

Tento dokument slouží výhradně k informačním účelům a nemá žádný právní účinek. Orgány a instituce Evropské unie nenesou za jeho obsah žádnou odpovědnost. Závazná znění příslušných právních předpisů, včetně jejich právních východisek a odůvodnění, jsou zveřejněna v Úředním věstníku Evropské unie a jsou k dispozici v databázi EUR-Lex. Tato úřední znění jsou přímo dostupná přes odkazy uvedené v tomto dokumentu

► **B****OBECNÉ ZÁSADY EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY**

ze dne 22. března 2013

o statistice držby cenných papírů

*(ECB/2013/7)*

(2013/215/EU)

(Úř. věst. L 125, 7.5.2013, s. 17)

Ve znění:

		Úřední věstník		
		Č.	Strana	Datum
► <b><u>M1</u></b>	Obecné zásady Evropské centrální banky (EU) 2015/948 ze dne 16. dubna 2015	L 154	15	19.6.2015
► <b><u>M2</u></b>	Obecné zásady Evropské centrální banky (EU) 2016/1386 ze dne 2. srpna 2016	L 222	85	17.8.2016
► <b><u>M3</u></b>	Obecné zásady Evropské centrální banky (EU) 2018/323 ze dne 22. února 2018	L 62	38	5.3.2018

Opraveno:

- **C1** Oprava, Úř. věst. L 238, 6.9.2016, s. 7 (2016/1386)

**▼ B****OBECNÉ ZÁSADY EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY**

ze dne 22. března 2013

o statistice držby cenných papírů

(ECB/2013/7)

(2013/215/EU)

**▼ M2***Článek 1***Oblast působnosti**

Tyto obecné zásady stanoví povinnosti národních centrálních bank vykazovat ECB statistiku držby cenných papírů, která je shromažďována podle nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), jakož i rámec řízení kvality údajů této statistiky, jehož cílem je zajistit úplnost, přesnost a konzistentnost výstupních údajů prostřednictvím důsledného používání pravidel upravujících standardy kvality těchto údajů.

*Článek 2***Definice**

Není-li uvedeno jinak, použijí se pro účely těchto obecných zásad definice uvedené v nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) spolu s těmito definicemi:

- (1) „vstupními údaji“ se rozumějí údaje vykazované do ECB;
- (2) „výstupními údaji“ se rozumějí údaje, které ECB vytvořila v rámci statistiky držby cenných papírů;
- (3) „řízením kvality údajů“ se rozumí zajišťování, ověřování a udržování kvality výstupních údajů pomocí užívání a aplikace cílů řízení kvality údajů, ukazatelů řízení kvality údajů a prahových hodnot řízení kvality údajů;
- (4) „databází statistiky držby cenných papírů Evropského systému centrálních bank“ nebo „SHSDB“ se rozumí technický nástroj provozovaný ECB a Deutsche Bundesbank za účelem sestavování údajů shromažďovaných podle těchto obecných zásad a podle nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24);
- (5) „cílem řízení kvality údajů“ se rozumí kritéria pro hodnocení kvality výstupních účelových údajů;
- (6) „ukazatelem řízení kvality údajů“ se rozumí statistický ukazatel, který měří, do jaké míry bylo dosaženo určitého cíle řízení kvality dat;
- (7) „prahovou hodnotou řízení kvality údajů“ se rozumí minimální úroveň ověřování, které je třeba provést s cílem splnit požadavky rámce řízení kvality údajů ve vztahu k cíli řízení kvality údajů.

▼ **B**

## Článek 3

▼ **M2****Povinnosti národních centrálních bank vykazovat držbu cenných papírů s kódem ISIN, pokud jde o sektorové údaje**

1. Národní centrální banky shromažďují a ECB vykazují statistické informace o držbě cenných papírů s kódem ISIN, které poskytly zpravodajské jednotky vykazující sektorové údaje, podle jednotlivých cenných papírů v souladu se schématy vykazování uvedenými v příloze I části 1 (tabulky 1 až 3) a části 2 (tabulky 1 až 3) a v souladu se standardy elektronického výkaznictví, které jsou zakotveny v samostatném dokumentu, pro tyto druhy nástrojů: dluhové cenné papíry (F.31 a F.32), kótované akcie (F.511) a akcie nebo podílové listy investičních fondů (F.521 a F.522).

Zpravodajské povinnosti národních centrálních bank zahrnují pozice ke konci čtvrtletí a buď: i) finanční transakce ke konci čtvrtletí, k nimž došlo v průběhu referenčního čtvrtletí, nebo ii) údaje ke konci měsíce nebo ke konci čtvrtletí, které jsou nezbytné k odvození finančních transakcí, jak je uvedeno v odstavci 2. Národní centrální banky vykazují též pozice ke konci roku, jak je uvedeno v čl. 3 odst. 2b nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), v souladu se schématem vykazování uvedeným v příloze I části 3 (tabulky 1 až 2).

Finanční transakce nebo údaje, které jsou nezbytné k odvození finančních transakcí a které skutečné zpravodajské jednotky vykazují národním centrálním bankám v souladu s částí 1 kapitoly I přílohy I nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), se měří tak, jak je uvedeno v části 3 přílohy II nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. Národní centrální banky ECB vykazují údaje uvedené v odstavci 1 za tato referenční období a v souladu s těmito lhůtami:

a) pokud se týká držby cenných papírů rezidentskými investory s výjimkou národních centrálních bank, cenných papírů, které rezidentští uschovatelé drží v úschově jménem klientů, kteří jsou rezidenty v jiných členských státech eurozóny, a cenných papírů vydaných subjekty z eurozóny, které rezidentští uschovatelé drží v úschově jménem klientů, kteří jsou rezidenty mimo eurozónu:

i) národní centrální banky čtvrtletně vykazují údaje o pozicích ke konci čtvrtletí členěných podle jednotlivých cenných papírů do skončení pracovní doby v 70. kalendářní den po skončení čtvrtletí, k němuž se údaje vztahují;

ii) národní centrální banky vykazují buď: 1) čtvrtletně transakce podle jednotlivých cenných papírů, a jsou-li k dispozici, i jiné změny objemu v průběhu referenčního čtvrtletí do skončení pracovní doby v 70. kalendářní den po skončení čtvrtletí, k němuž se údaje vztahují, nebo 2) pozice členěné podle jednotlivých cenných papírů, a jsou-li k dispozici, i jiné změny objemu, které jsou nezbytné k odvození transakcí. V posledně uvedeném případě národní centrální banky vykazují v souladu s přístupy uvedenými v části 1 kapitoly I přílohy I nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) do skončení pracovní doby v 70. kalendářní den po skončení čtvrtletí, k němuž se údaje vztahují, pokud jde o čtvrtletní údaje členěné podle jednotlivých cenných papírů, a v 63. kalendářní den po skončení měsíce, k němuž se údaje vztahují, pokud jde o měsíční údaje členěné podle jednotlivých cenných papírů;

▼ **M2**

- b) pokud se týká roční držby cenných papírů pojišťovacími společnostmi, vykazují národní centrální banky údaje o agregovaných pozicích ke konci roku do skončení pracovní doby v 70. kalendářní den po konci roku, k němuž se údaje vztahují.

---

*Článek 3a*

**Povinnosti národních centrálních bank vykazovat držbu cenných papírů s kódem ISIN, pokud jde o skupinové údaje**

1. Národní centrální banky shromažďují a ECB vykazují statistické informace o držbě cenných papírů s kódem ISIN, které poskytly zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje, podle jednotlivých cenných papírů v souladu se schématy vykazování uvedenými v příloze I části 2 (tabulky 1 až 3) a v souladu se standardy elektronického výkaznictví, které jsou zakotveny v samostatném dokumentu, pro tyto druhy nástrojů: dluhové cenné papíry (F.31 a F.32), kótované akcie (F.511) a akcie nebo podílové listy investičních fondů (F.521 a F.522).

Zpravodajské povinnosti národních centrálních bank zahrnují pozice ke konci čtvrtletí, jak je uvedeno v odstavci 2.

2. Národní centrální banky vykazují ECB údaje uvedené v odstavci 1 do skončení pracovní doby v 55. kalendářní den po skončení čtvrtletí, k němuž se údaje vztahují.

Odchylně může ECB národním centrálním bankám umožnit, aby údaje vykazovaly do skončení pracovní doby v 62. kalendářní den po skončení čtvrtletí, k němuž se údaje vztahují. V takových případech národní centrální banka ECB předloží písemnou žádost o udělení výjimky, která obsahuje:

- a) odůvodnění žádosti, jež prokazuje, že je nezbytná za účelem zajištění přesnosti a jednotnosti údajů vykazovaných do ECB tím, že se národní centrální bance umožní provádět křížovou kontrolu údajů s dalšími zdroji údajů, přičemž tato kontrola by jinak pro účely provedení požadované kontroly kvality vstupních údajů nebyla včas k dispozici;

- b) dobu, po kterou by tato výjimka měla být udělena.

ECB žádost národní centrální banky posoudí a poté může udělit výjimku na určitou dobu, přičemž každoročně přezkoumává nezbytnost této výjimky.

