle odvětví protistrany
8.2	Podřízené finanční závazky
	Úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
9.1	Podrozvahové expozice podle vnitrostátních GAAP: poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
9.1.1	Podrozvahové expozice: poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
9.2	Přijaté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
10	**Deriváty – obchodování a ekonomické zajištění**
	Zajišťovací účetnictví
11.1	Deriváty - zajišťovací účetnictví: struktura podle typu rizika a typu zajištění
11.2	Deriváty – zajišťovací účetnictví podle vnitrostátních GAAP: struktura podle typu rizika
	Pohyby opravných položek a rezerv na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika
12	Pohyby opravných položek na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika a znehodnocení kapitálových nástrojů podle vnitrostátních GAAP
12.1	Pohyby opravných položek a rezerv na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika
	Přijatý kolaterál a záruky
13.1	Struktura kolaterálu a záruk podle úvěrů a jiných pohledávek jiných než držených k obchodování
13.2.1	Kolaterál získaný převzetím během období [držené k referenčnímu datu]
13.3.1	Kolaterál získaný převzetím, kumulovaný
14	**Hierarchie reálné hodnoty: finanční nástroje v reálné hodnotě**
	Struktura vybraných položek výkazu zisku nebo ztráty
16.1	Úrokové výnosy a náklady podle nástroje a odvětví protistrany
16.3	Zisky nebo ztráty z finančních aktiv a závazků k obchodování a z obchodovatelných finančních aktiv a obchodovatelných finančních závazků podle jednotlivých nástrojů
16.4	Zisky nebo ztráty z finančních aktiv a závazků k obchodování a z obchodovatelných finančních aktiv a obchodovatelných finančních závazků podle jednotlivých rizik

	Rekonciliace účetní konsolidace a obezřetnostní konsolidace podle nařízení o kapitálových požadavcích: Rozvaha
17.1	Rekonciliace účetní konsolidace a obezřetnostní konsolidace podle nařízení o kapitálových požadavcích: Aktiva
17.2	Rekonciliace účetní konsolidace a obezřetnostní konsolidace podle nařízení o kapitálových požadavcích: Podrozvahové expozice – poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
17.3	Rekonciliace účetní konsolidace a obezřetnostní konsolidace podle nařízení o kapitálových požadavcích: Pasiva
	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18.1	Přítok a odtok nevýkonných expozic – úvěry a pohledávky podle odvětví protistrany
18.2	Úvěry na komerční nemovitosti a doplňující informace o úvěrech zajištěných nemovitostmi
19	**Expozice s úlevou**
	ČÁST 2 [ČTVRTLETNÍ S PRAHOVOU HODNOTOU: ČTVRTLETNÍ ČETNOST NEBO NEVYKAZOVANÉ]
	Geografická struktura
20.4	Geografická struktura aktiv podle sídla protistrany
20.5	Geografická struktura podrozvahových expozic podle sídla protistrany
20.6	Geografická struktura závazků podle sídla protistrany
	ČÁST 4 [ROČNÍ]
	Struktura skupiny
40.1	Struktura skupiny: „subjekty jednotlivě““

2. Příloha II se nahrazuje tímto:

„*PŘÍLOHA II*

Maximálně zjednodušené vykazování finančních informací v oblasti dohledu

1. Pro dohlížené subjekty, které používají IFRS na základě nařízení (ES) č. 1606/2002, jakož i pro dohlížené subjekty, které používají vnitrostátní účetní rámce na základě směrnice 86/635/EHS, jež jsou slučitelné s IFRS, „maximálně zjednodušené vykazování finančních informací v oblasti dohledu“ zahrnuje šablony z přílohy III prováděcího nařízení (EU) 2021/451 uvedené v tabulce 3.

Tabulka 3

Číslo šablony	**NÁZEV ŠABLONY NEBO SKUPINY ŠABLON**
	ČÁST 1 [ČTVRTLETNÍ ČETNOST]
	Rozvaha [Výkaz o finanční pozici]
1.1	Rozvaha: aktiva
1.2	Rozvaha: závazky
1.3	Rozvaha: vlastní kapitál
2	**Výkaz zisku nebo ztráty**

	Struktura finančních aktiv podle nástroje a odvětví protistrany
4.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva k obchodování
4.1.2	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.2.2	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.3.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku
4.4.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v naběhlé hodnotě
4.5	Podřízená finanční aktiva
5.1	**Úvěry a jiné pohledávky jiné než aktiva k obchodování, obchodovatelná a držená k prodeji podle produktu**
	Struktura finančních závazků
8.1	Struktura finančních závazků podle produktu a podle odvětví protistrany
8.2	Podřízené finanční závazky
	Úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
9.1.1	Podrozvahové expozice: poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
10	**Deriváty – obchodování a ekonomické zajištění**
	Zajišťovací účetnictví
11.1	Deriváty - zajišťovací účetnictví: struktura podle typu rizika a typu zajištění
	Pohyby opravných položek a rezerv na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika
12.1	Pohyby opravných položek a rezerv na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika
14	**Hierarchie reálné hodnoty: finanční nástroje v reálné hodnotě**
	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18.1	Přítok a odtok nevýkonných expozic – úvěry a pohledávky podle odvětví protistrany
18.2	Úvěry na komerční nemovitosti a doplňující informace o úvěrech zajištěných nemovitostmi
19	**Expozice s úlevou**

2. Pro dohlížené subjekty, které používají vnitrostátní účetní rámce na základě směrnice 86/635/EHS, jež nejsou uvedeny v odstavci 1, „maximálně zjednodušené vykazování finančních informací v oblasti dohledu“ zahrnuje šablony z přílohy IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451 uvedené v tabulce 4.

Tabulka 4

Číslo šablony	NÁZEV ŠABLONY NEBO SKUPINY ŠABLON
	ČÁST 1 [ČTVRTLETNÍ ČETNOST]
	Rozvaha [Výkaz o finanční pozici]
1.1	Rozvaha: aktiva
1.2	Rozvaha: závazky
1.3	Rozvaha: vlastní kapitál
2	**Výkaz zisku nebo ztráty**
	Struktura finančních aktiv podle nástroje a odvětví protistrany
4.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva k obchodování
4.1.2	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.2.2	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.3.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku
4.4.1	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: finanční aktiva v naběhlé hodnotě
4.5	Podřízená finanční aktiva
4.6	Struktura finančních aktiv podle druhu nástroje a podle odvětví protistrany: obchodovatelná finanční aktiva
4.7	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní nederivátová finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
4.8	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní nederivátová finanční aktiva v reálné hodnotě zaúčtované do vlastního kapitálu
4.9	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: neobchodní nederivátová finanční aktiva oceněná pořizovací cenou
4.10	Struktura finančních aktiv podle nástroje a podle odvětví protistrany: ostatní neobchodní nederivátová finanční aktiva
5.1	**Úvěry a jiné pohledávky jiné než aktiva k obchodování, obchodovatelná a držená k prodeji podle produktu**
	Struktura finančních závazků
8.1	Struktura finančních závazků podle produktu a podle odvětví protistrany
8.2	Podřízené finanční závazky
	Úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
9.1	Podrozvahové expozice podle vnitrostátních GAAP: poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby
9.1.1	Podrozvahové expozice: poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a jiné přísliby

10	**Deriváty – obchodování a ekonomické zajištění**
	Zajišťovací účetnictví
11.1	Deriváty - zajišťovací účetnictví: struktura podle typu rizika a typu zajištění
11.2	Deriváty – zajišťovací účetnictví podle vnitrostátních GAAP: struktura podle typu rizika
	Pohyby opravných položek a rezerv na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika
12	Pohyby opravných položek na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika a znehodnocení kapitálových nástrojů podle vnitrostátních GAAP
12.1	Pohyby opravných položek a rezerv na krytí ztrát z titulu úvěrového rizika
	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18.1	Přítok a odtok nevýkonných expozic – úvěry a pohledávky podle odvětví protistrany
18.2	Úvěry na komerční nemovitosti a doplňující informace o úvěrech zajištěných nemovitostmi
19	**Expozice s úlevou**

3. Informace v odstavcích 1 a 2 se vykazují podle pokynů obsažených v příloze V prováděcího nařízení (EU) 2021/451.

4. Odchylně od odstavce 2 může každý vnitrostátní příslušný orgán rozhodnout, že subjekty uvedené v odstavci 2 a usazené v jeho členském státě mají vykazovat:

   a) informace uvedené v šabloně 9.1 nebo informace uvedené v šabloně 9.1.1 v příloze IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451;

   b) informace uvedené v šabloně 11.1 nebo informace uvedené v šabloně 11.2 v příloze IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451;

   c) informace uvedené v šabloně 12.0 nebo informace uvedené v šabloně 12.1 v příloze IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451.“;

3. Příloha III se nahrazuje tímto:

„*PŘÍLOHA III*

Datové body pro vykazování finančních informací v oblasti dohledu

1 Pro dohlížené subjekty, které používají IFRS na základě nařízení (ES) č. 1606/2002, jakož i pro dohlížené subjekty, které používají vnitrostátní účetní rámce na základě směrnice 86/635/EHS, jež jsou slučitelné s IFRS, „datové body pro vykazování finančních informací v oblasti dohledu“ zahrnují datové body z přílohy III prováděcího nařízení (EU) 2021/451 identifikované v příloze IV tohoto nařízení.

2. Pro dohlížené subjekty, které používají vnitrostátní účetní rámce na základě směrnice 86/635/EHS, jež nejsou uvedeny v odstavci 1, „datové body pro vykazování finančních informací“ zahrnují datové body z přílohy IV prováděcího nařízení (EU) 2021/451 identifikované v příloze V tohoto nařízení.

3. Informace v odstavcích 1 a 2 se vykazují podle pokynů obsažených v příloze V prováděcího nařízení (EU) 2021/451.“;

4. Příloha IV se nahrazuje tímto:

„PŘÍLOHA IV

„Datové body FINREP“ podle vnitrostátních účetních rámců“

ŠABLONY FINREP PRO IFRS		
ČÍSLO ŠABLONY	**KÓD ŠABLONY**	**NÁZEV ŠABLONY NEBO SKUPINY ŠABLON**
		ČÁST 1 [ČTVRTLETNÍ ČETNOST]
		Rozvaha [výkaz o finanční pozici]
1.1	F 01.01	Rozvaha: aktiva
1.2	F 01.02	Rozvaha: závazky
1.3	F 01.03	Rozvaha: vlastní kapitál
2	F 02.00	**Výkaz zisku nebo ztráty**
5,1	F 05.01	**Úvěry a jiné pohledávky jiné než aktiva k obchodování, obchodovatelná nebo držená k prodeji podle produktu**
		Struktura finančních závazků
8,1	F 08.01	Struktura finančních závazků podle produktu a podle odvětví protistrany
8,2	F 08.02	Podřízené finanční závazky
10	F 10.00	**Deriváty – obchodovatelné a ekonomické zajištění**
		Zajišťovací účetnictví
11,1	F 11.01	Deriváty – zajišťovací účetnictví: struktura podle typu rizika a typu zajištění
		Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18	F 18.00	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
19	F 19.00	**Expozice s úlevou**

AREVNÝ KÓD ŠABLON

Datový bod, který je třeba předložit

1. Rozvaha [výkaz o finanční pozici]

1.1 Aktiva

		Odkazy	Struktura v tabulce	Účetní hodnota
				Příloha V část 1 odst. 27
				0010
0010	**Pokladní hotovost, hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	*IAS 1 odst. 54 (i)*		
0020	Pokladní hotovost	*Příloha V část 2 odst. 1*		
0030	Hotovost u centrálních bank	*Příloha V část 2 odst. 2*		
0040	Ostatní vklady na požádání	*Příloha V část 2 odst. 3*	5	
0050	**Finanční aktiva k obchodování**	*IFRS 9. Dodatek A*		
0060	Deriváty	*IFRS 9. Dodatek A*	10	
0070	Kapitálové nástroje	*IAS 32 odst. 11*	4	
0080	Dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0090	Úvěry a jiné pohledávky	*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0096	**Neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**	*IFRS 7 odst. 8 písm. a) bod ii); IFRS 9 odst. 4.1.4*	4	
0097	Kapitálové nástroje	*IAS 32 odst. 11*	4	
0098	Dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0099	Úvěry a jiné pohledávky	*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0100	**Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**	*IFRS 7 odst. 8 písm. a) bod i); IFRS 9 odst. 4.1.5*	4	
0120	Dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0130	Úvěry a jiné pohledávky	*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0141	**Finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku**	*IFRS 7 odst. 8 písm. h); IFRS 9 odst. 4.1.2A*	4	
0142	Kapitálové nástroje	*IAS 32 odst. 11*	4	
0143	Dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0144	Úvěry a jiné pohledávky	*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0181	**Finanční aktiva v naběhlé hodnotě**	*IFRS 7 odst. 8 písm. f); IFRS 9 odst. 4.1.2*	4	
0182	Dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0183	Úvěry a jiné pohledávky	*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0240	**Deriváty – zajišťovací účetnictví**	*IFRS 9 odst. 6.2.1; Příloha V část 1 odst. 22*	11	
0250	**Změny reálné hodnoty zajišťovaných položek v portfoliu zajišťovacích nástrojů proti úrokovému riziku**	*IAS 39 odst. 89A písm. a); IFRS 9 odst. 6.5.8*		
0260	**Investice do dceřiných podniků, společných podniků a přidružených podniků**	*IAS 1 odst. 54 písm. e); příloha V část 1 odst. 21, část 2 odst. 4*	40	
0270	**Hmotná aktiva**			
0280	Pozemky, budovy a zařízení	*IAS 16 odst. 6; IAS 1 odst. 54 písm. a); IFRS 16 odst. 47 písm. a)*	21, 42	
0290	Investiční nemovitý majetek	*IAS 40 odst. 5; IAS 1 odst. 54 písm. b); IFRS 16 odst. 48*	21, 42	
0300	**Nehmotná aktiva**	*IAS 1 odst. 54 písm. c); čl. 4 odst. 1 bod 115 CRR*		
0310	Goodwill	*IFRS 3 odst. B67 písm. d); čl. 4 odst. 1 bod 113 CRR*		
0320	Ostatní nehmotná aktiva	*IAS 38 odst. 8, 118; IFRS 16 odst. 47 písm. a)*	21, 42	
0330	**Daňové pohledávky**	*IAS 1 odst. 54 písm. n–o)*		
0340	Krátkodobé daňové pohledávky	*IAS 1 odst. 54 písm. n); IAS 12 odst. 5*		
0350	Odložené daňové pohledávky	*IAS 1 odst. 54 písm. o); IAS 12 odst. 5; čl. 4 odst. 1 bod 106 CRR*		
0360	**Ostatní aktiva**	*Příloha V část 2 odst. 5*		
0370	**Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji**	*IAS 1 odst. 54 písm. j); IFRS 5 odst. 38, příloha V část 2 odst. 7*		
0380	**AKTIVA CELKEM**	*IAS 1 odst. 9 písm. a) a odst. IG6*		