▼ **M3**

3. Aniž je dotčena zpravodajská povinnost uvedená v odstavci 1, může národní centrální banka rozhodnout, že zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje určené podle článku 2 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) jsou povinny statistické informace vymezené v kapitole 2 přílohy I uvedeného nařízení vykazovat ECB.

**▼ M3**

V takovém případě o tom národní centrální banka informuje ECB a zpravodajské jednotky, načež ECB vymezí a zavede zpravodajské postupy, které mají zpravodajské jednotky dodržovat, a převezme úkol shromažďovat požadované údaje přímo od zpravodajských jednotek.

**▼ M2***Článek 3b***Obecná zpravodajská povinnost národních centrálních bank**

1. Do září každého roku sdělí ECB národním centrálním bankám přesné termíny přenosu údajů, jež mají být vykázány, v podobě časového plánu vykazování pro příští rok.

2. Pro opravy měsíčních a čtvrtletních údajů platí následující obecná pravidla.

a) Národní centrální banky vykazují pravidelné opravy takto:

- i) opravy měsíčních údajů, jež se vztahují ke třem měsícům předcházejícím poslednímu čtvrtletí a k jejichž přenosu dochází čtvrtletně, se zasílají společně s údaji za poslední čtvrtletí (pravidelný přenos údajů); opravy měsíčních údajů, jež se vztahují k měsíci předcházejícímu poslednímu měsíci a k jejichž přenosu dochází měsíčně, se zasílají společně s údaji za poslední měsíc (pravidelný přenos údajů),
- ii) opravy čtvrtletních údajů, jež se vztahují k čtvrtletí předcházejícímu poslednímu čtvrtletí, se zasílají společně s údaji za poslední čtvrtletí (pravidelný přenos údajů);
- iii) opravy za předcházející tři roky (12 čtvrtletí) se zasílají společně s pravidelným přenosem údajů, jež se vztahují k třetímu čtvrtletí roku;
- iv) vykazování všech dalších pravidelných oprav, které nejsou uvedeny v bodech i) až iii), bude dohodnuto s ECB.

b) Na základě předchozí dohody s ECB vykazují národní centrální banky výjimečné opravy, které významně zlepšují kvalitu údajů, jakmile jsou k dispozici a mimo pravidelná období pro přenos údajů.

Národní centrální banky předkládají ECB vysvětlivky, v nichž uvedou důvody pro významné opravy. Národní centrální banky mohou rovněž dobrovolně předkládat vysvětlivky jakýchkoli dalších oprav.

3. Pokud členský stát přijme euro poté, co tyto obecné zásady nabudou účinku, zahrnuje zpravodajská povinnost vymezená v tomto článku následující zpravodajskou povinnost týkající se zpětných údajů:

**▼ M2**

- a) národní centrální banky členských států, které vstoupily do Unie před prosincem 2012, při vynaložení nejvyššího úsilí vykazují ECB zpětné údaje, které pokrývají alespoň: 1) referenční období počínaje březnem 2014, nebo 2) dobu pěti let před přijetím eura v příslušném členském státě podle toho, které z těchto období je kratší,
- b) národní centrální banky členských států, které vstoupily do Unie po prosinci 2012, při vynaložení nejvyššího úsilí vykazují ECB zpětné údaje, které pokrývají alespoň: 1) referenční období počínaje březnem 2016, nebo 2) dobu pěti let před přijetím eura v příslušném členském státě podle toho, které z těchto období je kratší.

4. Účetní pravidla uvedená v člancích 5, 5a a 5b nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) se vztahují též na vykazování údajů národními centrálními bankami v souladu s těmito obecnými zásadami.

**▼ B***Článek 4***▼ M2****Přístupy pro vykazování držby cenných papírů bez kódu ISIN, pokud jde o sektorové údaje**

1. Národní centrální banky mohou rozhodnout, zda budou ECB vykazovat statistické informace o cenných papírech bez kódu ISIN, které jsou v držbě měnových finančních institucí, investičních fondů, účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí a pojišťovacích společností, na něž se vztahuje nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), nebo které drží uschovatelé jménem: i) rezidentských klientů, na něž se nevztahuje nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), ii) nefinančních klientů, kteří jsou rezidenty v jiných členských státech eurozóny, nebo iii) klientů, kteří jsou rezidenty v členských státech mimo eurozónu, ve smyslu nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), kterým nebyla udělena výjimka ze zpravodajské povinnosti na základě nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

**▼ B**

2. Národní centrální banky, které vykazují statistické informace podle odstavce 1, postupují podle pravidel vymezených v čl. 3 odst. 2 a používají schémata vykazování v příloze I části 1 (tabulky 1, 2 a 4) a části 2 (tabulky 1, 2 a 4), jakož i standardy elektronického výkaznictví, které jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

**▼ M2**

3. Opravy čtvrtletních údajů se provádějí v souladu s čl. 3b odst. 2 písm. a) a b).

**▼ B**

4. Národní centrální banky předkládají ECB vysvětlivky, v nichž uvedou důvody pro významné opravy. Národní centrální banky mohou rovněž dobrovolně předkládat vysvětlivky jakýchkoli dalších oprav. Jsou-li k dispozici, poskytují národní centrální banky kromě toho informace o významných reklasifikacích v sektorech držitelů nebo v klasifikaci nástrojů.

▼ M2*Článek 4a***Přístupy pro vykazování cenných papírů vydaných držiteli, které jsou v držbě měnových finančních institucí**

1. Národní centrální banky vykazují ECB statistické informace o držbě cenných papírů s kódem ISIN, které vydaly držitelé, a podle uvážení příslušné národní centrální banky, o držbě cenných papírů bez kódu ISIN, které vydaly držitelé a které jsou v držbě měnových finančních institucí, na něž se vztahuje nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

Zpravodajské povinnosti národních centrálních bank zahrnují pozice ke konci čtvrtletí.

2. Národní centrální banky, které vykazují statistické informace podle odstavce 1, postupují podle pravidel vymezených v čl. 3 odst. 2 písm. a) a používají schémata vykazování v příloze I části 1 (tabulky 1, 2 a 5), jakož i standardy elektronického výkaznictví, které jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

3. Opravy čtvrtletních údajů se provádějí v souladu s čl. 3b odst. 2 písm. a) a b).

4. Národní centrální banky předkládají ECB vysvětlivky, v nichž uvedou důvody pro významné opravy. Národní centrální banky mohou rovněž dobrovolně předkládat vysvětlivky jakýchkoli dalších oprav. Jsou-li k dispozici, poskytují národní centrální banky kromě toho informace o významných reklasifikacích v sektorech držitelů nebo v klasifikaci nástrojů.

*Článek 4b***Povinnosti národních centrálních bank vykazovat držbu cenných papírů bez kódu ISIN, pokud jde o skupinové údaje**

1. Národní centrální banky shromažďují a ECB vykazují statistické informace o držbě cenných papírů bez kódu ISIN, které poskytly zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje, podle jednotlivých cenných papírů v souladu se schématy vykazování uvedenými v příloze I části 2 (tabulky 1, 2 a 4) a v souladu se standardy elektronického výkaznictví, které jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

Zpravodajské povinnosti národních centrálních bank zahrnují pozice ke konci čtvrtletí, jak je uvedeno v odstavci 2.

2. Národní centrální banky vykazují ECB údaje uvedené v odstavci 1 do skončení pracovní doby v 55. kalendářní den po skončení čtvrtletí, k němuž se údaje vztahují.

Odchylně může ECB národním centrálním bankám umožnit, aby údaje vykazovaly do skončení pracovní doby v 62. kalendářní den po skončení čtvrtletí, k němuž se údaje vztahují. V takových případech národní centrální banka ECB předloží písemnou žádost o udělení výjimky, která obsahuje:

**▼ M2**

- a) odůvodnění žádosti, jež prokazuje, že je nezbytná za účelem zajištění přesnosti a jednotnosti údajů vykazovaných do ECB tím, že se národní centrální bance umožní provádět křížovou kontrolu údajů s dalšími zdroji údajů, přičemž tato kontrola by jinak pro účely provedení požadované kontroly kvality vstupních údajů nebyla včas k dispozici;
- b) dobu, po kterou by tato výjimka měla být udělena.

ECB žádost národní centrální banky posoudí a poté může udělit výjimku na určitou dobu, přičemž každoročně přezkoumává nezbytnost této výjimky.

**▼ M3**

3. Aniž je dotčena zpravodajská povinnost uvedená v odstavci 1, může národní centrální banka rozhodnout, že zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje určené podle článku 2 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) jsou povinny statistické informace vymezené v kapitole 2 přílohy I uvedeného nařízení vykazovat ECB. V takovém případě o tom národní centrální banka informuje ECB a zpravodajské jednotky, načež ECB vymezí a zavede zpravodajské postupy, které mají zpravodajské jednotky dodržovat, a převezme úkol shromažďovat požadované údaje přímo od zpravodajských jednotek.

**▼ B***Článek 5***Přístupy pro sestavování statistiky o držbě cenných papírů v úschově**

1. Bez ohledu na výjimku ze statistické zpravodajské povinnosti, kterou národní centrální banky mohou udělit uschovatelům v souladu s čl. 4 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), s cílem dosáhnout souladu s článkem 3 rozhodují národní centrální banky po konzultaci s ECB o nejvhodnějším přístupu pro sestavování statistiky cenných papírů v držbě investorů, na něž se nevztahuje zpravodajská povinnost podle nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), a to v závislosti na organizaci příslušných trhů a dostupnosti jiných relevantních statistických a veřejných informací nebo informací dohledu v členských státech.

2. Pokud uschovatelé po udělení výjimky v souladu s čl. 4 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) nevykazují údaje o držbě cenných papírů a pokud národní centrální banky získávají tyto údaje z jiných statistických či dohledových zdrojů údajů nebo pokud je shromažďují přímo od investorů v souladu s vnitrostátními postupy, přijmou národní centrální banky všechna tato opatření:

- a) zajistí, aby tyto zdroje byly v dostatečné míře sladěny se statistickými pojmy a definicemi vymezenými v nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24);
- b) sledují kvalitu údajů v souladu s minimálními statistickými standardy vymezenými v příloze III nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24);



**▼ M2**

c) pokud vykazované údaje nesplňují standardy kvality uvedené v pododstavci b), zlepšují kvalitu těchto údajů včetně shromažďování údajů od uschovatelů, jak je uvedeno v čl. 4 odst. 1 a čl. 4b odst. 3 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

**▼ B**

3. Jsou-li k dispozici, poskytují národní centrální banky kromě toho informace o jiných významných změnách objemu ve smyslu části 3 přílohy II nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

*Článek 6***Výjimky**

1. Národní centrální banky nejméně jednou ročně informují ECB o výjimkách, které byly zpravodajským jednotkám uděleny, obnoveny nebo odňaty na následující kalendářní rok, jakož i o všech zpravodajských povinnostech ad hoc, které byly uloženy skutečným zpravodajským jednotkám, jimž byla udělena výjimka.

**▼ M2**

2. Národní centrální banky pravidelně alespoň jednou ročně kontrolují plnění podmínek pro udělení, obnovu nebo odnětí výjimky, které jsou stanoveny v člancích 4, 4a a 4b nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

**▼ B***Článek 7***Referenční údaje o aktivech konsolidované rozvahy zpravodajských skupin****▼ M2**

1. Rada guvernérů ECB určí zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje ve smyslu a podle kritérií uvedených v čl. 2 odst. 4 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) na základě údajů ke konci prosince, které odpovídají předcházejícímu kalendářnímu roku a které národní centrální banky poskytly ECB (dále jen „referenční údaje“) pro účely odvození statistiky Evropského systému centrálních bank (ESCB) o konsolidovaných bankovních údajích za členské státy.

**▼ B**

2. Do září každého roku sdělí ECB národním centrálním bankám termín, do kterého mají národní centrální banky v následujícím roce uskutečnit přenos referenčních údajů. K tomuto přenosu dojde včas tak, aby bylo možné v červenci každého roku odvodit celková konsolidovaná aktiva bank Evropské unie.

**▼ M2***Článek 8***Oznamování zpravodajským jednotkám vykazujícím skupinové údaje**

1. K vyrozumění zpravodajských jednotek vykazujících skupinové údaje o rozhodnutí Rady guvernérů podle čl. 2 odst. 4 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) o jejich zpravodajské povinnosti podle

**▼ M2**

tohoto nařízení používají národní centrální banky jménem ECB vzor oznámení uvedený v příloze II (dále jen „oznámení“). Oznámení obsahuje kritéria, která odůvodňují klasifikaci subjektu, kterému je zasláno oznámení, jako zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje.

2. Příslušná národní centrální banka zašle oznámení zpravodajské jednotce vykazující skupinové údaje do 10 pracovních dnů ECB ode dne přijetí rozhodnutí Rady guvernérů a kopii tohoto oznámení zašle sekretariátu ECB.

3. Postup uvedený v odstavci 2 se nevztahuje na oznamování zpravodajským jednotkám vykazujícím skupinové údaje, které Rada guvernérů určila podle čl. 2 odst. 4 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) před tím, než tyto obecné zásady nabyly účinku.

*Článek 9***Přezkum Radou guvernérů**

1. Pokud zpravodajská jednotka vykazující skupinové údaje, které je zasláno oznámení v souladu s článkem 8, do 15 pracovních dnů ECB od doručení tohoto oznámení příslušné národní centrální bance předloží odůvodněnou písemnou žádost s podpůrnými informacemi, aby tato banka přezkoumala její klasifikaci jako zpravodajská jednotka vykazující skupinové údaje, předá příslušná národní centrální banka tuto žádost Radě guvernérů do 10 pracovních dnů ECB.

2. Po doručení písemné žádosti podle odstavce 1 Rada guvernérů klasifikaci přezkoumá a do dvou měsíců od doručení žádosti písemně sdělí své odůvodněné rozhodnutí příslušné národní centrální bance, která zpravodajskou jednotku vykazující skupinové údaje o rozhodnutí Rady guvernérů vyrozumí do 10 pracovních dnů ECB.

**▼ B***Článek 10***Spolupráce s jinými příslušnými orgány než národními centrálními bankami**

1. Lze-li všechny údaje uvedené v nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) nebo jejich část získat od jiných příslušných orgánů než národních centrálních bank, zavedou národní centrální banky vhodné postupy spolupráce s těmito orgány s cílem zajistit stálou strukturu pro získávání těchto údajů.

**▼ M2**

2. Národní centrální banky zajistí, aby údaje uvedené v odstavci 1 před jejich přenosem do ECB v souladu s články 3, 3a a 3b splňovaly minimální statistické standardy ECB vymezené v příloze III nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), jakož i jakékoli jiné požadavky uvedené v nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

▼ **M2**▼ **C1***Článek 11***Ověřování**

1. Aniž jsou dotčena práva ECB v oblasti ověřování vymezená v nařízení (ES) č. 2533/98 a (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), národní centrální banky sledují a zajišťují kvalitu a spolehlivost statistických informací poskytovaných ECB a v rámci celkového řízení kvality údajů úzce spolupracují s provozovateli SHSDB.

2. ECB posuzuje tyto údaje obdobně v úzké spolupráci s provozovateli SHSDB. Posouzení se provádí včas.

3. ECB a národní centrální banky s Výborem pro statistiku ESCB a případně s konečnými uživateli každé dva roky sdílejí informace o postupech a opatřeních používaných při sestavování údajů statistiky držby cenných papírů.

4. Národní centrální banky zajišťují, ověřují a udržují kvalitu údajů statistiky držby cenných papírů prostřednictvím používání a aplikace cílů řízení kvality údajů, ukazatelů řízení kvality údajů a prahových hodnot řízení kvality údajů. Mezi cíle řízení kvality údajů patří zajistit: a) kvalitu agregovaných výstupních údajů; b) soulad údajů o držbě a referenčních údajů; a c) soulad s jinými statistikami.

5. Pokud se provozovatelé SHSDB obrátí na národní centrální banky s dotazy, provozovatelé tyto dotazy klasifikují jako: a) dotazy s vysokou prioritou; b) prioritní dotazy nebo c) jiné dotazy. Národní centrální banky tyto dotazy písemně zodpovědí v časovém rámci odpovídajícím uvedené klasifikaci.

6. Údaje z centralizované databáze cenných papírů, používané pro účely statistiky držby cenných papírů, se ověřují v souladu s obecnými zásadami ECB/2012/21 <sup>(1)</sup>.

▼ **B***Článek 12***Standardy přenosu**

Pro elektronický přenos statistických informací, které vyžaduje ECB, používají národní centrální banky ESCB-Net. Statistické informace se ECB poskytují v souladu se standardy elektronického výkaznictví, které jsou zakotveny v samostatném dokumentu. S předchozím souhlasem ECB lze pro přenos statistických informací používat jiné prostředky.

<sup>(1)</sup> Obecné zásady Evropské centrální banky ECB/2012/21 ze dne 26. září 2012 o rámci řízení kvality dat v centralizované databázi cenných papírů (Úř. věst. L 307, 7.11.2012, s. 89).

**▼B***Článek 13***Zjednodušený postup provádění změn**

S přihlédnutím ke stanoviskům Výboru pro statistiku ESCB je Výkonná rada ECB oprávněna provádět technické změny příloh těchto obecných zásad za předpokladu, že takové změny nezmění základní koncepční rámec, ani neovlivní zpravodajské zatížení zpravodajských jednotek. Výkonná rada o všech těchto změnách bez zbytečného odkladu informuje Radu guvernérů.

*Článek 14***Nabytí účinku a provádění**

Tyto obecné zásady nabývají účinku dnem oznámení národním centrálním bankám. Centrální banky Eurosystemu postupují v souladu s články 8 a 9 ode dne oznámení těchto obecných zásad národním centrálním bankám; v souladu s ostatními ustanoveními těchto obecných zásad postupují ode dne 1. ledna 2014.

*Článek 15***Určení**

Tyto obecné zásady jsou určeny všem centrálním bankám Eurosystemu.