1.2 Závazky

		Odkazy	Struktura v tabulce	Účetní hodnota
				Příloha V část 1 odst. 27
				0010
10	**Finanční závazky k obchodování**	*IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod ii); IFRS 9 BA 6*	8	
0020	Deriváty	*IFRS 9. Dodatek A; IFRS 9 odst. 4.2.1 písm. a); IFRS 9.BA.7 písm. a)*	10	
0030	Krátké pozice	*IFRS 9.BA7 písm. b)*	8	
0040	Vklady	*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*	8	
0050	Vydané dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 37*	8	
0060	Ostatní finanční závazky	*Příloha V část 1 odst. 38-41*	8	
0070	**Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**	*IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod i); IFRS 9 odst. 4.2.2*	8	
0080	Vklady	*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*	8	
0090	Vydané dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 37*	8	
0100	Ostatní finanční závazky	*Příloha V část 1 odst. 38-41*	8	
0110	**Finanční závazky v naběhlé hodnotě**	*IFRS 7 odst. 8 písm. g); IFRS 9 odst. 4.2.1*	8	
0120	Vklady	*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*	8	
0130	Vydané dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 37*	8	
0140	Ostatní finanční závazky	*Příloha V část 1 odst. 38-41*	8	
0150	**Deriváty – zajišťovací účetnictví**	*IFRS 9 odst. 6.2.1; Příloha V část 1 odst. 26*	11	
0160	**Změny reálné hodnoty zajišťovaných položek v portfoliu zajišťovacích nástrojů proti úrokovému riziku**	*IAS 39 odst.89A písm. b), IFRS 9 odst. 6.5.8*		
0170	**Rezervy**	*IAS 37 odst. 10; IAS 1 odst. 54 písm. l)*	43	
0180	Závazky z penzijních a jiných definovaných požitků po skončení pracovního poměru	*IAS 19 odst. 63; IAS 1 odst. 78 písm. d); Příloha V část 2 odst. 9*	43	
0190	Jiné dlouhodobé zaměstnanecké požitky	*IAS 19 odst. 153; IAS 1 odst. 78 písm. d); Příloha V část 2 odst. 10*	43	
0200	Restrukturalizace	*IAS 37 odst. 71*	43	
0210	Neuzavřené právní problémy a daňové spory	*IAS 37 odst. 14 dodatek C příklady 6 a 10*	43	
0220	Poskytnuté přísliby a záruky	*IFRS 9 odst. 4.2.1 písm. c), d), IFRS 9 odst. 5.5, IFRS 9 odst. B2.5; IAS 37, IFRS 4, příloha V část 2 odst. 11*	9 12 43	
0230	Další rezervy	*IAS 37 odst. 14*	43	
0240	**Daňové závazky**	*IAS 1 odst. 54 písm. n–o)*		
0250	Krátkodobé daňové závazky	*IAS 1 odst. 54 písm. n); IAS 12 odst. 5*		
0260	Odložené daňové závazky	*IAS 1 odst. 54 písm. o); IAS 12 odst. 5; čl. 4 odst. 1 bod 108 CRR*		
0270	**Základní kapitál splatný na požádání**	*IAS 32 odst. IE 33; IFRIC 2; příloha V část 2 odst. 12*		
0280	**Ostatní závazky**	*příloha V část 2 odst. 13*		
0290	**Závazky zahrnuté ve vyřazovaných skupinách k prodeji**	*IAS 1 odst. 54 písm. p); IFRS 5 odst. 38, příloha V část 2 odst. 14*		
0300	**ZÁVAZKY CELKEM**	*IAS 1 odst. 9 písm. b) a odst. IG 6*		

1.3 Vlastní kapitál

		Odkazy	Struktura v tabulce	Účetní hodnota
				0010
0010	**Kapitál**	*IAS 1 odst. 54 písm. r), článek 22 BAD*	46	
0020	Splacený kapitál	*IAS 1 odst. 78 písm. e)*		
0030	Nesplacený kapitál, který byl vyžádán			
0040	**Emisní ážio**	*IAS 1 odst. 78 písm. e); čl. 4 odst. 1 bod 124 CRR*	46	
0050	**Vydané kapitálové nástroje jiné než kapitál**	*Příloha V část 2 odst. 18–19*	46	
0060	Kapitálová složka složených finančních nástrojů	*IAS 32 odst. 28–29; příloha V část 2 odst. 18*		
0070	Jiné vydané kapitálové nástroje	*Příloha V část 2 odst. 19*		
0080	**Jiný kapitál**	*IFRS 2 odst. 10; Příloha V část 2 odst. 20*		
0090	**Kumulovaný ostatní úplný výsledek**	*čl. 4 odst. 1 bod 100 CRR*	46	
0095	Položky, které nebudou přeřazeny do zisku nebo ztráty	*IAS 1 odst. 82A písm. a)*		
0100	*Hmotná aktiva*	*IAS 16 odst. 39–41*		
0110	*Nehmotná aktiva*	*IAS 38 odst. 85–87*		
0120	*Aktuární zisky nebo (–) ztráty z penzijních plánů definovaných požitků*	*IAS 1 odst. 7, odst. IG6; IAS 19 odst. 120 písm. c);*		
0122	*Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji*	*IFRS 5 odst. 38 a odst. IG příklad 12*		
0124	*Podíl ostatních uznaných výnosů a nákladů investic do dceřiných, společných a přidružených podniků*	*IAS 1 odst. IG6; IAS 28 odst. 10*		
0320	*Změny reálné hodnoty kapitálových nástrojů oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku*	*IAS 1 odst. 7 písm. d); IFRS 9 odst. 5.7.5, odst. B5.7.1; příloha V část 2 odst. 21*		
0330	*Neefektivnost zajištění při zajištění reálné hodnoty u kapitálových nástrojů oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku*	*IAS 1.7 písm. e); IFRS 9 odst.5.7.5; odst. 6.5.3; IFRS 7 odst. 24C; příloha V část 2 odst. 22*		
0340	*Změny reálné hodnoty kapitálových nástrojů oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku [zajištěná položka]*	*IFRS 9 odst. 5.7.5;.odst. 6.5.8 písm. b); příloha V část 2 odst. 22*		
0350	*Změny reálné hodnoty kapitálových nástrojů oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku [zajišťovací nástroj]*	*IAS 1.7 písm. e); IFRS 9 odst. 5.7.5; odst. 6.5.8 písm. a); příloha V část 2 odst. 57*		
0360	*Změny reálné hodnoty finančních závazků v reálné hodnotě vykazované do zisku nebo ztráty započitatelné do změn v jejich úvěrovém riziku*	*IAS 1 odst. 7 písm. f); IFRS 9 odst. 5.7.7; příloha V část 2 odst. 23*		
0128	Položky, které mohou být přeřazeny do zisku nebo ztráty	*IAS 1 odst. 82A písm. a) bod ii)*		
0130	*Zajištění čistých investic do zahraničních jednotek [účinný podíl]*	*IFRS 9 odst.6.5.13 písm. a); IFRS 7 odst. 24B písm. b) body ii) a iii); IFRS 7 odst. 24C písm. b) body i) a iv), odst. 24E písm. a); příloha V část 2 odst. 24*		
0140	*Přepočet cizích měn*	*IAS 21 odst. 52 písm. b); IAS 21 odst. 32, 38–49*		
0150	*Zajišťovací deriváty. Rezerva k zajištění peněžních toků (účinný podíl)*	*IAS 1 odst. 7 písm. e); IFRS 7 odst. 24B písm. b) body ii) a iii); IFRS 7 odst. 24C písm. b) bod i); odst. 24E; IFRS 9 odst. 6.5.11 písm. b); příloha V část 2 odst. 25*		
0155	*Změny reálné hodnoty dluhových nástrojů oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku*	*IAS 1 odst. 7 písm. da); IFRS 9 odst. 4.1.2A; odst. 5.7.10; příloha V část 2 odst. 26*		
0165	*Zajišťovací nástroje [nejsou určeny prvky]*	*IAS 1 odst. 7 písm. g) a h); IFRS 9 odst. 6.5.15, odst. 6.5.16; IFRS 7 odst. 24E písm. b) a c); příloha V část 2 odst. 60*		
0170	*Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji*	*IFRS 5 odst. 38 a odst. IG příklad 12*		
0180	*Podíl ostatních uznaných výnosů a nákladů investic do dceřiných, společných a přidružených podniků*	*IAS 1 odst. IG6; IAS 28 odst. 10*		
0190	**Nerozdělený zisk**	*čl. 4 odst. 1 bod 123 CRR*		
0200	**Rezervní fondy z přecenění**	*IFRS 1 odst. 30 a D5-D8; příloha V část 2 odst. 28*		
0210	**Ostatní rezervní fondy**	*IAS 1 odst. 54; IAS 1 odst. 78 písm. e)*		
0220	Rezervní fondy nebo kumulované ztráty z investic do dceřiných, společných a přidružených podniků účtované pomocí ekvivalenční metody	*IAS 28 odst. 11; příloha V část 2 odst. 29*		
0230	Ostatní	*příloha V část 2 odst. 29*		
0240	**(–) Vlastní akcie**	*IAS 1 odst. 79 písm. a) bod vi); IAS 32 odst. 33–34, AG 14 a AG 36; příloha V část 2 odst. 30*	46	
0250	**Zisk nebo ztráta připadající vlastníkům mateřské společnosti**	*IAS 1 odst. 81B písm. b) bod ii)*	2	
0260	**(–) Zálohy na dividendy**	*IAS 32 odst. 35*		
0270	**Menšinové podíly (Nekontrolní podíly)**	*IAS 1 odst. 54 písm. q);*		
0280	Kumulovaný ostatní úplný výsledek	*čl. 4 odst. 1 bod 100 CRR*	46	
0290	Ostatní položky		46	
0300	**VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM**	*IAS 1 odst. 9 písm. c) odst. IG6*	46	
0310	**VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY CELKEM**	*IAS 1 odst. IG6*		

2. Výkaz zisku nebo ztráty

		Odkazy	Struktura v tabulce	Běžné období
				0010
0010	**Úrokové výnosy**	*IAS 1 odst. 97; příloha V část 2 odst. 31*	16	
0020	Finanční aktiva k obchodování	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); příloha V část 2 odst. 33, 34*		
0025	Neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); IFRS 9 odst. 5.7.1*		
0030	Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e)*		
0041	Finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku	*IFRS 7 odst. 20 písm. b); IFRS 9 odst. 5.7.10–11; IFRS 9 odst. 4.1.2A*		
0051	Finanční aktiva v naběhlé hodnotě	*IFRS 7 odst. 20 písm. b); IFRS 9 odst. 4.1.2; IFRS 9 odst. 5.7.2*		
0070	Deriváty – zajišťovací účetnictví, úrokové riziko	*IFRS 9. Dodatek A; B6.6.16; příloha V část 2 odst. 35*		
0080	Ostatní aktiva	*příloha V část 2 odst. 36*		
0085	Úrokové výnosy ze závazků	*IFRS 9 odst. 5.7.1, příloha V část 2 odst. 37*		
0090	**(Úrokové náklady)**	*IAS 1 odst. 97; příloha V část 2 odst. 31*	16	
0100	(Finanční závazky k obchodování)	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); příloha V část 2 odst. 33, 34*		
0110	(Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty)	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e)*		
0120	(Finanční závazky v naběhlé hodnotě)	*IFRS 7 odst. 20 písm. b); IFRS 9 odst. 5.7.2*		
0130	(Deriváty – zajišťovací účetnictví, úrokové riziko)	*IAS 39 odst. 9; příloha V část 2 odst. 35*		
0140	(Ostatní závazky)	*příloha V část 2 odst. 38*		
0145	(Úrokové náklady na aktiva)	*IFRS 9 odst. 5.7.1, příloha V část 2 odst. 39*		
0150	**(Náklady na základní kapitál splatný na požádání)**	*IFRIC 2 odst. 11*		
0160	**Výnosy z dividend**	*Příloha V část 2 odst. 40*	31	
0170	Finanční aktiva k obchodování	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); Příloha V část 2 odst. 40*		
0175	Neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); IFRS 9 odst. 5.7.1A Příloha V část 2 odst. 40*		
0191	Finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod ii); IFRS 9 odst. 4.1.2A; IFRS 9 odst. 5.7.1A; příloha V část 2 odst. 41*		
0192	Investice do dceřiných, společných a přidružených podniků účtované za použití jiné než ekvivalenční metody	*Příloha V část 2 odst. 42*		
0200	**Výnosy z poplatků a provizí**	*IFRS 7 odst. 20 písm. c)*	22	
0210	**(Náklady na poplatky a provize)**	*IFRS 7 odst. 20 písm. c)*	22	
0220	**Zisky nebo (–) ztráty z odúčtování finančních aktiv a závazků neoceňovaných v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**	*Příloha V část 2 odst. 45*	16	
0231	Finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku	*IFRS 9 odst. 4.12A; IFRS 9 odst. 5.7.10–11*		
0241	Finanční aktiva v naběhlé hodnotě	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod v); IFRS 9 odst. 4.1.2; IFRS 9 odst. 5.7.2*		
0260	Finanční závazky v naběhlé hodnotě	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod v); IFRS 9 odst. 5.7.2*		
0270	Ostatní			
0280	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z finančních aktiv a závazků k obchodování**	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i); IFRS 9 odst. 5.7.1; příloha V část 2 odst. 43, 46*	16	
0287	**Čisté zisky nebo (-) ztráty z neobchodních finančních aktiv povinně oceňovaných v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i); IFRS 9 odst. 5.7.1; příloha V část 2 odst. 46*		
0290	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z finančních aktiv a závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i); IFRS 9 odst. 5.7.1; příloha V část 2 odst. 44*	16, 45	
0300	**Čisté zisky nebo (–) ztráty ze zajišťovacího účetnictví**	*Příloha V část 2 odst. 47*	16	
0310	**Čisté kurzové rozdíly [zisk nebo (–) ztráta]**	*IAS 21 odst. 28, odst. 52 písm. a)*		
0320	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z odúčtování investic do dceřiných, společných a přidružených podniků**	*Příloha V část 2 odst. 56*		
0330	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z odúčtování nefinančních aktiv**	*IAS 1 odst. 34; příloha V část 2 odst. 48*	45	
0340	**Ostatní provozní výnosy**	*Příloha V část 2 odst. 314-316*	45	
0350	**(Ostatní provozní náklady)**	*Příloha V část 2 odst. 314-316*	45	
0355	**CELKOVÉ PROVOZNÍ VÝNOSY (ČISTÉ)**			
0360	**(Správní náklady)**			
0370	(Náklady na zaměstnance)	*IAS 19 odst. 7; IAS 1 odst. 102, IG 6*	44	
0380	(Ostatní správní náklady)		16	
0385	**(Hotovostní příspěvky do fondů pro řešení krizí a systémů pojištění vkladů)**	*Příloha V část 2 odst. 48i*		
0390	**(Odpisy hmotných aktiv)**	*IAS 1 odst. 102, 104*		
0400	(Pozemky, budovy a zařízení)	*IAS 1 odst. 104; IAS 16 odst. 73 písm. e) bod vii)*		
0410	(Investiční nemovitý majetek)	*IAS 1 odst. 104; IAS 40 odst. 79 písm. d) bod iv)*		
0420	(Ostatní nehmotná aktiva)	*IAS 1 odst. 104; IAS 38 odst. 118 písm. e) bod vi)*		
0425	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z úpravy**	*IFRS 9 odst. 5.4.3, IFRS 9 dodatek A; příloha V část 2 odst. 49*		
0426	Finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku	*IFRS 7 odst. 35J*		
0427	Finanční aktiva v naběhlé hodnotě	*IFRS 7 odst. 35J*		
0430	**(Rezervy nebo (–) reverzování rezerv)**	*IAS 37 odst. 59 a 84; IAS 1 odst. 98 písm. b), f) a g)*	9 12 43	
0435	(Závazky plateb do fondů pro řešení krizí a systémů pojištění vkladů)	*Příloha V část 2 odst. 48i*		
0440	(Poskytnuté přísliby a záruky)	*IFRS 9 odst. 4.2.1 písm. c), d), IFRS 9 odst. B2.5; IAS 37, IFRS 4, příloha V část 2 odst. 50*		
0450	(Další rezervy)			
0460	**(Ztráty ze znehodnocení nebo (–) reverzování znehodnocení u finančních aktiv neoceňovaných reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty)**	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod viii); IFRS 9 odst. 5.4.4; příloha V část 2 odst. 51, 53*	12	
0481	(Finanční aktiva v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku)	*IFRS 9 odst. 5.4.4, 5.5.1, 5.5.2, 5.5.8*	12	
0491	(Finanční aktiva v naběhlé hodnotě)	*IFRS 9 odst. 5.4.4, 5.5.1, 5.5.8*	12	
0510	**(Ztráty ze znehodnocení nebo (–) reverzování znehodnocení u investic do dceřiných, společných a přidružených podniků)**	*IAS 28 odst. 40–43*	16	
0520	**(Ztráty ze znehodnocení nebo (–) reverzování znehodnocení u nefinančních aktiv)**	*IAS 36 odst. 126 písm. a) a b)*	16	
0530	(Pozemky, budovy a zařízení)	*IAS 16 odst. 73 písm. e) body v–vi)*		
0540	(Investiční nemovitý majetek)	*IAS 40 odst. 79 písm. d) bod v)*		
0550	(Goodwill)	*IFRS 3 dodatek B67 písm. d) bod v); IAS 36 odst. 124*		
0560	(Ostatní nehmotná aktiva)	*IAS 38 odst. 118 písm. e) bod iv)(v)*		
0570	(Ostatní)	*IAS 36 odst. 126 písm. a) a b)*		
0580	**Záporný goodwill vykazovaný do zisku nebo ztráty**	*IFRS 3 dodatek B64 písm. n) bod i)*		
0590	**Podíl na zisku nebo (-) ztrátě z investic do dceřiných, společných a přidružených podniků účtovaných pomocí ekvivalenční metody**	*Příloha V část 2 odst. 54*		
0600	**Zisk nebo (–) ztráta z dlouhodobých aktiv a vyřazovaných skupin určených k prodeji, které nesplňují podmínky pro ukončované činnosti**	*IFRS 5 odst. 37; Příloha V část 2 odst. 55*		
0610	**ZISK NEBO (–) ZTRÁTA PŘED ZDANĚNÍM Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ**	*IAS 1 odst. 102 a odst. IG 6; IFRS 5 odst. 33 A*		
0620	**(Daňové náklady nebo (–) výnosy související se ziskem nebo ztrátou z pokračujících činností)**	*IAS 1 odst. 82 písm. d); IAS 12 odst. 77*		
0630	**ZISK NEBO (–) ZTRÁTA PO ZDANĚNÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ**	*IAS 1 odst. IG 6*		
0640	**Zisk nebo (–) ztráta po zdanění z ukončovaných činností**	*IAS 1 odst. 82 písm. ea); IFRS 5 odst. 33 písm. a) a odst. 33A; příloha V část 2 odst. 56*		
0650	Zisk nebo (–) ztráta před zdaněním z ukončovaných činností	*IFRS 5 odst. 33 písm. b) bod i)*		
0660	(Daňový náklad nebo (–) výnos v souvislosti s ukončovanými činnostmi)	*IFRS 5 odst. 33 písm. b) bod ii), bod iv)*		
0670	**ZISK NEBO (–) ZTRÁTA ZA ROK**	*IAS 1 odst. 81A písm. a)*		
0680	Přiřaditelné menšinovým podílům [nekontrolním podílům]	*IAS 1 odst. 81B písm. b) bod i)*		
0690	Připadající na vlastníky mateřské společnosti	*IAS 1 odst. 81B písm. b) bod ii)*		