## ▼ M2

## PŘÍLOHA I

## SCHÉMATA VYKAZOVÁNÍ

## ČÁST 1

## Držba cenných papírů podle sektoru kromě držby národních centrálních bank

Tabulka 1

## Obecné informace a vysvětlivky

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
1. Obecné informace	Zpravodajská instituce	M	Identifikační kód zpravodajské instituce
	Den předání	M	Den, kdy jsou data předána do databáze statistiky držby cenných papírů (SHSDB)
	Referenční období	M	Období, ke kterému se údaje vztahují
	Periodicita vykazování	M	Čtvrtletní údaje
Měsíční údaje <sup>(3)</sup>			
2. Vysvětlivky (metadata)	M	Nakládání s předčasným splacením	
	M	Nakládání s naběhlými úroky	

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

<sup>(3)</sup> Jen pro pozice, jsou-li transakce odvozovány z měsíčních pozic v SHSDB.

Tabulka 2

## Informace o držbě cenných papírů

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
1. Informace o cenných papírech	Sektor držitele	M	Sektor/subsektor investora.
			Nefinanční podniky (S.11) <sup>(3)</sup>
			Instituce přijímající vklady kromě centrální banky (S.122)
			Fondy peněžního trhu (S.123)
			Investiční fondy kromě fondů peněžního trhu (S.124)
			Ostatní finanční podniky <sup>(4)</sup> s výjimkou účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí
			Účelové finanční společnosti zapojené do sekuritizačních transakcí
			Pojišťovací společnosti (S.128)
Penzijní fondy (S.129)			

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
			Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (bez určení subsektoru) (S.128+S.129) (přechodné období)
			Ústřední vládní instituce (S.1311) (dobrovolné členění)
			Národní vládní instituce (S.1312) (dobrovolné členění)
			Místní vládní instituce (S.1313) (dobrovolné členění)
			Fondy sociálního zabezpečení (S.1314) (dobrovolné členění)
			Ostatní vládní instituce (bez určení subsektoru)
			Domácnosti kromě neziskových institucí sloužících domácnostem (S.14) (dobrovolné členění pro rezidentské investory, povinné členění pro držbu třetích osob)
			Neziskové instituce sloužící domácnostem (S.15) (dobrovolné členění)
			Ostatní domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15) (bez určení subsektoru)
			Nefinanční investoři kromě domácností (pouze pro držbu třetích osob) (S.11 + S.13 + S.15) <sup>(5)</sup>
			Centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu (S.121 + S.13) <sup>(6)</sup>
			Investoři jiní než centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu <sup>(6)</sup>
			Neznámý sektor <sup>(7)</sup>
	Země držitele	M	Země, v níž je investor rezidentem
	Zdroj	M	Zdroj předložených informací o držbě cenných papírů
			Přímé vykazování
			Vykazování uschovatelů
			Smišené vykazování <sup>(8)</sup>

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
			Není k dispozici
Funkce	M		Funkce investice podle klasifikace ve statistice platební bilance
			Přímá investice
			Portfoliová investice
Základ pro vykazování	V		Označuje, jak je cenný papír zaznamenán – v procentech nebo v jednotkách
			Procenta
			Jednotky
Nominální měna	V		Měna, v níž je cenný papír denominován, vykazuje se, pokud jsou základem pro vykazování procenta
Pozice	M		Celková hodnota držených cenných papírů
			Ve jmenovité hodnotě <sup>(9)</sup> . Počet akcií nebo jednotek cenného papíru nebo agregovaná nominální hodnota (v nominální měně nebo v euru), pokud je cenný papír obchodován v množství, a nikoli v jednotkách, bez naběhlého úroku. V tržní hodnotě. Množství držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku <sup>(10)</sup> .
Pozice: z toho hodnota	M <sup>(11)</sup>		Hodnota cenných papírů držených dvěma největšími investory
			Ve jmenovité hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic V tržní hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
Formát	M <sup>(9)</sup>		Specifikuje formát, který se používá pro pozice vyjádřené ve jmenovité hodnotě
			Jmenovitá hodnota v eurech nebo v jiné relevantní měně Počet akcií/jednotek <sup>(12)</sup>
Jiné změny objemu	M		Jiné změny hodnoty drženého cenného papíru
			Ve jmenovité hodnotě ve stejném formátu jako pozice vyjádřené v nominální hodnotě

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
			V tržní hodnotě vyjádřené v eurech
Jiné změny objemu: z toho hodnota		M <sup>(11)</sup>	Jiné změny objemu hodnoty držené dvěma největšími investory
			Ve jmenovité hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
			V tržní hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
Finanční transakce		M <sup>(13)</sup>	Součet nákupů po odečtení prodejů cenného papíru zaznamenaný v transakční hodnotě vyjádřené v eurech včetně naběhlého úroku <sup>(10)</sup>
Finanční transakce: z toho hodnota		M <sup>(14)</sup>	Součet dvou největších transakcí jednotlivých držitelů v absolutních hodnotách podle stejné oceňovací metody jako v případě finančních transakcí
Status důvěrnosti		M <sup>(15)</sup>	Status důvěrnosti pro pozice, transakce, jiné změny objemu
			Není určeno ke zveřejnění, omezeno jen na interní použití
			Důvěrné statistické informace
			Neuplatňuje se <sup>(16)</sup>

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

<sup>(3)</sup> Číslování kategorií v rámci těchto obecných zásad odráží číslování zavedené v nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 549/2013 ze dne 21. května 2013 o Evropském systému národních a regionálních účtů v Evropské unii (Úř. věst. L 174, 26.6.2013, s. 1) (dále jen „ESA 2010“).

<sup>(4)</sup> Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.125) plus pomocné finanční instituce (S.126) plus kaptivní finanční instituce a půjčovatelé peněz (S.127).

<sup>(5)</sup> Jen pokud sektory S.11, S.13 a S.15 nejsou vykazovány samostatně.

<sup>(6)</sup> Pro údaje vykazované národními centrálními bankami mimo eurozónu, jen pro vykazování držby nerezidentských investorů.

<sup>(7)</sup> Nezařazený sektor, který je rezidentem v zemi držitele, tj. neznámé sektory z neznámých zemí by neměly být vykazovány. Jedná-li se o statisticky relevantní hodnoty, sdělí národní centrální banky provozovatelům SHSDB důvod, proč je sektor neznámý.

<sup>(8)</sup> Pouze pokud nelze rozlišit přímé vykazování a vykazování uschovatelů.

<sup>(9)</sup> Nevykazuje se, pokud se vykazují tržní hodnoty (a jiné případné změny objemu/transakcí).

<sup>(10)</sup> Doporučuje se zahrnout naběhlé úroky, a to při vynaložení nejvyššího úsilí.

<sup>(11)</sup> Pokud národní centrální banka vykáže status důvěrnosti, nemusí se tento atribut vykazovat. Rozhodne-li tak zpravodajská národní centrální banka, může se hodnota namísto dvou největších investorů vztahovat k jedinému největšímu investorovi.

<sup>(12)</sup> Národní centrální banky se vyzývají k tomu, aby v případě, že jsou cenné papíry zaznamenaný v jednotkách v centralizované databázi cenných papírů, vykazovaly jmenovitou hodnotu v počtu jednotek.

<sup>(13)</sup> Je třeba vykazovat, jen pokud transakce nejsou odvozeny z pozic v SHSDB.

<sup>(14)</sup> Je třeba vykazovat jen pro transakce shromážděné od zpravodajských jednotek, nikoli pro transakce, které národní centrální banky odvozují z pozic.

<sup>(15)</sup> Je třeba vykazovat, pokud odpovídající hodnota pozic, transakcí, jiných změn objemu dvou největších investorů není poskytnuta / není k dispozici.

<sup>(16)</sup> Použije se pouze tehdy, pokud transakce z pozic odvozují národní centrální banky. V těchto případech status důvěrnosti odvodí SHSDB, tj. jsou-li počáteční a/nebo konečné pozice důvěrné, jsou odvozené transakce označeny jako důvěrné.



## ▼ M2

Tabulka 3

## Držba cenných papírů s kódem ISIN

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
1. Referenční údaje	Kód ISIN	M	Kód ISIN

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

Tabulka 4

## Držba cenných papírů bez kódu ISIN

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
1. Základní referenční údaje	Označení agregace	M	Druh údajů
			Údaje vykazované podle jednotlivých cenných papírů
			Agregované údaje (nikoli podle jednotlivých cenných papírů)
	Identifikační číslo cenných papírů / agregátů	M	Interní identifikační číslo cenných papírů pro cenné papíry bez kódu ISIN a agregované údaje o držbě cenných papírů
	Druh identifikačního čísla cenných papírů	M <sup>(3)</sup>	Specifikuje identifikační číslo cenných papírů v případě cenných papírů vykazovaných podle jednotlivých cenných papírů <sup>(4)</sup>
			Interní číslo národní centrální banky
			Výbor pro jednotné postupy identifikace cenných papírů ( <i>Committee on Uniform Security Identification Procedures – CUSIP</i> )
			Oficiální burzovní seznam pro londýnskou burzu cenných papírů ( <i>Stock Exchange Daily Official List – SEDOL</i> )
	Klasifikace nástroje	M	Klasifikace cenného papíru podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Krátkodobé dluhové cenné papíry (F.31)
Dlouhodobé dluhové cenné papíry (F.32)			
Kótované akcie (F.511)			
Akcie nebo podílové listy fondů peněžního trhu (F.521)			
Akcie nebo podílové listy investičních fondů jiných než fondů peněžního trhu (F.522)			
Jiné druhy cenných papírů <sup>(5)</sup>			
Sektor emitenta	M	Institucionální sektor emitenta podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)	
Země emitenta	M	Země, v níž je emitent cenného papíru zapsán do obchodního rejstříku, nebo země domicilu emitenta cenného papíru	

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
	Cena <sup>(6)</sup>	V	Cena cenného papíru na konci referenčního období
	Základ ceny <sup>(6)</sup>	V	Základ, podle kterého se udává cena
			Euro nebo jiná relevantní měna
			Procenta
<b>2. Dodatečné referenční údaje</b>	Název emitenta	V	Název emitenta
	Krátký název	V	Krátký název cenného papíru udávaný emitentem, který je vymezen podle vlastností cenného papíru a dalších dostupných informací
	Datum emise	V	Den, kdy emitent doručí cenné papíry upisovateli, který za ně zaplatí. Jedná se o den, kdy jsou cenné papíry poprvé dostupné pro doručení investořům.
	Datum splatnosti	V	Den splatnosti nástroje
	Nesplacený objem	V	Nesplacený objem převedený na eura
	Tržní kapitalizace	V	Poslední dostupná tržní kapitalizace v eurech
	Naběhlý úrok	V	Úrok naběhlý od poslední kupónové výplaty nebo ode dne, kdy začaly nabíhat úroky
	Faktor posledního štěpení	V	Štěpení akcií a reverzní štěpení akcií
	Datum posledního štěpení	V	Datum, ke kterému štěpení akcií nabývá účinnosti
	Druh kupónu	V	Druh kupónu (pevný, proměnlivý, odstupňovaný atd.)
	Druh dluhu	V	Druh dluhového nástroje
	Výše dividendy	V	Výše poslední výplaty dividendy na akcii podle druhu výše dividendy před zdaněním (hrubá dividendy)
	Druh výše dividendy	V	Denominace v měně dividendy nebo v počtu akcií
	Měna dividendy	V	Měna poslední výplaty dividendy
Druh zajišťovacího aktiva	V	Druh zajišťovacího aktiva	

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

<sup>(3)</sup> Nevyžaduje se pro cenné papíry, které se vykazují na agregovaném základě.

<sup>(4)</sup> Národní centrální banky by měly pokud možno stejné identifikační číslo pro cenný papír používat po několik let. Každé identifikační číslo cenných papírů by se kromě toho mělo vztahovat jen k jednomu cennému papíru. Pokud to národní centrální banky nejsou schopny splnit, musí informovat provozovatele SHSDB. S kódy CUSIP a SEDOL může být nakládáno jako s interními čísly národní centrální banky.

<sup>(5)</sup> Tyto cenné papíry nebudou zahrnuty do sestavování agregovaných hodnot.

<sup>(6)</sup> K výpočtu pozic vyjádřených v tržní hodnotě z pozic vyjádřených ve jmenovité hodnotě.

## ▼ M2

Tabulka 5

## Držba cenných papírů vydaných držitelem

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
1. Základní referenční údaje	Identifikační číslo agregátů	M <sup>(3)</sup>	Interní identifikační číslo cenných papírů pro agregované údaje o držbě cenných papírů
	Klasifikace nástroje	M	Krátkodobé dluhové cenné papíry (F.31)
			Dlouhodobé dluhové cenné papíry (F.32)
			Kótované akcie (F.511)
			Akcie nebo podílové listy fondů peněžního trhu (F.521)
Pozice v tržní hodnotě	M	Celková hodnota držených cenných papírů. V tržní hodnotě. Množství držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku <sup>(4)</sup> .	

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

<sup>(3)</sup> Národní centrální banky by měly používat předem stanovená identifikační čísla dohodnutá s provozovateli SHSDB.

<sup>(4)</sup> Doporučuje se zahrnout naběhlé úroky, a to při vynaložení nejvyššího úsilí.

## ČÁST 2

## Držba cenných papírů zpravodajskými skupinami

Tabulka 1

## Obecné informace a vysvětlivky

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
1. Obecné informace	Zpravodajská instituce	M	Identifikační kód zpravodajské instituce
	Den předání	M	Den, kdy jsou data předána do SHSDB
	Referenční období	M	Období, ke kterému se údaje vztahují
	Periodicita vykazování	M	Čtvrtletní údaje
2. Vysvětlivky (meta-data)	M		Nakládání s předčasným splacením
	M		Nakládání s naběhlými úroky

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

## ▼ M2

Tabulka 2

## Informace o držbě cenných papírů

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
1. Informace o držiteli	Identifikátor zpravodajské skupiny	M	G	Standardní kód, který jednoznačně identifikuje zpravodajskou skupinu <sup>(4)</sup>
	Druh identifikátoru zpravodajské skupiny	M	G	Udává druh kódu, který se používá pro zpravodajskou skupinu
	LEI zpravodajské skupiny	M	G	LEI zpravodajské skupiny v souladu s normou Mezinárodní organizace pro normalizaci (ISO) 17442
	Identifikátor subjektu	M	E	Standardní kód, který jednoznačně identifikuje subjekt ve skupině <sup>(4)</sup>
	Druh identifikátoru subjektu	M	E	Specifikuje druh kódu, který se používá pro subjekt skupiny
	LEI subjektu	M	E	LEI subjektu skupiny v souladu s normou ISO 17442
	Země, v níž je subjekt rezidentem	M	E	Země, v níž je subjekt zapsán do obchodního rejstříku, nebo země domicilu subjektu
	Název zpravodajské skupiny	M	G	Úplný právní název zpravodajské skupiny
	Název subjektu	M	E	Úplný právní název subjektu skupiny
	Sektor subjektu v čele skupiny	M	G	Institucionální sektor zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Sektor subjektu	M	E	Institucionální sektor subjektu skupiny podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Identifikátor bezprostřední mateřské společnosti	M	E	Standardní kód, který jednoznačně identifikuje bezprostřední právní subjekt, jehož je subjekt právně závislou součástí <sup>(4)</sup>
	Druh identifikátoru bezprostřední mateřské společnosti	M	E	Specifikuje druh identifikačního kódu, který se používá pro bezprostřední mateřskou společnost
Druh skupiny	M	G	Druh skupiny	

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
2. <b>Informace o cenných papírech</b>	Základ pro vykazování	V	E	Označuje, jak je cenný papír zaznamenán – v procentech nebo v jednotkách
				Procenta
				Jednotky
	Nominální měna	V	E	Měna, v níž je cenný papír denominován, vykazuje se, pokud jsou základem pro vykazování procenta
	Formát	M <sup>(5)</sup>	E	Specifikuje formát, který se používá pro pozice vyjádřené ve jmenovité hodnotě
				Jmenovitá hodnota v eurech nebo v jiné relevantní měně
				Počet akcií/jednotek <sup>(6)</sup>
	Pozice	M	E	Celková hodnota držených cenných papírů
				V nominální hodnotě <sup>(5)</sup> . Počet akcií nebo jednotek cenného papíru nebo agregovaná nominální hodnota v nominální měně nebo v eurech, pokud je cenný papír obchodován v množství, a nikoli v jednotkách, bez naběhlého úroku.
				V tržní hodnotě. Množství cenného papíru držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku <sup>(7)</sup> <sup>(8)</sup>
Emitent je součástí zpravodajské skupiny (obezřetnostní rozsah)	M	G	Uvádí, zda byl cenný papír vydán subjektem z téže zpravodajské skupiny v souladu s obezřetnostním rozsahem konsolidace.	
Emitent je součástí zpravodajské skupiny (účetní rozsah)	M	G	Uvádí, zda byl cenný papír vydán subjektem z téže skupiny v souladu s účetním rozsahem konsolidace	
3. <b>Informace týkající se účetnictví a rizika</b>	Stav úlev a opětovných sjednání	M	G	Identifikace nástrojů s úlevou a opětovně sjednávaných nástrojů
	Datum stavu úlevy a opětovného sjednání	M	G	Datum, ke kterému se má za to, že nastal stav úlevy nebo opětovného sjednání, jak je vykazován v rámci atributu „stav úlev a opětovných sjednání“
	Stav výkonnosti nástroje	M	G	Identifikace nevýkonných nástrojů v souladu s prováděcím nařízením Komise (EU) č. 680/2014 <sup>(9)</sup>
	Datum stavu výkonnosti nástroje	M	G	Datum, ke kterému se má za to, že byl zaznamenán nebo změněn stav výkonnosti vykázaný v rámci atributu „stav výkonnosti nástroje“