5. Struktura neobchodních úvěrů a jiných pohledávek podle produktu

5.1 Úvěry a jiné pohledávky jiné než aktiva k obchodování, obchodovatelná a držená k prodeji podle produktu

			Odkazy	Hrubá účetní hodnota	Účetní hodnota *Příloha V část 1 odst. 27*					
					Centrální banky	Vládní instituce	Úvěrové instituce	Jiné finanční podniky	Nefinanční podniky	Domácnosti
				Příloha V část 1 odst. 34	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Podle produktu	0010	**Splatné na požádání [výzvu] a s krátkou lhůtou [běžný účet]**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. a)*							
	0020	**Pohledávky z kreditních karet**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. b)*							
	0030	**Obchodní pohledávky**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. c)*							
	0040	**Finanční leasing**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. d)*							
	0050	**Reverzní repo operace**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. e)*							
	0060	**Jiné termínované úvěry**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. f)*							
	0070	**Pohledávky jiné než úvěry**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. g)*							
	0080	**ÚVĚRY A JINÉ POHLEDÁVKY**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*							
Podle kolaterál	0090	Z toho: Úvěry zajištěné nemovitým majetkem	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87*							
	0100	z toho: ostatní zajištěné úvěry	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. b), odst. 87*							
Podle účelu	0110	Z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a)*							
	0120	z toho: úvěry na bydlení	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. b)*							
Podle podřízenosti	0130	z toho: úvěry na projektové financování	*Příloha V část 2 odst. 89; čl. 147 odst. 8 CRR*							

8. Struktura finančních závazků

8.1 Struktura finančních závazků podle produktu a podle odvětví protistrany

		Odkaz na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS	Účetní hodnota (Příloha V část 1 odst. 27)				Kumulované změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika
			K obchodování	Vykázáno v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty	Naběhlá hodnota	Zajišťovací účetnictví	
			IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod ii); IFRS 9 dodatek A, IFRS 9 odst. BA.6-BA.7, IFRS 9 odst. 6.7	IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod i); IFRS 9 odst. 4.2.2, IFRS 9 odst. 4.3.5	IFRS 7 odst. 8 písm. g); IFRS 9 odst. 4.2.1	IFRS 7 odst. 24A odst. a); IFRS 9 odst. 6	Čl. 33 odst. 1 písm. b) a c) CRR; Příloha V část 2 odst. 101
			0010	0020	0030	0037	0040
0010	**Deriváty**	IFRS 9.BA.7 písm. a)					
0020	**Krátké pozice**	IFRS 9 odst. BA.7 písm. b)					
0030	Kapitálové nástroje	IAS 32 odst. 11					
0040	Dluhové cenné papíry	Příloha V část 1 odst. 31					
0050	**Vklady**	ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36					
0060	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a), odst. 44 písm. c)					
0070	*Běžné účty / jednodenní vklady*	Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33					
0080	*Vklady s dohodnutou splatností*	Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33					
0090	*Vklady s výpovědní lhůtou*	Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97					
0100	*Dohody o zpětném odkupu*	Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33					
0110	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b), odst. 44 písm. c)					
0120	*Běžné účty / jednodenní vklady*	Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33					
0130	*Vklady s dohodnutou splatností*	Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33					
0140	*Vklady s výpovědní lhůtou*	Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97					
0150	*Dohody o zpětném odkupu*	Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33					
0160	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c), odst. 44 písm. c)					
0170	*Běžné účty / jednodenní vklady*	Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33					
0180	*Vklady s dohodnutou splatností*	Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33					
0190	*Vklady s výpovědní lhůtou*	Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97					
0200	*Dohody o zpětném odkupu*	Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33					
0210	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d), odst. 44 písm. c)					
0220	*Běžné účty / jednodenní vklady*	Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33					
0230	*Vklady s dohodnutou splatností*	Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33					
0240	*Vklady s výpovědní lhůtou*	Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97					
0250	*Dohody o zpětném odkupu*	Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33					
0260	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e), odst. 44 písm. c)					
0270	*Běžné účty / jednodenní vklady*	Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33					
0280	*Vklady s dohodnutou splatností*	Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33					
0290	*Vklady s výpovědní lhůtou*	Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97					
0300	*Dohody o zpětném odkupu*	Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33					
0310	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f), odst. 44 písm. c)					
0320	*Běžné účty / jednodenní vklady*	Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33					
0330	*Vklady s dohodnutou splatností*	Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33					
0340	*Vklady s výpovědní lhůtou*	Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97					
0350	*Dohody o zpětném odkupu*	Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33					
0360	**Vydané dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 37, část 2 odst. 98					
0370	Vkladové certifikáty	Příloha V část 2 odst. 98 písm. a)					
0380	Cenné papíry zajištěné aktivy	čl. 4 odst. 1 bod 61 CRR					
0390	Kryté dluhopisy	článek 129 CRR					
0400	Hybridní kontrakty	Příloha V část 2 odst. 98 písm. d)					
0410	Ostatní vydané dluhové cenné papíry	Příloha V část 2 odst. 98 písm. e)					
0420	*Konvertibilní složené finanční nástroje*	IAS 32 odst. AG 31					
0430	*Nekonvertibilní*						
0440	**Ostatní finanční závazky**	Příloha V část 1 odst. 38-41					
0445	Z toho: závazky z leasingu	IFRS 16 odst. 22, 26-28, odst. 47 písm. b)					
0450	**FINANČNÍ ZÁVAZKY**						

8.2 Podřízené finanční závazky

		Odkazy	Účetní hodnota	
			Vykázáno v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty	V naběhlé hodnotě
			IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod i); IFRS 9 odst. 4.2.2, IFRS 9 odst. 4.3.5	IFRS 7 odst. 8 písm. g); IFRS 9 odst. 4.2.1
			0010	0020
0010	**Vklady**	ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36		
0020	**Vydané dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 37		
0030	**PODŘÍZENÉ FINANČNÍ ZÁVAZKY**	Příloha V část 2 odst. 99-100		

10. Deriváty – obchodování a ekonomické zajištění

	Podle typu rizika / podle produktu nebo podle typu trhu	Odkazy	Účetní hodnota		Pomyslná hodnota	
			Finanční aktiva k obchodování a obchodovatelná	Finanční závazky k obchodování a obchodovatelné	K obchodování celkem	z toho: prodáno
		Příloha V část 2 odst. 120, 131	*IFRS 9 odst. BA.7 písm. a); příloha V část 2 odst. 120, 131*	*příloha V část 2 odst. 133–135*	*příloha V část 2 odst. 133–135*	
		0010	0020	0030	0040	
0010	**Úroková sazba**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. a)*				
0020	Z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*				
0030	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0040	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0050	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0060	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0070	**Akcie**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. b)*				
0080	Z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*				
0090	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0100	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0110	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0120	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0130	**Cizí měny a zlato**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. c)*				
0140	Z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*				
0150	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0160	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0170	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0180	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0190	**Úvěry**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. d)*				
0195	z toho: ekonomické zajištění s využitím možnosti oceňování reálnou hodnotou	*IFRS 9 odst. 6.7.1; příloha V část 2 odst. 140*				
0201	z toho: ostatní ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137-140*				
0210	Swapy úvěrového selhání					
0220	Opce úvěrového rozpětí					
0230	Swapy veškerých výnosů					
0240	Ostatní					
0250	**Komodity**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. e)*				
0260	Z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*				
0270	**Ostatní**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. f)*				
0280	Z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*				
0290	**DERIVÁTY**	*IFRS 9. Dodatek A*				
0300	Z toho: OTC – úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. a), odst. 142*				
0310	Z toho: OTC – ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. b)*				
0320	z toho: OTC – ostatní	*Příloha V část 1 odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. c)*				

11. Zajišťovací účetnictví

11.1 Deriváty – zajišťovací účetnictví: struktura podle typu rizika a typu zajištění

	Podle produktu nebo typu trhu	Odkazy	Účetní hodnota		Pomyslná hodnota	
			Aktiva	Závazky	Zajištění celkem	z toho: prodáno
			IFRS 7 odst. 24A; příloha V část 2 odst. 120, 131	*IFRS 7 odst. 24A; příloha V část 2 odst. 120, 131*	*příloha V část 2 odst. 133–135*	*příloha V část 2 odst. 133–135*
			0010	0020	0030	0040
0010	**Úroková sazba**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. a)*				
0020	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0030	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0040	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0050	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0060	**Akcie**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. b)*				
0070	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0080	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0090	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0100	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0110	**Cizí měny a zlato**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. c)*				
0120	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0130	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0140	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0150	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0160	**Úvěry**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. d)*				
0170	Swapy úvěrového selhání	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0180	Opce úvěrového rozpětí	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0190	Swapy veškerých výnosů	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0200	Ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0210	**Komodity**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. e)*				
0220	**Ostatní**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. f)*				
0230	**ZAJIŠTĚNÍ REÁLNÉ HODNOTY**	*IFRS 7 odst. 24A; IAS 39 odst. 86 písm. a); IFRS 9 odst. 6.5.2 písm. a)*				
0240	**Úroková sazba**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. a)*				
0250	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0260	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0270	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0280	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0290	**Akcie**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. b)*				
0300	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0310	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0320	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0330	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0340	**Cizí měny a zlato**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. c)*				
0350	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0360	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0370	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0380	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0390	**Úvěry**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. d)*				
0400	Swapy úvěrového selhání	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0410	Opce úvěrového rozpětí	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0420	Swapy veškerých výnosů	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0430	Ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*				
0440	**Komodity**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. e)*				
0450	**Ostatní**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. f)*				
0460	**ZAJIŠTĚNÍ PENĚŽNÍCH TOKŮ**	*IFRS 7 odst. 24A; IAS 39 odst. 86 písm. b); IFRS 9 odst. 6.5.2 písm. b)*				
0470	**ZAJIŠTĚNÍ ČISTÝCH INVESTIC DO ZAHRANIČNÍ JEDNOTKY**	*IFRS 7 odst. 24A; IAS 39 odst. 86 písm. c); IFRS 9 odst. 6.5.2 písm. c)*				
0480	**ZAJIŠTĚNÍ ÚROKOVÉHO RIZIKA REÁLNÉ HODNOTY PORTFOLIA**	*IAS 39 odst. 71, 81A, 89A, AG 114–132*				
0490	**ZAJIŠTĚNÍ ÚROKOVÉHO RIZIKA PENĚŽNÍCH TOKŮ PORTFOLIA**	*IAS 39 odst. 71*				
0500	**DERIVÁTY – ZAJIŠŤOVACÍ ÚČETNICTVÍ**	*IFRS 7 odst. 24A; IAS 39 odst. 9; IFRS 9 odst. 6.1*				
0510	Z toho: OTC – úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. a), odst. 142*				
0520	Z toho: OTC – ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. b)*				
0530	z toho: OTC – ostatní	*Příloha V část 1 odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. c)*				

18 Informace o výkonných a nevýkonných expozicích

18.0 Informace o výkonných a nevýkonných expozicích

		Odkazy	Hrubá účetní hodnota /Jmenovitá hodnota																		
				Výkonné							Nevýkonné										
					Ne po splatnosti nebo po splatnosti <= 30 dnů	Po splatnosti > 30 dnů <= 90 dnů	z toho: Nástroje bez podstatného zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování (stupeň 1)	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnocený (stupeň 2)	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva		Zřejmě nebudou uhrazena, ale nejsou po splatnosti, nebo jsou po splatnosti <= 90 dnů	Po splatnosti > 90 dnů <= 180 dnů	Po splatnosti > 180 dnů <= 1 rok	Po splatnosti > 1 rok <= 2 roky	Po splatnosti > 2 roky <= 5 let	Po splatnosti > 5 let <= 7 let	Po splatnosti > 7 let	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnocený (stupeň 2)	z toho: V selhání	z toho: Úvěrově znehodnocené nástroje (stupeň 3)	Z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva
			0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900
			Příloha V část 1 odst. 34, část 2 odst. 118, odst. 221	*Příloha V část 2 odst. 213-216, 223-239*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235*	*IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. a); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); Příloha V část 2 odst. 237 písm. c)*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)*	*Čl. 47a bod 3 CRR; příloha V část 2. odst. 213-216, 223-239*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235-236*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235-236*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235-236*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235-236*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235-236*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235-236*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235-236*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235-236*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); příloha V část 2 odst. 237 písm. c)*	*Článek 178 CRR; příloha V část 2 odst. 237 písm. b)*	*IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; Příloha V část 2 odst. 237 písm. a)*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)*
0005	**Hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	*Příloha V část 2 odst. 2 a 3*																			
0010	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*																			
0020	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																			
0030	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																			
0040	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																			
0050	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																			
0060	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																			
0070	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*																			
0080	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																			
0090	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																			
0100	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																			
0110	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																			
0120	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																			
0130	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a Čl. 2 písm. a) MSP*																			
0140	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																			
0150	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																			
0160	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																			
0170	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*																			
0180	**DLUHOVÉ NÁSTROJE V POŘIZOVACÍ CENĚ NEBO V NABĚHLÉ HODNOTĚ**	*Příloha V část 2 odst. 233 písm. a)*																			
0181	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*																			
0182	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																			
0183	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																			
0184	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																			
0185	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																			
0186	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																			
0191	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*																			
0192	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																			
0193	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																			
0194	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																			
0195	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																			
0196	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																			
0900	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a Čl. 2 písm. a) MSP*																			
0903	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																			
0197	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																			
0910	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																			
0913	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*																			
0201	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU DO OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A PODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 233 písm. b)*																			
0211	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*																			
0212	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																			
0213	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																			
0214	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																			
0215	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																			
0216	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																			
0221	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*																			
0222	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																			
0223	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																			
0224	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																			
0225	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																			
0226	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																			
0920	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a Čl. 2 písm. a) MSP*																			
0923	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																			
0227	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																			
0930	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																			
0933	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*																			
0231	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ STRIKTNĚ LOCOM DO ZISKU NEBO ZTRÁTY NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A NEPODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 233 písm. c), odst. 234*																			
0330	**DLUHOVÉ NÁSTROJE JINÉ NEŽ K OBCHODOVÁNÍ NEBO OBCHODOVATELNÉ**	*Příloha V část 2 odst. 217*																			