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
	Stav selhání emitenta	M	G	Určení stavu selhání emitenta v souladu s článkem 178 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013
	Datum stavu selhání emitenta	M	G	Datum, ke kterému nastal nebo se změnil stav selhání vykázaný v rámci „stavu selhání emitenta“
	Stav selhání nástroje	M	G	Určení stavu selhání nástroje v souladu s článkem 178 nařízení (EU) č. 575/2013 <sup>(10)</sup>
	Datum stavu selhání nástroje	M	G	Datum, ke kterému nastal nebo se změnil stav selhání vykázaný v rámci „stavu selhání nástroje“
	Účetní standard	M	G a E	Účetní standard, který používá zpravodajská jednotka
	Účetní hodnota	M	E	Účetní hodnota v souladu s přílohou V prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014 Částka v eurech. Částky v cizí měně by měly být k referenčnímu datu převedeny na euro pomocí příslušných referenčních směnných kurzů eura Evropské centrální banky (ECB) (tj. kurz střed).
	Druh snížení hodnoty	M	E	Druh snížení hodnoty
	Metoda posouzení snížení hodnoty	M	E	Metoda, podle níž se posuzuje snížení hodnoty, pokud u nástroje dochází ke snížení hodnoty v souladu s použitými účetními standardy. Rozlišuje se mezi metodami kolektivního a individuálního posouzení.
	Kumulovaná výše snížení hodnoty	M	E	Výše opravných položek na ztráty vedených ve vztahu k nástroji nebo přiřazených nástroji v referenční datum. Tento atribut údajů se vztahuje na nástroje, které jsou předmětem snížení hodnoty na základě příslušných účetních standardů. Částka v eurech. Částky v cizí měně by měly být k referenčnímu datu převedeny na euro pomocí příslušných referenčních směnných kurzů eura ECB (tj. kurz střed).
	Zdroje zatížení	M	E	Druh transakce, při níž dochází k zatížení expozice v souladu s prováděcím nařízením (EU) č. 680/2014. S aktivem se nakládá jako se zatíženým, pokud bylo zastaveno nebo je předmětem jakékoli formy ujednání o zabezpečení, zajištění nebo úvěrovém posílení jakéhokoli nástroje, z něhož nemůže být volně staženo.
	Účetní klasifikace nástrojů	M	E	Účetní portfolio, v němž je nástroj zaznamenáván v souladu s účetními standardy, které používá zpravodajská jednotka

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
	Obezřetnostní portfolio	M	E	Klasifikace expozic obchodního a investičního portfolia. Nástroje v obchodním portfoliu ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 86 nařízení (EU) č. 575/2013.
	Kumulované změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika	M	E	Kumulované změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika v souladu s částí 2.46 přílohy V prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014. Částka v eurech. Částky v cizí měně by měly být k referenčnímu datu převedeny na euro pomocí příslušných referenčních směnných kurzů eura ECB (tj. kurz střed).
	Kumulativní úhrady od selhání	M	E	Celková částka uhrazená od data selhání. Částka v eurech. Částky v cizí měně by měly být k referenčnímu datu převedeny na euro pomocí příslušných referenčních směnných kurzů eura ECB (tj. kurz střed).
	Pravděpodobnost selhání emitenta	M <sup>(11)</sup>	G	Pravděpodobnost selhání emitenta v průběhu jednoho roku v souladu s články 160, 163, 179 a 180 nařízení (EU) č. 575/2013
	Ztrátovost ze selhání v době hospodářského útlumu	M <sup>(11)</sup>	G	Poměr mezi výší možné ztráty z expozice během hospodářského útlumu z důvodu selhání v období jednoho roku a částkou dlužnou v okamžiku selhání v souladu s článkem 181 nařízení (EU) č. 575/2013
	Ztrátovost ze selhání za běžných ekonomických podmínek	M <sup>(11)</sup>	G	Poměr mezi výší možné ztráty z expozice za běžných ekonomických podmínek z důvodu selhání v období jednoho roku a částkou dlužnou v okamžiku selhání
	Riziková váha	M <sup>(12)</sup>	G	Rizikové váhy spojené s expozicí v souladu s nařízením (EU) č. 575/2013
	Hodnota expozice (označovaná též jako „expozice v selhání“)	M	E	Hodnota expozice po snížení úvěrového rizika a použití úvěrových konverzních faktorů v souladu s prováděcím nařízením (EU) č. 680/2014. Částka v eurech. Částky v cizí měně by měly být k referenčnímu datu převedeny na euro pomocí příslušných referenčních směnných kurzů eura ECB (tj. kurz střed).
	Postup pro výpočet kapitálu pro obezřetnostní účely	M	E	Určení postupu pro výpočet objemu rizikové vážené expozice pro účely písm. a) a f) čl. 92 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
	Kategorie expozice	M	E	Kategorie expozice ve smyslu nařízení (EU) č. 575/2013

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

<sup>(3)</sup> G: na úrovni skupiny (Group level); E: na úrovni subjektu (Entity level). Pokud se uplatňuje výjimka uvedená v čl. 4a odst. 3 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), měla by být datová pole týkající se vykazování podle jednotlivých subjektů vykazována v souladu s příslušnými vnitrostátními pravidly, která stanoví národní centrální banka, jež výjimku udělila, tak aby se zajistila homogennost údajů, pokud jde o povinná členění.

<sup>(4)</sup> Identifikátor je třeba definovat samostatně.

<sup>(5)</sup> Nevykazuje se, vykazují-li se tržní hodnoty.

<sup>(6)</sup> Národní centrální banky se vyzývají k tomu, aby v případě, že jsou cenné papíry zaznamenány v jednotkách v centralizované databázi cenných papírů, vykazovaly jmenovitou hodnotu v počtu jednotek.

<sup>(7)</sup> Doporučuje se zahrnout naběhlé úroky, a to při vynaložení nejvyššího úsilí.

<sup>(8)</sup> V případě cenných papírů bez kódu ISIN se celková hodnota držných cenných papírů vykazuje v tržní hodnotě, tj. množství držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku. Není-li k dispozici tržní hodnota, lze při vynaložení nejvyššího úsilí použít jiné aproximace, např. účetní hodnotu.

<sup>(9)</sup> 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).

<sup>(10)</sup> 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).

<sup>(11)</sup> Vykazuje se, pokud se pro účely výpočtu regulatorního kapitálu používá přístup založený na interním ratingu (přístup IRB) nebo pokud jsou údaje dostupné jiným způsobem.

<sup>(12)</sup> Vykazuje se, pokud se pro účely výpočtu regulatorního kapitálu nepoužívá přístup IRB nebo pokud jsou údaje dostupné jiným způsobem.

Tabulka 3

## Držba cenných papírů s kódem ISIN

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
Referenční údaje	Kód ISIN	M	E	Kód ISIN

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

<sup>(3)</sup> G: na úrovni skupiny (Group level); E: na úrovni subjektu (Entity level). Pokud se uplatňuje výjimka uvedená v čl. 4a odst. 3 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), měla by být datová pole týkající se vykazování podle jednotlivých subjektů vykazována v souladu s příslušnými vnitrostátními pravidly, která stanoví národní centrální banka, jež výjimku udělila, tak aby se zajistila homogennost údajů, pokud jde o povinná členění.

Tabulka 4

## Držba cenných papírů bez kódu ISIN

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
1. Základní referenční údaje	Identifikační číslo cenných papírů	M	E	Interní identifikační číslo národní centrální banky pro držbu cenných papírů bez kódu ISIN vykazovaných podle jednotlivých cenných papírů



## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
	Druh identifikačního čísla cenných papírů	M	E	Specifikuje identifikační číslo cenných papírů v případě cenných papírů vykazovaných podle jednotlivých cenných papírů <sup>(4)</sup>
				Interní číslo národní centrální banky
				CUSIP
				SEDOL
				Jiné <sup>(5)</sup>
	Klasifikace nástroje	M	E	Klasifikace cenného papíru podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
				Krátkodobé dluhové cenné papíry (F.31)
				Dlouhodobé dluhové cenné papíry (F.32)
				Kótované akcie (F.511)
				Akcie nebo podílové listy fondů peněžního trhu (F.521)
				Akcie nebo podílové listy investičních fondů jiných než fondů peněžního trhu (F.522)
	Jiné druhy cenných papírů <sup>(6)</sup>			
	Sektor emitenta	M	E	Institucionální sektor emitenta podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Země emitenta	M	E	Země, v níž je emitent cenného papíru zapsán do obchodního rejstříku, nebo země domicilu emitenta cenného papíru
	<b>2. Dodatečné referenční údaje</b>	Identifikátor emitenta	M	E
Druh identifikátoru emitenta		M	E	Specifikuje druh kódu, který se používá pro emitenta
Název emitenta		M	E	Název emitenta
LEI emitenta		M	E	LEI emitenta v souladu s normou ISO 17442
Sektor emitenta podle NACE		M	E	Klasifikace protistran podle jejich hospodářské činnosti v souladu se statistickou klasifikací NACE rev. 2 stanovenou ve smyslu nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1893/2006 <sup>(8)</sup>
Stav subjektu		M	E	Doplňkový atribut, který zahrnuje informace o stavu emitentů, včetně stavu selhání (a kategorií popisujících okolnosti, za nichž může být subjekt v selhání v souladu s článkem 178 nařízení (EU) č. 575/2013) a jiných druhů stavu subjektu, např. že byl předmětem fúze, nabytí atd.