	Odkazy	Hrubá účetní hodnota /Jmenovitá hodnota																	
			Výkonné						Nevýkonné										
				Ne po splatnosti nebo po splatnosti <= 30 dnů	Po splatnosti > 30 dnů <= 90 dnů	z toho: Nástroje bez podstatného zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování (stupeň 1)	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnoceny (stupeň 2)	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva		Zřejmě nebudou uhrazena, ale nejsou po splatnosti, nebo jsou po splatnosti <= 90 dnů	Po splatnosti > 90 dnů <= 180 dnů	Po splatnosti > 180 dnů <= 1 rok	Po splatnosti > 1 rok <= 2 roky	Po splatnosti > 2 roky <= 5 let	Po splatnosti > 5 let <= 7 let	Po splatnosti > 7 let	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnoceny (stupeň 2)	z toho: V selhání	z toho: Úvěrově znehodnocené nástroje (stupeň 3)	Z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva
		0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900
		Příloha V část 1 odst. 34, část 2 odst. 118, odst. 221	Příloha V část 2 odst. 213-216, 223-239	Příloha V část 2 odst. 222, 235	Příloha V část 2 odst. 222, 235	IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. e); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)	IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); Příloha V část 2 odst. 237 písm. c)	IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)	Čl. 47a bod 3 CRR; příloha V část 2. odst. 213-216, 223-239	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); příloha V část 2 odst. 237 písm. c)	Článek 178 CRR; příloha V část 2 odst. 237 písm. b)	IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; Příloha V část 2 odst. 237 písm. a)	IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)
DLUHOVÉ NÁSTROJE K PRODEJI	Příloha V část 2 odst. 220																			
Poskytnuté úvěrové přísliby	Příloha I CRR; Příloha V část první odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102-105, 113, 116																			
Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)																			
Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)																			
Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)																			
Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)																			
Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)																			
Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)																			
Poskytnuté finanční záruky	IFRS 4 příloha A; Příloha I CRR; Příloha V část 1 odst. 44 písm. f), část 2 odst. 102-105, 114, 116																			
Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)																			
Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)																			
Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)																			
Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)																			
Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)																			
Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)																			
Ostatní poskytnuté přísliby	příloha I CRR; Příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102-105, 115, 116																			
Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)																			
Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)																			
Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)																			
Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)																			
Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)																			
Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)																			
PODROZVAHOVÉ EXPOZICE	Příloha V část 2 odst. 217																			

18 Informace o výkonných a nevýkonných expozicích

18.0 Informace o výkonných a nevýkonných expozicích

		Odkazy	Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv																Maximální akceptovatelná výše kolaterálu nebo záruky *Příloha V část 2 odst. 119*			
				Výkonné expozice – Kumulované ztráty ze znehodnocení a rezervy					Nevýkonné expozice – Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv										Přijatý kolaterál a přijaté finanční záruky			
					Z toho: Po splatnosti > 30 dnů <= 90 dnů	Z toho: Nástroje bez podstatného zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování (stupeň 1)	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnoceny	Z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva		Zřejmě nebudou uhrazena, ale nejsou po splatnosti, nebo jsou po splatnosti <= 90 dnů	Po splatnosti > 90 dnů <= 180 dnů	Po splatnosti > 180 dnů <= 1 rok	Po splatnosti > 1 rok <= 2 roky	Po splatnosti > 2 roky <= 5 let	Po splatnosti > 5 let <= 7 let	Po splatnosti > 7 let	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však	z toho: Úvěrově znehodnocené nástroje (stupeň 3)	Z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva	Kolaterál přijatý k výkonným expozicím	Kolaterál přijatý k nevýkonným expozicím	Finanční záruky přijaté k výkonným expozicím	Finanční záruky přijaté k nevýkonným expozicím
			0130	0140	0910	0141	0142	0143	0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			příloha V část 2. 238	*Příloha V část 2 238*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235, 237 písm. f)*	*IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. a); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); Příloha V část 2 odst. 237 písm. c)*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)*	*příloha V část 2. 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); příloha V část 2 odst. 237 písm. c)*	*IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; Příloha V část 2 odst. 237 písm. a)*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)*	*příloha V část 2. 239*	*Příloha V část 2 239*	*Příloha V část 2 239*	*Příloha V část 2 239*
0005	**Hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	*Příloha V část 2 odst. 2 a 3*																				
0010	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*																				
0020	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0030	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0040	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0050	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0060	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0070	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*																				
0080	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0090	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0100	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0110	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0120	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0130	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*																				
0140	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																				
0150	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																				
0160	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																				
0170	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*																				
0180	**DLUHOVÉ NÁSTROJE V POŘIZOVACÍ CENĚ NEBO V NABĚHLÉ HODNOTĚ**	*Příloha V část 2 odst. 233 písm. a)*																				
0181	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*																				
0182	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0183	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0184	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0185	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0186	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0191	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*																				
0192	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0193	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0194	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0195	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0196	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0900	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*																				
0903	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																				
0197	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																				
0910	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																				
0913	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*																				
0201	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU DO OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A PODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 233 písm. b)*																				
0211	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*																				
0212	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0213	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0214	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0215	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0216	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0221	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*																				
0222	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0223	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0224	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0225	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0226	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0920	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*																				
0923	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																				
0227	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																				
0930	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																				
0933	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*																				
0231	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ STRIKTNĚ LOCOM DO ZISKU NEBO ZTRÁTY NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A NEPODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 233 písm. c), odst. 234*																				
0330	**DLUHOVÉ NÁSTROJE JINÉ NEŽ K OBCHODOVÁNÍ NEBO OBCHODOVATELNÉ**	*Příloha V část 2 odst. 217*																				

		Odkazy	Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv																	Maximální akceptovatelná výše kolaterálu nebo záruky *Příloha V část 2 odst. 119*			
				Výkonné expozice – Kumulované ztráty ze znehodnocení a rezervy					Nevýkonné expozice – Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv											Přijatý kolaterál a přijaté finanční záruky			
					Z toho: Po splatnosti > 30 dnů <= 90 dnů	Z toho: Nástroje bez podstatného zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování (stupeň 1)	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnoceny	Z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva		Zřejmě nebudou uhrazena, ale nejsou po splatnosti, nebo jsou po splatnosti <= 90 dnů	Po splatnosti > 90 dnů <= 180 dnů	Po splatnosti > 180 dnů <= 1 rok	Po splatnosti > 1 rok <= 2 roky	Po splatnosti > 2 roky <= 5 let	Po splatnosti > 5 let <= 7 let	Po splatnosti > 7 let	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však	z toho: Úvěrově znehodnocené nástroje (stupeň 3)	Z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva	Kolaterál přijatý k výkonným expozicím	Kolaterál přijatý k nevýkonným expozicím	Finanční záruky přijaté k výkonným expozicím	Finanční záruky přijaté k nevýkonným expozicím
			0130	0140	0910	0141	0142	0143	0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			příloha V část 2. 238	*Příloha V část 2 238*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235, 237 písm. f)*	*IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. a); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); Příloha V část 2 odst. 237 písm. c)*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)*	*příloha V část 2. 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*Příloha V část 2 236, 238*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); příloha V část 2 odst. 237 písm. c)*	*IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; Příloha V část 2 odst. 237 písm. a)*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)*	*příloha V část 2. 239*	*Příloha V část 2 239*	*Příloha V část 2 239*	*Příloha V část 2 239*
0335	**DLUHOVÉ NÁSTROJE K PRODEJI**	*Příloha V část 2 odst. 220*																					
0340	**Poskytnuté úvěrové přísliby**	*Příloha I CRR; Příloha V část první odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102-105, 113, 116*																					
0350	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																					
0360	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																					
0370	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																					
0380	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																					
0390	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																					
0400	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																					
0410	**Poskytnuté finanční záruky**	*IFRS 4 příloha A; Příloha I CRR; Příloha V část 1 odst. 44 písm. f), část 2 odst. 102-105, 114, 116*																					
0420	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																					
0430	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																					
0440	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																					
0450	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																					
0460	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																					
0470	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																					
0480	**Ostatní poskytnuté přísliby**	*příloha I CRR; Příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102-105, 115, 116*																					
0490	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																					
0500	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																					
0510	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																					
0520	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																					
0530	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																					
0540	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																					
0550	**PODROZVAHOVÉ EXPOZICE**	*Příloha V část 2 odst. 217*																					

19. Informace o expozicích s úlevou“

		Odkazy	Hrubá účetní hodnota / jmenovitá hodnota expozic s opatřeními týkajícími se úlevy											
				Výkonné expozice s opatřeními týkajícími se úlevy				Nevýkonné expozice s opatřeními týkajícími se úlevy					
					Nástroje s úpravami svých podmínek	Refinancování	Z toho: Výkonné expozice s úlevou ve zkušební době reklasifikované z nevýkonných		Nástroje s úpravami svých podmínek	Refinancování	Z toho: V selhání	Z toho: Se znehodnocením	Z toho: Úleva týkající se expozic, jež byly před uplatněním úlevy nevýkonné
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Čl. 47b odst. 1 a 2 CRR; Příloha V část 1 odst. 34, část 2 odst. 118, 240-245, 251-258	Příloha V část 2 odst. 256, 259-261	Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2 odst. 240, 266	Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 244, 265-266	Čl. 47a bod 7 CRR; příloha V část 2. odst. 256, 261	příloha V část 2. odst. 259-263	Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2 odst. 240, 266	Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 244, 265-266	článek 178 CRR; příloha V část 2 odst. 264 písm. b)	IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; příloha V část 2 odst. 264 písm. a)	Čl. 47b odst. 2 písm. c) CRR; příloha V část 2. odst. 231, 263
0005	**Hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	Příloha V část 2 odst. 2 a 3											
0010	**Dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)											
0020	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0030	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0040	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0050	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0060	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0070	**Úvěry a jiné pohledávky**	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)											
0080	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0090	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0100	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0110	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0120	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0130	z toho: malé a střední podniky	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP											
0140	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0150	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)											
0160	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0170	z toho: spotřebitelské úvěry	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)											
0180	**DLUHOVÉ NÁSTROJE V POŘIZOVACÍ CENĚ NEBO V NABĚHLÉ HODNOTĚ**	Příloha V část 2 odst. 249 písm. a)											
0181	**Dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)											
0182	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0183	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0184	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0185	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0186	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0191	**Úvěry a jiné pohledávky**	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)											
0192	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0193	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0194	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0195	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0196	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0900	z toho: malé a střední podniky	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP											
0903	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0197	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)											
0910	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0913	z toho: spotřebitelské úvěry	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)											
0201	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU DO OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A PODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	Příloha V část 2 odst. 249 písm. b)											
0211	**Dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)											
0212	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0213	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0214	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0215	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0216	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0221	**Úvěry a jiné pohledávky**	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)											
0222	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0223	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0224	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0225	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0226	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0920	z toho: malé a střední podniky	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP											
0923	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0227	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)											
0930	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0933	z toho: spotřebitelské úvěry	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)											
0231	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ STRIKTNĚ LOCOM DO ZISKU NEBO ZTRÁTY NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A NEPODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	Příloha V část 2 odst. 249											
0330	**DLUHOVÉ NÁSTROJE JINÉ NEŽ K OBCHODOVÁNÍ NEBO OBCHODOVATELNÉ**	Příloha V část 2 odst. 246											
0335	**DLUHOVÉ NÁSTROJE K PRODEJI**	Příloha V část 2 odst. 247											
0340	**Poskytnuté úvěrové přísliby**	Příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102–105, 113, 116, 246											

19. Informace o expozicích s úlevou

		Odkazy	Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv					Maximální akceptovatelná výše kolaterálu nebo záruky *Příloha V část 2 odst. 119*			
								Přijatý kolaterál a přijaté finanční záruky			
				Výkonné expozice s opatřeními týkajícími se úlevy – Kumulované ztráty ze znehodnocení a rezerv	Nevýkonné expozice s opatřeními týkajícími se úlevy – Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv			Přijatý kolaterál k expozicím s opatřeními týkajícími se úlevy		Přijaté finanční záruky k expozicím s opatřeními týkajícími se úlevy	
					Nástroje s úpravami svých podmínek	Refinancování		z toho: Přijatý kolaterál k nevýkonným expozicím s opatřeními týkajícími se úlevy		z toho: Přijaté finanční záruky k nevýkonným expozicím s opatřeními týkajícími se úlevy	
			0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185
		Odkazy	*příloha V část 2. 267*	*Příloha V část 2 207*	*Příloha V část 2 207*	*Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 267*	*Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 244, 267*	*příloha V část 2. 268*	*Příloha V část 2 268*	*Příloha V část 2 268*	*Příloha V část 2 268*
0005	**Hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	*Příloha V část 2 odst. 2 a 3*									
0010	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*									
0020	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0030	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0040	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0050	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0060	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0070	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*									
0080	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0090	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0100	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0110	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0120	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0130	z toho: malé a střední podniky	*článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*									
0140	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0150	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*									
0160	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0170	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*									
0180	**DLUHOVÉ NÁSTROJE V POŘIZOVACÍ CENĚ NEBO V NABĚHLÉ HODNOTĚ**	*Příloha V část 2 odst. 249 písm. a)*									
0181	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*									
0182	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0183	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0184	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0185	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0186	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0191	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*									
0192	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0193	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0194	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0195	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0196	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0900	z toho: malé a střední podniky	*článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*									
0903	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0197	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*									
0910	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0913	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*									
0201	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU DO OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A PODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 249 písm. b)*									
0211	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*									
0212	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0213	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0214	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0215	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0216	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0221	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*									
0222	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0223	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0224	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0225	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0226	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0920	z toho: malé a střední podniky	*článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*									
0923	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0227	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*									
0930	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0933	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*									
0231	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ STRIKTNĚ LOCOM DO ZISKU NEBO ZTRÁTY NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A NEPODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 249*									
0330	**DLUHOVÉ NÁSTROJE JINÉ NEŽ K OBCHODOVÁNÍ NEBO OBCHODOVATELNÉ**	*Příloha V část 2 odst. 246*									
0335	**DLUHOVÉ NÁSTROJE K PRODEJI**	*Příloha V část 2 odst. 247*									
0340	**Poskytnuté úvěrové přísliby**	*Příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102-105, 113, 116, 246*									

5. Příloha V se nahrazuje tímto:

„*PŘÍLOHA V*

„Datové body FINREP“ podle vnitrostátních účetních rámců“

ŠABLONY FINREP PRO GAAP		
ČÍSLO ŠABLONY	**KÓD ŠABLONY**	**NÁZEV ŠABLONY NEBO SKUPINY ŠABLON**
		ČÁST 1 [ČTVRTLETNÍ ČETNOST]
		Rozvaha [výkaz o finanční pozici]
1.1	F 01.01	Rozvaha: aktiva
1.2	F 01.02	Rozvaha: závazky
1.3	F 01.03	Rozvaha: vlastní kapitál
2	F 02.00	**Výkaz zisku nebo ztráty**
5,1	F 05.01	**Úvěry a jiné pohledávky jiné než aktiva k obchodování, obchodovatelná a držená k prodeji podle produktu**
		Struktura finančních závazků
8,1	F 08.01	Struktura finančních závazků podle produktu a podle odvětví protistrany
8,2	F 08.02	Podřízené finanční závazky
10	F 10.00	**Deriváty – obchodovatelné a ekonomické zajištění**
		Zajišťovací účetnictví
11,2	F 11.02	Deriváty - Zajišťovací účetnictví podle vnitrostátních GAAP: struktura podle typu rizika
		Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
18	F 18.00	Informace o výkonných a nevýkonných expozicích
19	F 19.00	**Expozice s úlevou**

BAREVNÝ KÓD ŠABLON

Části, které vyplní subjekty vykazující podle vnitrostátních GAAP

Tyto buňky vykazující instituce řídící se příslušným účetním rámcem nevyplňují

Datový bod, který je třeba předložit

1. Rozvaha [výkaz o finanční pozici]

1.1 Aktiva

		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	*Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS*	Struktura v tabulce	**Účetní hodnota**
					Příloha V část 1 odst. 27-28
					0010
0010	**Pokladní hotovost, hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	*Čl. 4 Aktiva odst. 1 BAD*	*IAS 1 odst. 54 písm. i)*		
0020	Pokladní hotovost	*Příloha V část 2 odst. 1*	*Příloha V část 2 odst. 1*		
0030	Hotovost u centrálních bank	*Čl. 13 odst. 2 BAD; příloha V část 2 odst. 2*	*Příloha V část 2 odst. 2*		
0040	Ostatní vklady na požádání	*Příloha V část 2 odst. 3*	*Příloha V část 2 odst. 3*	5	
0050	**Finanční aktiva k obchodování**		*IFRS 9 dodatek A*		
0060	Deriváty		*IFRS 9 dodatek A*	10	
0070	Kapitálové nástroje		*IAS 32 odst. 11*	4	
0080	Dluhové cenné papíry		*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0090	Úvěry a jiné pohledávky		*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0096	**Neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**		*IFRS 7 odst. 8 písm. a) bod ii); IFRS 9 odst. 4.1.4*	4	
0097	Kapitálové nástroje		*IAS 32 odst. 11*	4	
0098	Dluhové cenné papíry		*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0099	Úvěry a jiné pohledávky		*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0100	**Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**	*Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 6 směrnice o účetnictví*	*IFRS 7 odst. 8 písm. a) bod i); IFRS 9 odst. 4.1.5*	4	
0120	Dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 31*	*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0130	Úvěry a jiné pohledávky	*Příloha V část 1 odst. 32*	*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0141	**Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku**		*IFRS 7 odst. 8 písm. h); IFRS 9 odst. 4.1.2A*	4	
0142	Kapitálové nástroje		*IAS 32 odst. 11*	4	
0143	Dluhové cenné papíry		*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0144	Úvěry a jiné pohledávky		*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0181	**Finanční aktiva v naběhlé hodnotě**		*IFRS 7 odst. 8 písm. f); IFRS 9 odst. 4.1.2*	4	
0182	Dluhové cenné papíry		*Příloha V část 1 odst. 31*	4	
0183	Úvěry a jiné pohledávky		*Příloha V část 1 odst. 32*	4	
0240	**Deriváty – zajišťovací účetnictví**	*Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 6 a 8 směrnice o účetnictví; IAS 39 odst. 9; příloha V část 1 odst. 22*	*IFRS 9 odst. 6.2.1; příloha V část 1 odst. 22*	11	
0250	**Změny reálné hodnoty zajišťovaných položek v portfoliu zajišťovacích nástrojů proti úrokovému riziku**	*Čl. 8 odst. 5 a 6 směrnice o účetnictví; IAS 39 odst. 89A písm. a)*	*IAS 39 odst. 89A písm. a); IFRS 9 odst. 6.5.8*		
0260	**Investice do dceřiných podniků, společných podniků a přidružených podniků**	*Čl. 4 Aktiva odst. 7–8 BAD; čl. 2 odst. 2 směrnice o účetnictví; příloha V část 1 odst. 21, část 2 odst. 4*	*IAS 1 odst. 54 písm. e); příloha V část 1 odst. 21, část 2 odst. 4*	40	
0270	**Hmotná aktiva**	*Čl. 4 Aktiva odst. 10 BAD*			
0280	Pozemky, budovy a zařízení		*IAS 16 odst. 6; IAS 1 odst. 54 písm. a); IFRS 16 odst. 47 písm. a)*	21, 42	
0290	Investiční nemovitý majetek		*IAS 40 odst. 5; IAS 1 odst. 54 písm. b); IFRS 16 odst. 48*	21, 42	
0300	**Nehmotná aktiva**	*Čl. 4 Aktiva odst. 9 BAD; čl. 4 odst. 1 bod 115 CRR*	*IAS 1 odst. 54 písm. c); čl. 4 odst. 1 bod 115 CRR*		
0310	Goodwill	*Čl. 4 Aktiva odst. 9 BAD; čl. 4 odst. 1 bod 113 CRR*	*IFRS 3 odst. B67 písm. d); čl. 4 odst. 1 bod 113 CRR*		
0320	Ostatní nehmotná aktiva	*Čl. 4 Aktiva odst. 9 BAD*	*IAS 38 odst. 8, 118; IFRS 16 odst. 47 písm. a)*	21, 42	
0330	**Daňové pohledávky**		*IAS 1 odst. 54 písm. n–o)*		
0340	Krátkodobé daňové pohledávky		*IAS 1 odst. 54 písm. n); IAS 12 odst. 5*		
0350	Odložené daňové pohledávky	*Čl. 17 odst. 1 písm. f) směrnice o účetnictví; čl. 4 odst. 1 bod 106 CRR*	*IAS 1 odst. 54 písm. o); IAS 12 odst. 5; čl. 4 odst. 1 bod 106 CRR*		
0360	**Ostatní aktiva**	*Příloha V část 2 odst. 5, 6*	*Příloha V část 2 odst. 5*		
0370	**Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji**		*IAS 1 odst. 54 písm. j); IFRS 5 odst. 38, příloha V část 2 odst. 7*		
0380	**AKTIVA CELKEM**	*Čl. 4 Aktiva BAD*	*IAS 1 odst. 9 písm. a) a odst. IG6*		

1.2 **Závazky**

		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	*Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS*	*Struktura v tabulce*	**Účetní hodnota**
					Příloha V část 1 odst. 27-28
					0010
0010	**Finanční závazky k obchodování**		*IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod ii); IFRS 9 BA 6*	8	
0020	Deriváty		*IFRS 9. Dodatek A; IFRS 9 odst. 4.2.1 písm. a); IFRS 9.BA.7 písm. a)*	10	
0030	Krátké pozice		*IFRS 9.BA7 písm. b)*	8	
0040	Vklady		*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*	8	
0050	Vydané dluhové cenné papíry		*Příloha V část 1 odst. 37*	8	
0060	Ostatní finanční závazky		*Příloha V část 1 odst. 38-41*	8	
0070	**Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**	*Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 6 směrnice o účetnictví IAS 39 odst. 9*	*IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod i); IFRS 9 odst. 4.2.2*	8	
0080	Vklady	*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*	*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*	8	
0090	Vydané dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 37*	*Příloha V část 1 odst. 37*	8	
0100	Ostatní finanční závazky	*Příloha V část 1 odst. 38-41*	*Příloha V část 1 odst. 38-41*	8	
0110	**Finanční závazky v naběhlé hodnotě**		*IFRS 7 odst. 8 písm. g); IFRS 9 odst. 4.2.1*	8	
0120	Vklady		*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*	8	
0130	Vydané dluhové cenné papíry		*Příloha V část 1 odst. 37*	8	
0140	Ostatní finanční závazky		*Příloha V část 1 odst. 38-41*	8	
0150	**Deriváty – zajišťovací účetnictví**	*Čl. 8 odst. 1 písm. a), odst. 6 a odst. 8 písm. a) směrnice o účetnictví; příloha V část 1*	*IFRS 9 odst. 6.2.1; Příloha V část 1 odst. 26*	11	
0160	**Změny reálné hodnoty zajišťovaných položek v portfoliu zajišťovacích nástrojů proti úrokovému riziku**	*čl. 8 odst. 5 a 6 směrnice o účetnictví; Příloha V část 2 odst. 8; IAS 39 odst. 89A písm. b)*	*IAS 39 odst.89A písm. b), IFRS 9 odst. 6.5.8*		
0170	**Rezervy**	*Čl. 4 Závazky odst. 6 BAD*	*IAS 37 odst. 10; IAS 1 odst. 54 písm. l)*	43	
0180	Závazky z penzijních a jiných definovaných požitků po skončení pracovního poměru	*Příloha V část 2 odst. 9*	*IAS 19 odst. 63; IAS 1 odst. 78 písm. d); Příloha V část 2 odst. 9*	43	
0190	Jiné dlouhodobé zaměstnanecké požitky	*Příloha V část 2 odst. 10*	*IAS 19 odst. 153; IAS 1 odst. 78 písm. d); Příloha V část 2 odst. 10*	43	
0200	Restrukturalizace		*IAS 32 odst. 71*	43	
0210	Neuzavřené právní problémy a daňové spory		*IAS 37 odst. 14, dodatek C příklady 6 a 10*	43	
0220	Poskytnuté přísliby a záruky	*Čl. 4 Závazky odst. 6) písm. c) Podrozvahové položky BAD, čl. 27 odst. 11, čl. 28 odst. 8 a článek 33*	*IFRS 9 odst. 4.2.1 písm. c), d), IFRS 9 odst. 5.5, IFRS 9 odst. B2.5; IAS 37, IFRS 4, příloha V část 2 odst. 11*	9 12 43	
0230	Další rezervy	*Čl. 4 Závazky odst. 6) písm. c) Podrozvahové položky BAD*	*IAS 37 odst. 14*	43	
0240	**Daňové závazky**		*IAS 1 odst. 54 písm. n–o)*		
0250	Krátkodobé daňové závazky		*IAS 1 odst. 54 písm. n); IAS 12 odst. 5*		
0260	Odložené daňové závazky	*Čl. 17 odst. 1 písm. f) směrnice o účetnictví; čl. 4 odst. 1 bod 108 CRR*	*IAS 1 odst. 54 písm. o); IAS 12 odst. 5; čl. 4 odst. 1 bod 108 CRR*		
0270	**Základní kapitál splatný na požádání**		*IAS 32 odst. IE 33; IFRIC 2; Příloha V část 2 odst. 12*		
0280	**Ostatní závazky**	*příloha V část 2 odst. 13*	*Příloha V část 2 odst. 13*		
0290	**Závazky zahrnuté ve vyřazovaných skupinách k prodeji**		*IAS 1 odst. 54 písm. p); IFRS 5 odst. 38, příloha V část 2 odst. 14*		
0300	**ZÁVAZKY CELKEM**		*IAS 1 odst. 9 písm. b) a odst. IG 6*		

1.3 Vlastní kapitál

		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS	Struktura v tabulce	Účetní hodnota
					0010
0010	**Kapitál**	Čl. 4 Závazky odst. 9 BAD, čl. 22 BAD	IAS 1 odst. 54 písm. r), článek 22 BAD	46	
0020	Splacený kapitál	Čl. 4 Závazky odst. 9 BAD	IAS 1 odst. 78 písm. e)		
0030	Nesplacený kapitál, který byl vyžádán	Čl. 4 Závazky odst. 9 BAD Příloha V část 2 odst. 17			
0040	**Emisní ážio**	Čl. 4 Závazky odst. 10 BAD čl. 4 odst. 1 bod 124 CRR	IAS 1 odst. 78 písm. e); čl. 4 odst. 1 bod 124 CRR	46	
0050	**Vydané kapitálové nástroje jiné než kapitál**	Příloha V část 2 odst. 18–19	Příloha V část 2 odst. 18–19	46	
0060	Kapitálová složka složených finančních nástrojů	čl. 8 odst. 6 směrnice o účetnictví; příloha V část 2 odst. 18	IAS 32 odst. 28–29; příloha V část 2 odst. 18		
0070	Jiné vydané kapitálové nástroje	Příloha V část 2 odst. 19	Příloha V část 2 odst. 19		
0080	**Jiný kapitál**	Příloha V část 2 odst. 20	IFRS 2 odst. 10; Příloha V část 2 odst. 20		
0090	**Kumulovaný ostatní úplný výsledek**	čl. 4 odst. 1 bod 100 CRR	čl. 4 odst. 1 bod 100 CRR	46	
0095	Položky, které nebudou přeřazeny do zisku nebo ztráty		IAS 1 odst. 82A písm. a)		
0100	*Hmotná aktiva*		IAS 16 odst. 39–41		
0110	*Nehmotná aktiva*		IAS 38 odst. 85–87		
0120	*Aktuární zisky nebo (–) ztráty z penzijních plánů definovaných požitků*		IAS 1 odst. 7, odst. IG6; IAS 19 odst. 120 písm. c);		
0122	*Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji*		IFRS 5 odst. 38 a odst. IG příklad 12		
0124	*Podíl ostatních uznaných výnosů a nákladů investic do dceřiných, společných a přidružených podniků*		IAS 1 odst. IG6; IAS 28 odst. 10		
0320	*Změny reálné hodnoty kapitálových nástrojů oceněných reálnou hodnotou vykázanou do ostatního úplného výsledku*		IAS 1 odst. 7 písm. d); IFRS 9 odst. 5.7.5, odst. B5.7.1; příloha V část 2 odst. 21		
0330	*Neefektivnost zajištění při zajištění reálné hodnoty u kapitálových nástrojů oceněných reálnou hodnotou vykázanou do ostatního úplného výsledku*		IAS 1.7 písm. e); IFRS 9 odst.5.7.5; odst. 6.5.3; IFRS 7 odst. 24C; příloha V část 2 odst. 22		
0340	*Změny reálné hodnoty kapitálových nástrojů oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku [zajištěná položka]*		IFRS 9 odst. 5.7.5;.odst. 6.5.8 písm. b); příloha V část 2 odst. 22		
0350	*Změny reálné hodnoty kapitálových nástrojů oceněných reálnou hodnotou vykázanou do ostatního úplného výsledku [zajišťovací nástroj]*		IAS 1.7 písm. e); IFRS 9 odst. 5.7.5; odst. 6.5.8 písm. a); příloha V část 2 odst. 57		
0360	*Změny reálné hodnoty finančních závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty započitatelné do změn v jejich úvěrovém riziku*		IAS 1 odst. 7 písm. f); IFRS 9 odst. 5.7.7; příloha V část 2 odst. 23		
0128	Položky, které mohou být přeřazeny do zisku nebo ztráty		IAS 1 odst. 82A písm. a) bod ii)		
0130	*Zajištění čistých investic do zahraničních jednotek [účinný podíl]*	Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 6 a 8 směrnice o účetnictví	IFRS 9 odst.6.5.13 písm. a); IFRS 7 odst. 24B písm. b) body ii) a iii); IFRS 7 odst. 24C písm. b) body i) a iv), odst. 24E písm. a); příloha V část 2 odst. 24		
0140	*Přepočet cizích měn*	Čl. 39 odst. 6 BAD	IAS 21 odst. 52 písm. b); IAS 21 odst. 32, 38–49		
0150	*Zajišťovací deriváty. Rezerva k zajištění peněžních toků (účinný podíl)*	Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 6 a 8 směrnice o účetnictví	IAS 1 odst. 7 písm. e); IFRS 7 odst. 24B písm. b) body ii) a iii); IFRS 7 odst. 24C písm. b) bod i); odst. 24E; IFRS 9 odst. 6.5.11 písm. b); příloha V část 2 odst. 25		
0155	*Změny reálné hodnoty dluhových nástrojů oceněných reálnou hodnotou vykázanou do ostatního úplného výsledku*		IAS 1 odst. 7 písm. da); IFRS 9 odst. 4.1.2A; odst. 5.7.10; příloha V část 2 odst. 26		
0165	*Zajišťovací nástroje [neurčené prvky]*		IAS 1 odst. 7 písm. g),h); IFRS 9 odst. 6.5.15,.6.5.16; IFRS 7 odst. 24E písm. b), c); příloha V část 2 odst. 60		
0170	*Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji*		IFRS 5 odst. 38 a odst. IG příklad 12		
0180	*Podíl ostatních uznaných výnosů a nákladů investic do dceřiných, společných a přidružených podniků*		IAS 1 odst. IG6; IAS 28 odst. 10		
0190	**Nerozdělený zisk**	Čl. 4 Závazky odst. 13 BAD čl. 4 odst. 1 bod 123 CRR	čl. 4 odst. 1 bod 123 CRR		
0200	**Rezervní fondy z přecenění**	Čl. 4 Závazky odst. 12 BAD	IFRS 1 odst. 30 a D5-D8; příloha V část 2 odst. 28		
0201	Hmotná aktiva	Čl. 7 odst. 1 směrnice o účetnictví			
0202	Kapitálové nástroje	Čl. 7 odst. 1 směrnice o účetnictví			
0203	Dluhové cenné papíry	Čl. 7 odst. 1 směrnice o účetnictví			
0204	Ostatní	Čl. 7 odst. 1 směrnice o účetnictví			
0205	**Fondy z přecenění reálnou hodnotou**	Čl. 8 odst. 1 písm. a) směrnice o účetnictví			
0206	Zajištění čistých investic do zahraničních jednotek	Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 8 písm. b) směrnice o účetnictví			
0207	Zajišťovací deriváty. Zajištění peněžních toků	Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 8 písm. a) směrnice o účetnictví; čl. 30 písm. a) CRR			
0208	Zajišťovací deriváty. Jiná zajištění	Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 8 písm. a) směrnice o účetnictví			
0209	Neobchodní nederivátová finanční aktiva v reálné hodnotě zaúčtované do vlastního kapitálu	Čl. 8 odst. 1 písm. a) a čl. 8 odst. 2 směrnice o účetnictví			
0210	**Ostatní rezervy**	Čl. 4 Závazky odst. 11–13 BAD	IAS 1 odst. 54; IAS 1 odst. 78 písm. e)		
0215	Rezervní fond na všeobecná bankovní rizika (je-li vykazován v rámci vlastního kapitálu)	Čl. 38 odst. 1 BAD; Čl. 4 bod 112 CRR Příloha V část 2 odst. 15			
0220	Rezervní fondy nebo kumulované ztráty z investic do dceřiných, společných a přidružených podniků účtované pomocí ekvivalenční metody	Čl. 9 odst. 7 písm. a) směrnice o účetnictví; čl. 27; příloha V část 2 odst. 29	IAS 28 odst. 11; příloha V část 2 odst. 29		
0230	Ostatní	příloha V část 2 odst. 29	příloha V část 2 odst. 29		
0235	**Konsolidační rozdíly po první konsolidaci**	Čl. 24 odst. 3 písm. c) směrnice o účetnictví			
0240	**(–) Vlastní akcie**	Příloha III Aktiva oddíl D část III odst. 2 směrnice o účetnictví; čl. 4 Aktiva odst. 12 BAD; příloha V část 2 odst. 30	IAS 1 odst. 79 písm. a) bod vi); IAS 32 odst. 33–34, AG 14 a AG 36; příloha V část 2 odst. 30	46	
0250	**Zisk nebo ztráta připadající vlastníkům mateřské společnosti**	Čl. 4 Závazky odst. 14 BAD	IAS 1 odst. 81B písm. b) bod ii)	2	
0260	**(–) Zálohy na dividendy**	Čl. 26 odst. 2b CRR	IAS 32 odst. 35		
0270	**Menšinové podíly (Nekontrolní podíly)**	Čl. 24 odst. 4 směrnice o účetnictví	IAS 1 odst. 54 písm. q);		
0280	Kumulovaný ostatní úplný výsledek	čl. 4 odst. 1 bod 100 CRR	čl. 4 odst. 1 bod 100 CRR	46	
0290	Ostatní položky			46	
0300	**VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM**		IAS 1 odst. 9 písm. c) odst. IG6	46	
0310	**VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY CELKEM**	Čl. 4 Závazky BAD	IAS 1 odst. IG6		