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
	Datum stavu subjektu	M	E	Den, kdy došlo ke změně stavu subjektu
	Datum emise	M	E	Den, kdy emitent doručí cenné papíry upisovateli, který za ně zaplatí. Jedná se o den, kdy jsou cenné papíry poprvé dostupné pro doručení investorům.
	Datum splatnosti	M	E	Den splatnosti dluhového nástroje
	Nominální měna	M	E	Měna, v níž je cenný papír denominován
	Klasifikace primárního aktiva	M	E	Klasifikace nástroje
	Druh zajišťovacího aktiva	M	E	Druh zajišťovacího aktiva
	Stav cenného papíru	M	E	Doplňkový atribut, který umožňuje určit stav cenného papíru; může označovat, zda je nástroj aktivní či nikoli, např. že je v selhání, nastala jeho splatnost nebo byl předčasně splacen
	Datum stavu cenného papíru	M	E	Datum, ke kterému se má za to, že nastal stav cenného papíru, jak je vykazován v rámci atributu „stav cenného papíru“
	Nedoplatky za nástroj	M	E	Agregovaná částka jistiny, úroků a případných poplatků dlužných k referenčnímu datu, jejichž splatnost na základě smlouvy nastala, avšak nebyly zaplacené (po splatnosti). Tato částka se vykazuje vždy. 0 se vykazuje, pokud nástroj nebyl k referenčnímu datu po splatnosti. Částka by se měla vykazovat v eurech. Částky v cizí měně by měly být k referenčnímu datu převedeny na euro pomocí příslušných referenčních směnných kurzů eura ECB (tj. kurz střed).
	Datum nedoplatků za nástroj	M	E	Den, kdy se nástroj stal nástrojem po splatnosti v souladu s částí 2.48 přílohy V prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014. Jedná se o nejdřívější datum, ke kterému má nástroj v referenční datum nesplacenou částku, a vykazuje se, pokud je nástroj po splatnosti k referenčnímu datu.
	Druh priority nástroje	M	E	Označuje, zda je nástroj zaručen, jaké je jeho pořadí přednosti a zda je zajištěn
	Geografické umístění zajištění	M	E	Geografické umístění zajištění.

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Úroveň vykazování <sup>(3)</sup>	Popis
	Identifikátor ručitele	M	E	Standardní kód, který jednoznačně identifikuje ručitele <sup>(9)</sup>
	Druh identifikátoru ručitele	M	E	Specifikuje druh kódu, který se používá pro ručitele

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

<sup>(3)</sup> G: na úrovni skupiny (Group level); E: na úrovni subjektu (Entity level). Pokud se uplatňuje výjimka uvedená v čl. 4a odst. 3 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), měla by být datová pole týkající se vykazování podle jednotlivých subjektů vykazována v souladu s příslušnými vnitrostátními pravidly, která stanoví národní centrální banka, jež výjimku udělila, tak aby se zajistila homogennost údajů, pokud jde o povinná členění.

<sup>(4)</sup> Národní centrální banky by měly pokud možno stejné identifikační číslo pro cenný papír používat po několik let. Každé identifikační číslo cenných papírů by se kromě toho mělo vztahovat jen k jednomu cennému papíru. Pokud to národní centrální banky nejsou schopny splnit, musí informovat provozovatele SHSDB. S kódy CUSIP a SEDOL může být nakládáno jako s interními čísly národní centrální banky.

<sup>(5)</sup> Národní centrální banky by v metadatech měly specifikovat druh použitého identifikačního čísla.

<sup>(6)</sup> Tyto cenné papíry nebudou zahrnuty do sestavování agregovaných hodnot.

<sup>(7)</sup> Identifikátor je třeba definovat samostatně.

<sup>(8)</sup> Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1893/2006 ze dne 20. prosince 2006, kterým se zavádí statistická klasifikace ekonomických činností NACE Revize 2 a kterým se mění nařízení Rady (EHS) č. 3037/90 a některá nařízení ES o specifických statistických oblastech (Úř. věst. L 393, 30.12.2006, s. 1).

<sup>(9)</sup> Identifikátor je třeba definovat samostatně. LEI se použije, přichází-li to v úvahu.

## ČÁST 3

## Roční držba cenných papírů pojišťovacími společnostmi

Tabulka 1

## Obecné informace a vysvětlivky

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
1. <b>Obecné informace</b>	Zpravodajská instituce	M	Identifikační kód zpravodajské instituce
	Den předání	M	Den, kdy jsou data předána do SHSDB
	Referenční období	M	Období, ke kterému se údaje vztahují
	Periodicita vykazování	M	Roční údaje
2. <b>Vysvětlivky (meta-data)</b>		M	Nakládání s předčasným splacením
		M	Nakládání s naběhlými úroky

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

Tabulka 2

## Informace o držbě cenných papírů

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
1. <b>Informace o cenných papírech</b>	Sektor držitele	M	Sektor/subsektor investora
			Pojišťovací společnosti (S.128)
	Zdroj	M	Zdroj předložených informací o držbě cenných papírů

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis										
			<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 342 943 421"></td> <td data-bbox="943 342 1399 421">Přímé vykazování</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 421 943 495"></td> <td data-bbox="943 421 1399 495">Vykazování uschovatelů</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 495 943 568"></td> <td data-bbox="943 495 1399 568">Smišené vykazování <sup>(3)</sup></td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 568 943 638"></td> <td data-bbox="943 568 1399 638">Není k dispozici</td> </tr> </table>		Přímé vykazování		Vykazování uschovatelů		Smišené vykazování <sup>(3)</sup>		Není k dispozici		
	Přímé vykazování												
	Vykazování uschovatelů												
	Smišené vykazování <sup>(3)</sup>												
	Není k dispozici												
	Rezidentská příslušnost organizačních jednotek pojišťovacích společností (ústředí a pobočky)		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 638 943 734"></td> <td data-bbox="943 638 1399 734">Rezidentská příslušnost organizačních jednotek pojišťovacích společností (ústředí a pobočky)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 734 943 808"></td> <td data-bbox="943 734 1399 808">Rezident v zemi, v níž se nachází ústředí</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 808 943 882"></td> <td data-bbox="943 808 1399 882">Nerezident v zemi, v níž se nachází ústředí</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 882 943 1010"></td> <td data-bbox="943 882 1399 1010">Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident v jiných zemích EHP, v členění podle jednotlivých zemí</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1010 943 1108"></td> <td data-bbox="943 1010 1399 1108">Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident v jiných zemích mimo EHP</td> </tr> </table>		Rezidentská příslušnost organizačních jednotek pojišťovacích společností (ústředí a pobočky)		Rezident v zemi, v níž se nachází ústředí		Nerezident v zemi, v níž se nachází ústředí		Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident v jiných zemích EHP, v členění podle jednotlivých zemí		Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident v jiných zemích mimo EHP
	Rezidentská příslušnost organizačních jednotek pojišťovacích společností (ústředí a pobočky)												
	Rezident v zemi, v níž se nachází ústředí												
	Nerezident v zemi, v níž se nachází ústředí												
	Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident v jiných zemích EHP, v členění podle jednotlivých zemí												
	Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident v jiných zemích mimo EHP												
	Základ pro vykazování	V	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 1108 943 1205"></td> <td data-bbox="943 1108 1399 1205">Označuje, jak je cenný papír zaznamenán – v procentech nebo v jednotkách</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1205 943 1279"></td> <td data-bbox="943 1205 1399 1279">Procenta</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1279 943 1355"></td> <td data-bbox="943 1279 1399 1355">Jednotky</td> </tr> </table>		Označuje, jak je cenný papír zaznamenán – v procentech nebo v jednotkách		Procenta		Jednotky				
	Označuje, jak je cenný papír zaznamenán – v procentech nebo v jednotkách												
	Procenta												
	Jednotky												
	Nominální měna	V	Měna, v níž je cenný papír denominován, vykazuje se, pokud jsou základem pro vykazování procenta										
	Pozice	M	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 1451 943 1525"></td> <td data-bbox="943 1451 1399 1525">Celková hodnota držených cenných papírů</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1525 943 1733"></td> <td data-bbox="943 1525 1399 1733">Ve jmenovité hodnotě <sup>(4)</sup>. Počet akcií nebo jednotek cenného papíru nebo agregovaná nominální hodnota (v nominální měně nebo v eurech), pokud je cenný papír obchodován v množství, a nikoli v jednotkách, bez naběhlého úroku.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1733 943 1854"></td> <td data-bbox="943 1733 1399 1854">V tržní hodnotě. Množství držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku <sup>(5)</sup></td> </tr> </table>		Celková hodnota držených cenných papírů		Ve jmenovité hodnotě <sup>(4)</sup> . Počet akcií nebo jednotek cenného papíru nebo agregovaná nominální hodnota (v nominální měně nebo v eurech), pokud je cenný papír obchodován v množství, a nikoli v jednotkách, bez naběhlého úroku.		V tržní hodnotě. Množství držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku <sup>(5)</sup>				
	Celková hodnota držených cenných papírů												
	Ve jmenovité hodnotě <sup>(4)</sup> . Počet akcií nebo jednotek cenného papíru nebo agregovaná nominální hodnota (v nominální měně nebo v eurech), pokud je cenný papír obchodován v množství, a nikoli v jednotkách, bez naběhlého úroku.												
	V tržní hodnotě. Množství držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku <sup>(5)</sup>												
	Formát	V <sup>(6)</sup>	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 1854 943 1951"></td> <td data-bbox="943 1854 1399 1951">Specifikuje formát, který se používá pro pozice vyjádřené ve jmenovité hodnotě</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1951 943 2047"></td> <td data-bbox="943 1951 1399 2047">Jmenovitá hodnota v eurech nebo v jiné relevantní měně</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 2047 943 2119"></td> <td data-bbox="943 2047 1399 2119">Počet akcií/jednotek</td> </tr> </table>		Specifikuje formát, který se používá pro pozice vyjádřené ve jmenovité hodnotě		Jmenovitá hodnota v eurech nebo v jiné relevantní měně		Počet akcií/jednotek				
	Specifikuje formát, který se používá pro pozice vyjádřené ve jmenovité hodnotě												
	Jmenovitá hodnota v eurech nebo v jiné relevantní měně												
	Počet akcií/jednotek												