2. Výkaz zisku nebo ztráty

		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS	Struktura v tabulce	Běžné období
					0010
0010	**Úrokové výnosy**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 1 BAD příloha V část 2 odst. 31	IAS 1 odst. 97; příloha V část 2 odst. 31	16	
0020	Finanční aktiva k obchodování		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); příloha V část 2 odst. 33, 34		
0025	Neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); IFRS 9 odst. 5.7.1		
0030	Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e)		
0041	Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku		IFRS 7 odst. 20 písm. b); IFRS 9 odst. 5.7.10–11; IFRS 9 odst. 4.1.2A		
0051	Finanční aktiva v naběhlé hodnotě		IFRS 7 odst. 20 písm. b); IFRS 9 odst. 4.1.2; IFRS 9 odst. 5.7.2		
0070	Deriváty – zajišťovací účetnictví, úrokové riziko		IFRS 9. Dodatek A; B6.6.16; příloha V část 2 odst. 35		
0080	Ostatní aktiva		příloha V část 2 odst. 36		
0085	Úrokové výnosy ze závazků	příloha V část 2 odst. 37	IFRS 9 odst. 5.7.1, příloha V část 2 odst. 37		
0090	**(Úrokové náklady)**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 2 BAD příloha V část 2 odst. 31	IAS 1 odst. 97; příloha V část 2 odst. 31	16	
0100	(Finanční závazky k obchodování)		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); příloha V část 2 odst. 33, 34		
0110	(Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty)		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e)		
0120	(Finanční závazky v naběhlé hodnotě)		IFRS 7 odst. 20 písm. b); IFRS 9 odst. 5.7.2		
0130	(Deriváty – zajišťovací účetnictví, úrokové riziko)		IAS 39 odst. 9; příloha V část 2 odst. 35		
0140	(Ostatní závazky)		příloha V část 2 odst. 38		
0145	(Úrokové náklady na aktiva)	Příloha V část 2 odst. 39	IFRS 9 odst. 5.7.1, příloha V část 2 odst. 39		
0150	**(Náklady na základní kapitál splatný na požádání)**		IFRIC 2 odst. 11		
0160	**Výnosy z dividend**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 3 BAD Příloha V část 2 odst. 40	Příloha V část 2 odst. 40	31	
0170	Finanční aktiva k obchodování		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); Příloha V část 2 odst. 40		
0175	Neobchodní finanční aktiva povinně oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i) a odst. B5 písm. e); IFRS 9 odst. 5.7.1A Příloha V část 2		
0191	Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod ii); IFRS 9 odst. 4.1.2A; IFRS 9 odst. 5.7.1A; příloha V část 2 odst. 41		
0192	Investice do dceřiných, společných a přidružených podniků účtované za použití jiné než ekvivalenční metody	Příloha V část 2 odst. 42	Příloha V část 2 odst. 42		
0200	**Výnosy z poplatků a provizí**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 4 BAD	IFRS 7 odst. 20 písm. c)	22	
0210	**(Náklady na poplatky a provize)**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 5 BAD	IFRS 7 odst. 20 písm. c)	22	
0220	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z odúčtování finančních aktiv a závazků neoceňovaných v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 6 BAD	Příloha V část 2 odst. 45	16	
0231	Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku		IFRS 9 odst. 4.12A; IFRS 9 odst. 5.7.10–11		
0241	Finanční aktiva v naběhlé hodnotě		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod v); IFRS 9 odst. 4.1.2; IFRS 9 odst. 5.7.2		
0260	Finanční závazky v naběhlé hodnotě		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod v); IFRS 9 odst. 5.7.2		
0270	Ostatní				
0280	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z finančních aktiv a závazků k obchodování**		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i); IFRS 9 odst. 5.7.1; příloha V část 2 odst. 43, 46	16	
0285	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z obchodovatelných finančních aktiv a závazků**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 6 BAD		16	
0287	**Čisté zisky nebo (-) ztráty z neobchodních finančních aktiv povinně oceňovaných v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i); IFRS 9 odst. 5.7.1; příloha V část 2 odst. 46		
0290	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z finančních aktiv a závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**		IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod i); IFRS 9 odst. 5.7.1; příloha V část 2 odst. 44	16, 45	
0295	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z neobchodních finančních aktiv a závazků**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 6 BAD		16	
0300	**Čisté zisky nebo (–) ztráty ze zajišťovacího účetnictví**	Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 6 a 8 směrnice o účetnictví	Příloha V část 2 odst. 47	16	
0310	**Čisté kurzové rozdíly [zisk nebo (–) ztráta]**	Čl. 39 BAD	IAS 21 odst. 28, odst. 52 písm. a)		
0320	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z odúčtování investic do dceřiných, společných a přidružených podniků**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 13–14 BAD příloha V část 2 odst. 56	Příloha V část 2 odst. 56		
0330	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z odúčtování nefinančních aktiv**	příloha V část 2 odst. 48	IAS 1 odst. 34; příloha V část 2 odst. 48	45	
0340	**Ostatní provozní výnosy**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 7 BAD Příloha V část 2 odst. 314-316	Příloha V část 2 odst. 314-316	45	
0350	**(Jiné provozní náklady)**	Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 10 BAD Příloha V část 2 odst. 314-316	Příloha V část 2 odst. 314-316	45	
0355	**CELKOVÉ PROVOZNÍ VÝNOSY, ČISTÉ**				

0360	**(Správní náklady)**	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 8 BAD*			
0370	(Náklady na zaměstnance)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 8 BAD písm. a)*	*IAS 19 odst. 7; IAS 1 odst. 102, IG 6*	44	
0380	(Ostatní správní náklady)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 8 BAD písm. b);*		16	
0385	**(Peněžní příspěvky do fondů pro řešení krizí a systémů pojištění vkladů)**	*Příloha V část 2 odst. 48i*	*Příloha V část 2 odst. 48i*		
0390	**(Odpisy hmotných aktiv)**		*IAS 1 odst. 102, 104*		
0400	(Pozemky, budovy a zařízení)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 9 BAD*	*IAS 1 odst. 104; IAS 16 odst. 73 písm. e) bod vii)*		
0410	(Investiční nemovitý majetek)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 9 BAD*	*IAS 1 odst. 104; IAS 40 odst. 79 písm. d) bod iv)*		
0415	(Goodwill)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 9 BAD*			
0420	(Ostatní nehmotná aktiva)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 9 BAD*	*IAS 1 odst. 104; IAS 38 odst. 118 písm. e) bod vi)*		
0425	**Čisté zisky nebo (–) ztráty z modifikace**		*IFRS 9 odst. 5.4.3, IFRS 9 dodatek A; příloha V část 2 odst. 49*		
0426	Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku		*IFRS 7 odst. 35J*		
0427	Finanční aktiva v naběhlé hodnotě		*IFRS 7 odst. 35J*		
0430	**(Rezervy nebo (–) reverzace rezerv)**		*IAS 37 odst. 59 a 84; IAS 1 odst. 98 písm. b), f) a g)*	9 12 43	
0435	(Závazky plateb do fondů pro řešení krizí a systémů pojištění vkladů)	*Příloha V část 2 odst. 48i*	*Příloha V část 2 odst. 48i*		
0440	(Poskytnuté přísliby a záruky)	*čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 11-12 BAD*	*IFRS 9 odst. 4.2.1 písm. c), d), IFRS 9 odst. B2.5; IAS 37, IFRS 4, příloha V část 2 odst. 50*		
0450	(Další rezervy)				
0455	**(Čisté zvýšení nebo (–) snížení rezervního fondu na všeobecná bankovní rizika)**	*Čl. 38 odst. 2 BAD*			
0460	**(Ztráty ze znehodnocení nebo (–) jejich reverzace u finančních aktiv neoceňovaných reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty)**	*Čl. 35-37 BAD; příloha V část 2 odst. 52, 53*	*IFRS 7 odst. 20 písm. a) bod viii); IFRS 9 odst. 5.4.4; příloha V část 2 odst. 51, 53*	12	
0481	(Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku)		*IFRS 9 odst. 5.4.4, 5.5.1, 5.5.2, 5.5.8*	12	
0491	(Finanční aktiva v naběhlé hodnotě)		*IFRS 9 odst. 5.4.4, 5.5.1, 5.5.8*	12	
0510	**(Ztráty ze znehodnocení nebo (–) jejich reverzace u investic do dceřiných, společných a přidružených podniků)**	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 13–14 BAD*	*IAS 28 odst. 40–43*	16	
0520	**(Ztráty ze znehodnocení nebo (–) jejich reverzace u nefinančních aktiv)**		*IAS 36 odst. 126 písm. a) a b)*	16	
0530	(Pozemky, budovy a zařízení)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 9 BAD*	*IAS 16 odst. 73 písm. e) body v–vi)*		
0540	(Investiční nemovitý majetek)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 9 BAD*	*IAS 40 odst. 79 písm. d) bod v)*		
0550	(Goodwill)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 9 BAD*	*IFRS 3 dodatek B67 písm. d) bod v); IAS 36 odst. 124*		
0560	(Ostatní nehmotná aktiva)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 9 BAD*	*IAS 38 odst. 118 písm. e) bod iv)(v)*		
0570	(Ostatní)		*IAS 36 odst. 126 písm. a) a b)*		
0580	**Záporný goodwill vykazovaný do zisku nebo ztráty**	*Čl. 24 odst. 3 písm. f) směrnice o účetnictví*	*IFRS 3 dodatek B64 písm. n) bod i)*		
0590	**Podíl na zisku nebo (-) ztrátě z investic do dceřiných, společných a přidružených podniků účtovaných pomocí ekvivalenční metody**	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 13–14 BAD*	*Příloha V část 2 odst. 54*		
0600	**Zisk nebo (–) ztráta z dlouhodobých aktiv a vyřazovaných skupin určených k prodeji, které nesplňují podmínky pro ukončované činnosti**		*IFRS 5 odst. 37; Příloha V část 2 odst. 55*		
0610	**ZISK NEBO (–) ZTRÁTA PŘED ZDANĚNÍM Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ**		*IAS 1 odst. 102 a odst. IG 6; IFRS 5 odst. 33 A*		
0620	**(Daňové náklady nebo (–) výnosy související se ziskem nebo ztrátou z pokračujících činností)**	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 15 BAD*	*IAS 1 odst. 82 písm. d); IAS 12 odst. 77*		
0630	**ZISK NEBO (–) ZTRÁTA PO ZDANĚNÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ**	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 16 BAD*	*IAS 1 odst. IG 6*		
0632	**Mimořádný zisk nebo (–) mimořádná ztráta po zdanění**	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 21 BAD*			
0633	Mimořádný zisk nebo mimořádná ztráta před zdaněním	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 19 BAD*			
0634	(Daňové náklady nebo (–) výnosy související s mimořádným ziskem nebo mimořádnou ztrátou)	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 20 BAD*			
0640	**Zisk nebo (–) ztráta po zdanění z ukončovaných činností**		*IAS 1 odst. 82 písm. ea); IFRS 5 odst. 33 písm. a) a odst. 33A; příloha V část 2 odst. 56*		
0650	Zisk nebo (–) ztráta před zdaněním z ukončovaných činností		*IFRS 5 odst. 33 písm. b) bod i)*		
0660	(Daňový náklad nebo (–) výnos v souvislosti s ukončovanými činnostmi)		*IFRS 5 odst. 33 písm. b) bod ii), bod iv)*		
0670	**ZISK NEBO (–) ZTRÁTA ZA ROK**	*Čl. 27 Vertikální uspořádání odst. 23 BAD*	*IAS 1 odst. 81A písm. a)*		
0680	Přiřaditelné menšinovým podílům [nekontrolním podílům]		*IAS 1 odst. 81B písm. b) bod i)*		
0690	Připadající na vlastníky mateřské společnosti		*IAS 1 odst. 81B písm. b) bod ii)*		

5. **Struktura neobchodních úvěrů a jiných pohledávek podle produktu**

5.1 **Úvěry a jiné pohledávky jiné než aktiva k obchodování, obchodovatelná a držená k prodeji podle produktu**

			Odkazy	Hrubá účetní hodnota	Účetní hodnota *Příloha V část 1 odst. 27-28*					
					Centrální banky	Vládní instituce	Úvěrové instituce	Jiné finanční podniky	Nefinanční podniky	Domácnosti
				Příloha V část 1 odst. 34	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Podle produktu	0010	**Splatné na požádání [výzvu] a s krátkou lhůtou [běžný účet]**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. a)*							
	0020	**Pohledávky z kreditních karet**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. b)*							
	0030	**Obchodní pohledávky**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. c)*							
	0040	**Finanční leasing**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. d)*							
	0050	**Reverzní repo operace**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. e)*							
	0060	**Jiné termínované úvěry**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. f)*							
	0070	**Pohledávky jiné než úvěry**	*Příloha V část 2 odst. 85 písm. g)*							
	0080	**ÚVĚRY A JINÉ POHLEDÁVKY**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*							
Podle kolaterálu	0090	z toho: Úvěry zajištěné nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), Příloha V část 2 odst. 87*							
	0100	z toho: jiné zajištěné úvěry	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. b), odst. 87*							
Podle účelu	0110	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a)*							
	0120	z toho: úvěry na bydlení	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. b)*							
Podle podřízenosti	0130	z toho: úvěry na projektové financování	*Příloha V část 2 odst. 89; čl. 147 odst. 8 CRR*							