## ▼ M2

Vykazované informace <sup>(1)</sup>	Atribut	Status <sup>(2)</sup>	Popis
	Status důvěrnosti	M	Status důvěrnosti pro pozice
			Není určeno ke zveřejnění, omezeno jen na interní použití
			Důvěrné statistické informace
			Neuplatňuje se
2. Základní referenční údaje	Označení agregace	M	Druh údajů
			Agregované údaje (nikoli podle jednotlivých cenných papírů)
	Klasifikace nástroje	M	Klasifikace cenného papíru podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Krátkodobé dluhové cenné papíry (F.31)
			Dlouhodobé dluhové cenné papíry (F.32)
			Kótované akcie (F.511)
			Akcie nebo podílové listy fondů peněžního trhu (F.521)
		Akcie nebo podílové listy investičních fondů jiných než fondů peněžního trhu (F.522)	
	Sektor emitenta	M	Institucionální sektor emitenta podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Země emitenta	M	Země, v níž je emitent cenného papíru zapsán do obchodního rejstříku, nebo země domicilu emitenta cenného papíru
		Země eurozóny	
		Země Unie mimo eurozónu	
		Země mimo Unii	

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

<sup>(3)</sup> Pouze pokud nelze rozlišit přímé vykazování a vykazování uschovatelů.

<sup>(4)</sup> Nevykazuje se, vykazují-li se tržní hodnoty.

<sup>(5)</sup> Doporučuje se zahrnout naběhlé úroky, a to při vynaložení nejvyššího úsilí.

<sup>(6)</sup> Nevykazuje se, pokud se vykazují tržní hodnoty (a jiné případné změny objemu/transakcí).

▼ **M3***PŘÍLOHA II***OZNÁMENÍ ZPRAVODAJSKÝM JEDNOTKÁM VYKAZUJÍCÍM SKUPINOVÉ ÚDAJE**

Oznámení o klasifikaci subjektu jako zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje podle nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

[Vážený pane/Vážená paní,]

jménem Evropské centrální banky (ECB) Vám oznamujeme, že Rada guvernérů ECB v souladu s čl. 2 odst. 1 písm. b) a čl. 2 odst. 4 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) klasifikovala *[právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje]* jako zpravodajskou jednotku vykazující skupinové údaje pro statistické účely.

Zpravodajská povinnost *[právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje]* jakožto zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje je vymezena v článku 3a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

*Důvody pro klasifikaci subjektu jako „zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje“*

Rada guvernérů rozhodla, že *[právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje]* se považuje za zpravodajskou jednotku vykazující skupinové údaje podle následujících kritérií na základě nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24):

- a) *[právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje]* je subjektem v čele bankovní skupiny ve smyslu čl. 1 odst. 10 a podle čl. 2 odst. 1 písm. b) bodu i) nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), nebo institucí či finanční institucí usazenou v zúčastněném členském státě, která není součástí bankovní skupiny (dále jen „subjekt“), v souladu s čl. 2 odst. 1 písm. b) bodem ii) nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24);
- b) *[právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje]* splňuje tato kritéria *[vložte příslušná kritéria, jež subjekt v čele bankovní skupiny nebo subjekt, jemuž je zasláno oznámení, splňuje, aby byl na základě rozhodnutí Rady guvernérů považován za zpravodajskou jednotku vykazující skupinové údaje]*:
  - i) [suma rozvahových aktiv bankovní skupiny *[právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje]* nebo celková výše rozvahových aktiv *[právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje]* přesahuje 0,5 % celkových aktiv konsolidované rozvahy bankovních skupin v Evropské unii, a to na základě posledních aktuálních údajů, jež má ECB k dispozici, tj. a) údajů, jež se vztahují ke konci prosince kalendářního roku předcházejícího zaslání tohoto oznámení, nebo b) nejsou-li údaje podle písmene a) k dispozici, údajů, jež se vztahují ke konci prosince předchozího roku];
  - ii) [bankovní skupina nebo subjekt jsou významné pro stabilitu a fungování finančního systému v eurozóně z tohoto důvodu: *[doplňte odůvodnění, proč jsou bankovní skupina nebo subjekt významné pro stabilitu a fungování finančního systému v eurozóně, např.:*
    - *bankovní skupina nebo subjekt jsou úzce a ve velkém rozsahu propojeny s jinými finančními institucemi v eurozóně;*
    - *bankovní skupina nebo subjekt vyvíjí významnou a rozsáhlou přeshraniční činnost;*

▼ **M3**

— činnost bankovní skupiny nebo subjektu je ve velkém rozsahu koncentrována do jednoho segmentu bankovních služeb eurozóny, v němž představuje významného činitele;

— bankovní skupina nebo subjekt mají složitou podnikovou strukturu, jež přesahuje tuzemsko;

— bankovní skupina nebo subjekt podléhají přímému dohledu ECB.];

iii) [bankovní skupina nebo subjekt jsou významné pro stabilitu a fungování finančního systému v [příslušné členské státy eurozóny] z tohoto důvodu: [doplňte odůvodnění, proč jsou bankovní skupina nebo subjekt významné pro stabilitu a fungování finančního systému v příslušných členských státech eurozóny, např.:

— bankovní skupina nebo subjekt jsou úzce a ve velkém rozsahu propojeny s jinými finančními institucemi v tuzemsku;

— činnost bankovní skupiny nebo subjektu je ve velkém rozsahu koncentrována do [uveďte konkrétní segment bankovních služeb], v němž je významným tuzemským činitelem;

— bankovní skupina nebo subjekt podléhají přímému dohledu ECB.]

*Zdroje informací, které odůvodňují klasifikaci subjektu jako „zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje“*

ECB odvozuje celková aktiva rozvahy subjektů nebo bankovních skupin v Evropské unii na základě informací, které byly od národních centrálních bank shromážděny o konsolidované rozvaze bankovních skupin v příslušném členském státě, vypočtené podle čl. 18 odst. 1, 4 a 8, čl. 19 odst. 1 a 3 a článku 23 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 <sup>(1)</sup>.

*[Je-li to třeba, zde by mělo být uvedeno další odůvodnění metodiky uplatňované v případě všech dalších kritérií pro klasifikaci subjektu jako „zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje“, které určí Rada guvernérů.]*

*Námítky a přezkum Radou guvernérů*

Žádost, aby Rada guvernérů ECB přezkoumala klasifikaci [právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje] jako zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje na základě shora uvedeného odůvodnění, je třeba do 15 pracovních dnů ECB od doručení tohoto oznámení zaslat na adresu [vložte název a adresu národní centrální banky]. [Právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje] musí tuto žádost odůvodnit a uvést veškeré podpůrné informace.

*Počátek zpravodajské povinnosti*

Nejsou-li podány námítky, [právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje] musí statistické informace podle článku 3a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) vykazovat od [vložte datum počátku vykazování, tj. nejpozději šest měsíců po zaslání tohoto oznámení].

<sup>(1)</sup> 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).

**▼ M3**

*Změna statusu subjektu, jemuž bylo zasláno oznámení*

Žádáme Vás, abyste [*název národní centrální banky, která zasílá oznámení*] informovali o všech změnách názvu či právní formy [*právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje*], fúzi, restrukturalizaci a všech dalších událostech či okolnostech, které mohou mít vliv na zpravodajskou povinnost [*právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje*], a to do 10 pracovních dnů ECB ode dne, kdy k této události došlo.

Bez ohledu na výskyt této události [*právní název zpravodajské jednotky vykazující skupinové údaje*] i nadále podléhá zpravodajské povinnosti podle nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), dokud Vás jménem ECB nebudeme informovat o jiném postupu.

S úctou

[podpis]