8. Struktura finančních závazků

8.1 Struktura finančních závazků podle produktu a podle odvětví protistrany

		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS	Účetní hodnota *Příloha V část 1 odst. 27-28*						Kumulované změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika
				K obchodování	Vykázáno v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty	Naběhlá hodnota	Obchodovatelné	Podle metody založené na nákladech	Zajišťovací účetnictví	
				IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod ii); IFRS 9 dodatek A, IFRS 9 odst. BA.6-BA.7, IFRS 9 odst. 6.7	*IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod i); IFRS 9 odst. 4.2.2, IFRS 9 odst. 4.3.5*	*IFRS 7 odst. 8 písm. g); IFRS 9 odst. 4.2.1*			*IFRS 7 odst. 24A odst. a); IFRS 9 odst. 6*	*Čl. 33 odst. 1 písm. b) a c) CRR; Příloha V část 2 odst. 101*
					Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 6 směrnice o účetnictví IAS 39 odst. 9		*čl. 8 odst. 3 směrnice o účetnictví; příloha V část 1 odst. 25*	*Čl. 8 odst. 3 směrnice o účetnictví*	*Čl. 8 odst. 1 písm. a), odst. 6 a odst. 8 bod 1 písm. a) směrnice o účetnictví*	*Čl. 33 odst. 1 písm. b) a c) CRR; Příloha V část 2 odst. 102*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0010	**Deriváty**	*Příloha II CRR*	*IFRS 9.BA.7 písm. a)*							
0020	**Krátké pozice**		*IFRS 9 odst. BA.7 písm. b)*							
0030	Kapitálové nástroje	*Příloha 2 část 2 odst. 4–5 ECB/2013/33*	*IAS 32 odst. 11*							
0040	Dluhové cenné papíry	*Příloha V část 1 odst. 31*	*Příloha V část 1 odst. 31*							
0050	**Vklady**	*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*	*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*							
0060	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a), odst. 44 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a), odst. 44 písm. c)*							
0070	*Běžné účty / jednodenní vklady*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*							
0080	*Vklady s dohodnutou splatností*	*Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.2 ECB/2013/33*							
0090	*Vklady s výpovědní lhůtou*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*							
0100	*Dohody o zpětném odkupu*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*							
0110	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b), odst. 44 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b), odst. 44 písm. c)*							
0120	*Běžné účty / jednodenní vklady*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*							
0130	*Vklady s dohodnutou splatností*	*Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.2 ECB/2013/33*							
0140	*Vklady s výpovědní lhůtou*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*							
0150	*Dohody o zpětném odkupu*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*							
0160	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c), odst. 44 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c), odst. 44 písm. c)*							
0170	*Běžné účty / jednodenní vklady*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*							
0180	*Vklady s dohodnutou splatností*	*Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.2 ECB/2013/33*							
0190	*Vklady s výpovědní lhůtou*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*							
0200	*Dohody o zpětném odkupu*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*							
0210	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d), odst. 44 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d), odst. 44 písm. c)*							
0220	*Běžné účty / jednodenní vklady*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*							
0230	*Vklady s dohodnutou splatností*	*Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.2 ECB/2013/33*							
0240	*Vklady s výpovědní lhůtou*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*							
0250	*Dohody o zpětném odkupu*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*							
0260	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e), odst. 44 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e), odst. 44 písm. c)*							
0270	*Běžné účty / jednodenní vklady*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*							
0280	*Vklady s dohodnutou splatností*	*Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.2 ECB/2013/33*							
0290	*Vklady s výpovědní lhůtou*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*							
0300	*Dohody o zpětném odkupu*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*							
0310	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f), odst. 44 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f), odst. 44 písm. c)*							
0320	*Běžné účty / jednodenní vklady*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.1 ECB/2013/33*							
0330	*Vklady s dohodnutou splatností*	*Příloha II část druhá odst. 9.2 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.2 ECB/2013/33*							
0340	*Vklady s výpovědní lhůtou*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*	*Příloha II část druhá odst. 9.3 ECB/2013/33; příloha V část 2 odst. 97*							
0350	*Dohody o zpětném odkupu*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*	*Příloha II část druhá čl. 9.4 ECB/2013/33*							
0360	**Vydané dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 37, část 2 odst. 98*	*Příloha V část 1 odst. 37, část 2 odst. 98*							
0370	Vkladové certifikáty	*Příloha V část 2 odst. 98 písm. a)*	*Příloha V část 2 odst. 98 písm. a)*							
0380	Cenné papíry zajištěné aktivy	*Čl. 4 bod 61 CRR*	*čl. 4 odst. 1 bod 61 CRR*							
0390	Krytě dluhopisy	*článek 129 CRR*	*článek 129 CRR*							
0400	Hybridní kontrakty	*Příloha V část 2 odst. 98 písm. d)*	*Příloha V část 2 odst. 98 písm. d)*							
0410	Jiné vydané dluhové cenné papíry	*Příloha V část 2 odst. 98 písm. e)*	*Příloha V část 2 odst. 98 písm. e)*							
0420	*Konvertibilní složené finanční nástroje*		*IAS 32 odst. AG 31*							
0430	*Nekonvertibilní*									
0440	**Ostatní finanční závazky**	*Příloha V část 1 odst. 38-41*	*Příloha V část 1 odst. 38-41*							
0445	z toho: závazky z leasingu		*IFRS 16 odst. 22, 26-28, odst. 47 písm. b)*							
0450	**FINANČNÍ ZÁVAZKY**									

8.2 **Podřízené finanční závazky**

		Odkazy na vnitrostátní GAAP	*Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS*	**Účetní hodnota**		
				Vykázáno v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty	**V naběhlé hodnotě**	**V pořizovací ceně**
				IFRS 7 odst. 8 písm. e) bod i); IFRS 9 odst. 4.2.2, IFRS 9 odst. 4.3.5	*IFRS 7 odst. 8 písm. g); IFRS 9 odst. 4.2.1*	
				Čl. 8 odst. 1 písm. a) a odst. 6 směrnice o účetnictví IAS 39 odst. 9		*Čl. 8 odst. 3 směrnice o účetnictví*
				0010	0020	0030
0010	**Vklady**	*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*	*ECB/2013/33 příloha II část druhá odst. 9; Příloha V část 1 odst. 36*			
0020	**Vydané dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 37*	*Příloha V část 1 odst. 37*			
0030	**PODŘÍZENÉ FINANČNÍ ZÁVAZKY**	*Příloha V část 2 odst. 99–100*	*Příloha V část 2 odst. 99–100*			

10. Deriváty – obchodovatelné a ekonomické zajištění

	Podle typu rizika / podle produktu nebo podle typu trhu	Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS	Účetní hodnota				Reálná hodnota		Pomyslná hodnota	
				Finanční aktiva k obchodování a obchodovatelná	z toho: Finanční aktiva oceněná pořizovací cenou / LOCOM	Finanční závazky k obchodování a obchodovatelné	z toho: Finanční závazky oceněné pořizovací cenou / LOCOM	Kladná hodnota	Záporná hodnota	K obchodování celkem	z toho: prodáno
				Příloha V část 2 odst. 120, 131		*IFRS 9 odst. BA.7 písm. a); příloha V část 2 odst. 120, 131*				*příloha V část 2 odst. 133–135*	*příloha V část 2 odst. 133–135*
		Příloha V část 1 odst. 17, část 2 odst. 120	*Příloha V část 2 odst. 124*	*Příloha V část 1 odst. 25, část 2 odst. 120*	*Příloha V část 2 odst. 124*	*Příloha V, část 2 odst. 132*	*Příloha V, část 2 odst. 132*	*Příloha V část 2 odst. 133–135*	*příloha V část 2 odst. 133–135*		
		0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040		
0010	**Úroková sazba**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. a)*	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. a)*								
0020	z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*	*příloha V část 2 odst. 137–139*								
0030	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0040	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0050	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0060	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0070	**Akcie**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. b)*	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. b)*								
0080	z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*	*příloha V část 2 odst. 137–139*								
0090	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0100	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0110	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0120	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0130	**Cizí měny a zlato**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. c)*	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. c)*								
0140	z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*	*příloha V část 2 odst. 137–139*								
0150	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0160	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0170	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0180	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*	*Příloha V část 2 odst. 136*								
0190	**Úvěry**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. d)*	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. d)*								
0195	z toho: ekonomické zajištění s využitím možnosti oceňování reálnou hodnotou	*Příloha V část 2 odst. 140*	*IFRS 9 odst. 6.7.1; příloha V část 2 odst. 140*								
0201	z toho: ostatní ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137-140*	*příloha V část 2 odst. 137-140*								
0210	Swapy úvěrového selhání										
0220	Opce úvěrového rozpětí										
0230	Swapy veškerých výnosů										
0240	Ostatní										
0250	**Komodity**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. e)*	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. e)*								
0260	z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*	*příloha V část 2 odst. 137–139*								
0270	**Ostatní**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. f)*	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. f)*								
0280	z toho: ekonomické zajištění	*příloha V část 2 odst. 137–139*	*příloha V část 2 odst. 137–139*								
0290	**DERIVÁTY**	*Příloha II CRR; Příloha V část 1 odst. 16 písm. a)*	*IFRS 9 dodatek A*								
0300	z toho: OTC – úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. a), odst. 142*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. a), odst. 142*								
0310	z toho: OTC – ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. b)*								
0320	z toho: OTC – ostatní	*Příloha V část 1 odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. c)*								

11. Zajišťovací účetnictví

11.2 Deriváty - Zajišťovací účetnictví podle vnitrostátních GAAP: struktura podle typu rizika

	Podle produktu nebo typu trhu	Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	Účetní hodnota				Pomyslná hodnota				Reálná hodnota	
			Aktiva	z toho: aktiva vykazovaná v naběhlé hodnotě / LOCOM	Závazky	z toho: závazky vykazované v naběhlé hodnotě / LOCOM	Zajištění celkem	z toho: deriváty vykazované v naběhlé hodnotě / LOCOM	z toho: prodáno	z toho: deriváty vykazované v naběhlé hodnotě / LOCOM	Kladná hodnota	Záporná hodnota
			Příloha V část 1 odst. 17, část 2 odst. 120	*Příloha V část 2 odst. 124*	*Příloha V část 1 odst. 25, část 2 odst. 120*	*Příloha V část 2 odst. 124*	*Příloha V část 2 odst. 133–135*	*Příloha V část 2 odst. 124*	*Příloha V část 2 odst. 133–135*	*Příloha V část 2 odst. 124*	*Příloha V, část 2 odst. 132*	*Příloha V, část 2 odst. 132*
			0005	0006	0007	0008	0010	0011	0020	0021	0030	0040
0010	**Úroková sazba**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. a)*										
0020	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0030	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0040	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0050	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0060	**Akcie**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. b)*										
0070	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0080	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0090	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0100	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0110	**Cizí měny a zlato**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. c)*										
0120	OTC opce	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0130	OTC ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0140	Opce na organizovaném trhu	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0150	Organizovaný trh ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0160	**Úvěry**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. d)*										
0170	Swapy úvěrového selhání	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0180	Opce úvěrového rozpětí	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0190	Swapy veškerých výnosů	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0200	Ostatní	*Příloha V část 2 odst. 136*										
0210	**Komodity**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. e)*										
0220	**Ostatní**	*Příloha V část 2 odst. 129 písm. f)*										
0230	**DERIVÁTY – ZAJIŠŤOVACÍ ÚČETNICTVÍ**	*Příloha V část 1 odst. 22 a 26*										
0231	z toho: zajištění reálné hodnoty	*Příloha V část 2 odst. 143*										
0232	z toho: zajištění peněžních toků	*Příloha V část 2 odst. 143*										
0233	z toho: zajištění nákladů-ceny	*Příloha V část 2 odst. 143 a 144*										
0234	z toho: zajištění čistých investic do zahraniční jednotky	*Příloha V část 2 odst. 143*										
0235	z toho: zajištění úrokového rizika reálné hodnoty portfolia	*Příloha V část 2 odst. 143*										
0236	z toho: zajištění úrokového rizika peněžních toků portfolia	*Příloha V část 2 odst. 143*										
0240	z toho: OTC – úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. a), odst. 142*										
0250	z toho: OTC – ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d), odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. b)*										
0260	z toho: OTC – ostatní	*Příloha V část 1 odst. 44 písm. e), část 2 odst. 141 písm. c)*										

18 Informace o výkonných a nevýkonných expozicích

18.0 Informace o výkonných a nevýkonných expozicích

		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS	Hrubá účetní hodnota /Jmenovitá hodnota																			
				Výkonné							Nevýkonné												
					Ne po splatnosti nebo po splatnosti <= 30 dnů	Po splatnosti > 30 dnů <= 90 dnů	z toho: Nástroje bez podstatného zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování (stupeň 1)	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnocený (stupeň 2)	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva		Zřejmě nebudou uhrazena, ale nejsou po splatnosti, nebo jsou po splatnosti <= 90 dnů	Po splatnosti > 90 dnů <= 180 dnů	Po splatnosti > 180 dnů <= 1 rok	Po splatnosti > 1 rok <= 2 roky	Po splatnosti > 2 roky <= 5 let	Po splatnosti > 5 let <= 7 let	Po splatnosti > 7 let	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnocený (stupeň 2)	z toho: V selhání	z toho: Úvěrově znehodnocené nástroje (stupeň 3)	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900
				Příloha V část 1 odst. 34, část 2 odst. 116, 221	Příloha V část 2 odst. 213-216, 223-239	Příloha V část 2 odst. 222, 235	Příloha V část 2 odst. 222, 235	IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. a); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)	IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)	IFRS 9 odst. 5.5.12; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)	Čl. 47a bod 3 CRR; příloha V část 2. odst. 213-216, 223-239	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); příloha V část 2 odst. 237	Článek 178 CRR; příloha V část 2 odst. 237 písm. b)	IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; Příloha V část 2 odst. 237 písm. g)	IFRS 9 odst. 5.5.12; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, 237
				Příloha V část 1 odst. 34, část 2 odst. 116, 221	Příloha V část 2 odst. 213-216, 223-239	Příloha V část 2 odst. 222, 235	Příloha V část 2 odst. 222, 235				Čl. 47a bod 3 CRR; příloha V část 2. odst. 213-216, 223-239	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236								Článek 178 CRR; Příloha V část 2 odst. 237 písm. b)		
0005	**Hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	Čl. 13 odst. 2 BAD; Příloha V část 2 odst. 2 a 3	Příloha V část 2 odst. 2 a 3																				
0010	**Dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)																				
0020	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)																				
0030	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)																				
0040	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)																				
0050	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)																				
0060	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)																				
0070	**Úvěry a jiné pohledávky**	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)																				
0080	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)																				
0090	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)																				
0100	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)																				
0110	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)																				
0120	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)																				
0130	z toho: malé a střední podniky	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP																				
0140	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)																				
0150	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)																				
0160	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)																				
0170	z toho: spotřebitelské úvěry	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)																				
0180	**DLUHOVÉ NÁSTROJE V POŘIZOVACÍ CENĚ NEBO V NABÝHLÉ HODNOTĚ**	Příloha V část 2 odst. 233 písm. a)	Příloha V část 2 odst. 233 písm. a)																				
0181	**Dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)																				
0182	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)																				
0183	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)																				
0184	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)																				
0185	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)																				
0186	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)																				
0191	**Úvěry a jiné pohledávky**	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)																				
0192	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)																				
0193	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)																				
0194	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)																				
0195	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)																				
0196	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)																				
0900	z toho: malé a střední podniky	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP																				
0903	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)																				
0197	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)																				
0910	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)																				
0913	z toho: spotřebitelské úvěry	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)																				
0201	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU DO OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A PODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	Příloha V část 2 odst. 233 písm. b)	Příloha V část 2 odst. 233 písm. b)																				
0211	**Dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)																				
0212	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)																				
0213	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)																				
0214	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)																				
0215	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)																				
0216	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)																				
0221	**Úvěry a jiné pohledávky**	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)																				
0222	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)																				
0223	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)																				
0224	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)																				
0225	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)																				
0226	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)																				
0920	z toho: malé a střední podniky	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP																				
0923	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)																				
0227	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)																				
0930	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)																				
0933	z toho: spotřebitelské úvěry	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)																				
0231	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ STRIKTNĚ LOCOM DO ZISKU NEBO ZTRÁTY NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A NEPODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	Příloha V část 2 odst. 233 písm. c), odst. 234	Příloha V část 2 odst. 233 písm. c), odst. 234																				
0330	**DLUHOVÉ NÁSTROJE JINÉ NEŽ K OBCHODOVÁNÍ NEBO OBCHODOVATELNÉ**	Příloha V část 2 odst. 217	Příloha V část 2 odst. 217																				
0335	**DLUHOVÉ NÁSTROJE K PRODEJI**		Příloha V část 2 odst. 220																				

		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS	Hrubá účetní hodnota /Jmenovitá hodnota																			
					Výkonné						Nevýkonné												
						Ne po splatnosti nebo po splatnosti <= 30 dnů	Po splatnosti > 30 dnů <= 90 dnů	z toho: Nástroje bez podstatného zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování (stupeň 1)	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnocené (stupeň 2)	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva		Zřejmě nebudou uhrazena, ale nejsou po splatnosti, nebo jsou po splatnosti <= 90 dnů	Po splatnosti > 90 dnů <= 180 dnů	Po splatnosti > 180 dnů <= 1 rok	Po splatnosti > 1 rok <= 2 roky	Po splatnosti > 2 roky <= 5 let	Po splatnosti > 5 let <= 7 let	Po splatnosti > 7 let	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnocený (stupeň 2)	z toho: V selhání	z toho: Úvěrově znehodnocené nástroje (stupeň 3)	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900
				Příloha V část 1 odst. 34, část 2 odst. 118, 221 Příloha V část 1 odst. 34, část 2 odst. 118, 221	Příloha V část 2 odst. 213-216, 223, 239 Příloha V část 2 odst. 213-216, 223, 239	Příloha V část 2 odst. 222, 235 Příloha V část 2 odst. 222, 235	Příloha V část 2 odst. 222, 235 Příloha V část 2 odst. 222, 235	IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. a); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)	IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)	IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)	Čl. 47a bod 3 CRR; příloha V část 2, odst. 213-216, 223, 239 Čl. 47a bod 3 CRR; příloha V část 2, odst. 213-216, 223, 239	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236 Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236 Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236 Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236 Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236 Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236 Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236 Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	Příloha V část 2 odst. 222, 235-236 Příloha V část 2 odst. 222, 235-236	IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); příloha V část 2 odst. [illegible] Článek 178 CRR; příloha V část 2 odst. 237 písm. b)	Článek 178 CRR; příloha V část 2 odst. 237 písm. b) IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; příloha V část 2 odst. 237 písm. a)	IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. c); příloha V část 2 odst. 215, [illegible]
0340	**Poskytnuté úvěrové přísliby**	*příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 112, 113*	*příloha I CRR; Příloha V část první odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102-105, 113, 116*																				
0350	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0360	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0370	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0380	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0390	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0400	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																				
0410	**Poskytnuté finanční záruky**	*příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. f), část 2 odst. 112, 114*	*IFRS 4 příloha A; Příloha I CRR; Příloha V část 1 odst. 44 písm. f), část 2 odst. 102-105, 114, 116*																				
0420	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0430	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0440	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0450	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0460	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0470	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																				
0480	**Ostatní poskytnuté přísliby**	*příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 112, 115*	*příloha I CRR; Příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102-105, 115, 116*																				
0490	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0500	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0510	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0520	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0530	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0540	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																				
0550	**PODROZVAHOVÉ EXPOZICE**	*Příloha V část 2 odst. 217*	*Příloha V část 2 odst. 217*																				

18 Informace o výkonných a nevýkonných expozicích

18.0 Informace o výkonných a nevýkonných expozicích

			Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv																	Maximální akceptovatelná výše kolateráiu nebo záruky *Příloha V část 2 odst. 119*			
				Výkonné expozice – Kumulované ztráty ze znehodnocení a rezervy					Nevýkonné expozice – Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv											Přijatý kolaterál a přijaté finanční záruky			
					z toho: Po splatnosti > 30 dnů <= 90 dnů	z toho: Nástroje bez podstatného zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování (stupeň 1)	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnocený (stupeň 2)	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva		Zřejmě nebudou uhrazena, ale nejsou po splatnosti, nebo jsou po splatnosti <= 90 dnů	Po splatnosti > 90 dnů <= 180 dnů	Po splatnosti > 180 dnů <= 1 rok	Po splatnosti > 1 rok <= 2 roky	Po splatnosti > 2 roky <= 5 let	Po splatnosti > 5 let <= 7 let	Po splatnosti > 7 let	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnocený (stupeň 2)	z toho: Úvěrově znehodnocené nástroje (stupeň 3)	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva	Kolaterál přijatý k výkonným expozicím	Kolaterál přijatý k nevýkonným expozicím	Finanční záruky přijaté k výkonným expozicím	Finanční záruky přijaté k nevýkonným expozicím
			0130	0140	0910	0141	0142	0143	0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			příloha V část 2. odst. 238	*Příloha V část 2 odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235, 237 písm. f)*	*IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. a); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); Příloha V část 2 odst. 237 písm. c)*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)*	*příloha V část 2. odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); příloha V část 2 odst. 237 písm. c)*	*IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; Příloha V část 2 odst. 237 písm. a)*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část 2 odst. 215, odst. 237 písm. e)*	*příloha V část 2. odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*
		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	*příloha V část 2 odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235*				*Příloha V část 2 odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*				*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*
0005	**Hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	*Čl. 13 odst. 2 BAD; Příloha V část 2 odst. 2 a 3*																					
0010	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*																					
0020	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																					
0030	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																					
0040	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																					
0050	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																					
0060	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																					
0070	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*																					
0080	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																					
0090	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																					
0100	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																					
0110	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																					
0120	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																					
0130	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a Čl. 2 písm. a) MSP*																					
0140	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																					
0150	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																					
0160	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																					
0170	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*																					
0180	**DLUHOVÉ NÁSTROJE V POŘIZOVACÍ CENĚ NEBO V NABĚHLÉ HODNOTĚ**	*Příloha V část 2 odst. 233 písm. a)*																					
0181	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*																					
0182	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																					
0183	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																					
0184	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																					
0185	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																					
0186	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																					
0191	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*																					
0192	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																					
0193	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																					
0194	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																					
0195	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																					
0196	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																					
0900	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a Čl. 2 písm. a) MSP*																					
0903	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																					
0197	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																					
0910	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																					
0913	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*																					
0201	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU DO OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A PODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 233 písm. b)*																					
0211	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*																					
0212	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																					
0213	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																					
0214	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																					
0215	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																					
0216	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																					
0221	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*																					
0222	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																					
0223	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																					
0224	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																					
0225	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																					
0226	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																					
0920	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a Čl. 2 písm. a) MSP*																					
0923	z toho: úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																					
0227	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																					
0930	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*																					
0933	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*																					
0231	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ STRIKTNĚ LOCOM DO ZISKU NEBO ZTRÁTY NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A NEPODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 233 písm. c), odst. 234*																					
0330	**DLUHOVÉ NÁSTROJE JINÉ NEŽ K OBCHODOVÁNÍ NEBO OBCHODOVATELNÉ**	*Příloha V část 2 odst. 217*																					
0335	**DLUHOVÉ NÁSTROJE K PRODEJI**																						

			Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv																Maximální akceptovatelná výše kolaterálu nebo záruky *Příloha V část 2 odst. 119*			
				Výkonné expozice – Kumulované ztráty ze znehodnocení a rezervy					Nevýkonné expozice – Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv										Přijatý kolaterál a přijaté finanční záruky			
					z toho: Po splatnosti > 30 dnů <= 90 dnů	z toho: Nástroje bez podstatného zvýšení úvěrového rizika od prvotního zaúčtování (stupeň 1)	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově znehodnoceny	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva		Zřejmě nebudou uhrazena, ale nejsou po splatnosti, nebo jsou po splatnosti <= 90 dnů	Po splatnosti > 90 dnů <= 180 dnů	Po splatnosti > 180 dnů <= 1 rok	Po splatnosti > 1 rok <= 2 roky	Po splatnosti > 2 roky <= 5 let	Po splatnosti > 5 let <= 7 let	Po splatnosti > 7 let	z toho: Nástroje s podstatným zvýšením úvěrového rizika od prvotního zaúčtování, které však nejsou úvěrově	z toho: Úvěrově znehodnocené nástroje (stupeň 3)	z toho: nakoupená nebo původní úvěrově znehodnocená finanční aktiva	Kolaterál přijatý k výkonným expozicím	Kolaterál přijatý k nevýkonným expozicím	Finanční záruky přijaté k výkonným expozicím	Finanční záruky přijaté k nevýkonným expozicím
			0130	0140	0910	0141	0142	0143	0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			příloha V část 2. odst. 238	*Příloha V část 2 odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235, 237 písm. f)*	*IFRS 9 odst. 5.5.5; IFRS 7 odst. 35M písm. a); Příloha V část 2 odst. 237 písm. d)*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); Příloha*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část*	*příloha V část 2. odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*IFRS 9 odst. 5.5.3; IFRS 7 odst. 35M písm. b) bod i); příloha*	*IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; Příloha V část 2*	*IFRS 9 odst. 5.5.13; IFRS 7 odst. 35M písm. c); Příloha V část*	*příloha V část 2. odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*
		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	*Příloha V část 2 odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 222, 235*				*Příloha V část 2 odst. 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*	*Příloha V část 2 odst. 236, 238*				*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*	*Příloha V část 2 odst. 239*
0340	**Poskytnuté úvěrové přísliby**	*Příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 112, 113*																				
0350	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0360	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0370	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0380	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0390	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0400	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																				
0410	**Poskytnuté finanční záruky**	*příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. f), část 2 odst. 112, 114*																				
0420	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0430	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0440	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0450	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0460	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0470	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																				
0480	**Ostatní poskytnuté přísliby**	*příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 112, 115*																				
0490	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*																				
0500	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*																				
0510	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*																				
0520	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*																				
0530	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*																				
0540	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*																				
0550	**PODROZVAHOVÉ EXPOZICE**	*Příloha V část 2 odst. 217*																				

19. **Informace o expozicích s úlevou“**

		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	Odkazy na vnitrostátní GAAP sloučitelné s IFRS	Hrubá účetní hodnota / jmenovitá hodnota expozic s opatřeními týkajícími se úlevy										
					Výkonné expozice s opatřeními týkajícími se úlevy				Nevýkonné expozice s opatřeními týkajícími se úlevy					
						Nástroje s úpravami svých podmínek	Refinancování	Z toho: Výkonné expozice s úlevou ve zkušební době reklasifikované z nevýkonných		Nástroje s úpravami svých podmínek	Refinancování	Z toho: V selhání	Z toho: Se znehodnocením	Z toho: Úleva týkající se expozic, jež byly před uplatněním úlevy nevýkonné
		0010		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	
		Čl. 47b odst. 1 a 2 CRR; příloha V část 1 odst. 34, část 2. odst. 118, 240-245, 251-258	Čl. 47b odst. 1 a 2 CRR; příloha V část 1 odst. 34, část 2. odst. 118, 240-245, 251-255	Příloha V část 2 odst. 256, 259-261	Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2 odst. 240, 266	Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 244, 265-266	Čl. 47a bod 7 CRR; příloha V část 2. odst. 256, 261	příloha V část 2. odst. 259-263	Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2 odst. 240, 266	Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 244, 265-266	článek 178 CRR; příloha V část 2 odst. 264 písm. b)	IFRS 9 odst. 5.5.1; IFRS 9. Dodatek A; příloha V část 2 odst. 264 písm. a)	Čl. 47b odst. 2 písm. c) CRR; příloha V část 2. odst. 231, 263	
0005	**Hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	Čl. 13 odst. 2 BAD; Příloha V část 2 odst. 2 a 3	Příloha V část 2 odst. 2 a 3											
0010	**Dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)											
0020	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0030	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0040	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0050	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0060	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0070	**Úvěry a jiné pohledávky**	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)											
0080	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0090	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0100	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0110	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0120	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0130	z toho: malé a střední podniky	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP											
0140	z toho: Úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0150	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)											
0160	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0170	z toho: spotřebitelské úvěry	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)											
0180	**DLUHOVÉ NÁSTROJE V POŘIZOVACÍ CENĚ NEBO V NABÉHLÉ HODNOTĚ**	Příloha V část 2 odst. 249 písm. a)	Příloha V část 2 odst. 249 písm. a)											
0181	**Dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)											
0182	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0183	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0184	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0185	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0186	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0191	**Úvěry a jiné pohledávky**	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)											
0192	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0193	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0194	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0195	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0196	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0900	z toho: malé a střední podniky	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP											
0903	z toho: Úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0197	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)											
0910	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0913	z toho: spotřebitelské úvěry	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)											
0201	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU DO OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A PODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	Příloha V část 2 odst. 249 písm. b)	Příloha V část 2 odst. 249 písm. b)											
0211	**Dluhové cenné papíry**	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)											
0212	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0213	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0214	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0215	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0216	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0221	**Úvěry a jiné pohledávky**	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)											
0222	Centrální banky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)											
0223	Vládní instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)											
0224	Úvěrové instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)											
0225	Ostatní finanční instituce	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)											
0226	Nefinanční podniky	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)											
0920	z toho: malé a střední podniky	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP	Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP											
0923	z toho: Úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0227	Domácnosti	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)	Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)											
0930	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)	Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)											
0933	z toho: spotřebitelské úvěry	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)	Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)											
0231	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ STRIKTNĚ LOCOM DO ZISKU NEBO ZTRÁTY NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A NEPODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	Příloha V část 2 odst. 249	Příloha V část 2 odst. 249											
0330	**DLUHOVÉ NÁSTROJE JINÉ NEŽ K OBCHODOVÁNÍ NEBO OBCHODOVATELNÉ**	Příloha V část 2 odst. 246	Příloha V část 2 odst. 246											
0335	**DLUHOVÉ NÁSTROJE K PRODEJI**		Příloha V část 2 odst. 247											
0340	**Poskytnuté úvěrové přísliby**	Příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 112, 113, 246	Příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102-105, 113, 116, 246											

19. **Informace o expozicích s úlevou**

		Odkazy na vnitrostátní GAAP založené na BAD	Odkazy na vnitrostátní GAAP slučitelné s IFRS	Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv					Maximální akceptovatelná výše kolaterálu nebo záruky *Příloha V část 2 odst. 119*			
						Nevýkonné expozice s opatřeními týkajícími se úlevy – Kumulované ztráty ze znehodnocení, kumulované negativní změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv			Přijatý kolaterál a přijaté finanční záruky			
					Výkonné expozice s opatřeními týkajícími se úlevy – Kumulované ztráty ze znehodnocení a rezerv		Nástroje s úpravami svých podmínek	Refinancování	Přijatý kolaterál k expozicím s opatřeními týkajícími se úlevy		Přijaté finanční záruky k expozicím s opatřeními týkajícími se úlevy	
										z toho: Přijatý kolaterál k nevýkonným expozicím s opatřeními týkajícími se úlevy		z toho: Přijaté finanční záruky k nevýkonným expozicím s opatřeními týkajícími se úlevy
				0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185
				příloha V část 2. odst. 267	*Příloha V část 2 odst. 207*	*Příloha V část 2 odst. 207*	*Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 267*	*Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 244, 267*	*příloha V část 2. odst. 268*	*Příloha V část 2 odst. 268*	*Příloha V část 2 odst. 268*	*Příloha V část 2 odst. 268*
		příloha V část 2. odst. 267	*Příloha V část 2 odst. 207*	*Příloha V část 2 odst. 207*	*Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 267*	*Čl. 47b odst. 1 CRR; příloha V část 2. odst. 240, 267*	*příloha V část 2. odst. 268*	*Příloha V část 2 odst. 268*	*Příloha V část 2 odst. 268*	*Příloha V část 2 odst. 268*		
0005	**Hotovost u centrálních bank a ostatní vklady na požádání**	*Čl. 13 odst. 2 BAD; Příloha V část 2 odst. 2 a 3*	*Příloha V část 2 odst. 2 a 3*									
0010	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*									
0020	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0030	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0040	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0050	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0060	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0070	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*									
0080	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0090	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0100	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0110	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0120	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0130	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*	*Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*									
0140	z toho: Úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0150	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*									
0160	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0170	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*									
0180	**DLUHOVÉ NÁSTROJE V POŘIZOVACÍ CENĚ NEBO V NABĚHLÉ HODNOTĚ**	*Příloha V část 2 odst. 249 písm. a)*	*Příloha V část 2 odst. 249 písm. a)*									
0181	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*									
0182	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0183	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0184	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0185	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0186	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0191	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*									
0192	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0193	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0194	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0195	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0196	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0900	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*	*Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*									
0903	z toho: Úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0197	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*									
0910	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0913	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*									
0201	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU DO OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A PODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 249 písm. b)*	*Příloha V část 2 odst. 249 písm. b)*									
0211	**Dluhové cenné papíry**	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 31, odst. 44 písm. b)*									
0212	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0213	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0214	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0215	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0216	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0221	**Úvěry a jiné pohledávky**	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 32, odst. 44 písm. a)*									
0222	Centrální banky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. a)*									
0223	Vládní instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. b)*									
0224	Úvěrové instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. c)*									
0225	Ostatní finanční instituce	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. d)*									
0226	Nefinanční podniky	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. e)*									
0920	z toho: malé a střední podniky	*Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*	*Článek 1 a čl. 2 písm. a) MSP*									
0923	z toho: Úvěry zajištěné komerčními nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0227	Domácnosti	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*	*Příloha V část 1 odst. 42 písm. f)*									
0930	z toho: úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*	*Příloha V část 2 odst. 86 písm. a), odst. 87, odst. 234i písm. a)*									
0933	z toho: spotřebitelské úvěry	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*	*Příloha V část 2 odst. 88 písm. a), odst. 234i písm. b)*									
0231	**DLUHOVÉ NÁSTROJE OCEŇOVANÉ STRIKTNĚ LOCOM DO ZISKU NEBO ZTRÁTY NEBO PROSTŘEDNICTVÍM VLASTNÍHO KAPITÁLU A NEPODLÉHAJÍCÍ ZNEHODNOCENÍ**	*Příloha V část 2 odst. 249*	*Příloha V část 2 odst. 249*									
0330	**DLUHOVÉ NÁSTROJE JINÉ NEŽ K OBCHODOVÁNÍ NEBO OBCHODOVATELNÉ**	*Příloha V část 2 odst. 246*	*Příloha V část 2 odst. 246*									
0335	**DLUHOVÉ NÁSTROJE K PRODEJI**		*Příloha V část 2 odst. 247*									
0340	**Poskytnuté úvěrové přísliby**	*Příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 112, 113, 246*	*Příloha I CRR; příloha V část 1 odst. 44 písm. g), část 2 odst. 102–105, 113, 116, 246*									