

Třídící znak							
1	0	1	0	8	5	6	0

OPATŘENÍ  
ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY  
Č. 1 ZE DNE 11. LISTOPADU 2008,

**KTERÝM SE MĚNÍ OPATŘENÍ Č. 3 ZE DNE 25. ČERVNA 2007,  
O PŘEDKLÁDÁNÍ VÝKAZŮ SPOŘITELNÍMI A ÚVĚRNÍMI  
DRUŽSTVY ČESKÉ NÁRODNÍ BANCE, VE ZNĚNÍ OPATŘENÍ ČNB  
Č. 8 ZE DNE 13. PROSINCE 2007, KTERÝM SE MĚNÍ OPATŘENÍ  
Č. 3 ZE DNE 25. ČERVNA 2007, O PŘEDKLÁDÁNÍ VÝKAZŮ  
SPOŘITELNÍMI A ÚVĚRNÍMI DRUŽSTVY ČESKÉ NÁRODNÍ BANCE**

**Opatření**  
**České národní banky**  
**č. 1 ze dne 11. listopadu 2008,**  
**kterým se mění opatření č. 3 ze dne 25. června 2007, o předkládání výkazů**  
**spořitelními a úvěrními družstvy České národní banky, ve znění opatření ČNB**  
**č. 8 ze dne 13. prosince 2007, kterým se mění opatření č. 3 ze dne 25. června 2007,**  
**o předkládání výkazů spořitelními a úvěrními družstvy České národní banky**

**Čl. I**

Opatření České národní banky č. 3 ze dne 25. června 2007, o předkládání výkazů spořitelními a úvěrními družstvy České národní banky, ve znění opatření č. 8 ze dne 13. prosince 2007, kterým se mění opatření č. 3 ze dne 25. června 2007, o předkládání výkazů spořitelními a úvěrními družstvy České národní banky se mění takto:

1. V § 3 odst. 3 písm. c) se slova „sekcí bankovní regulace a dohledu České národní banky“ nahrazují slovy „Českou národní bankou“.

2. V § 5 odst. 1 zní:

„Družstevní záložna sestavuje výkazy předkládané České národní bance podle metodiky vydané Českou národní bankou. Družstevní záložny, které předkládají výkazy s využitím internetové aplikace České národní banky pro sběr dat (§ 7 odst. 1 písm. a) nebo s využitím webové služby České národní banky pro sběr dat (§ 7 odst. 1 písm. c), sestavují výkazy podle metodiky zveřejněné na internetových stránkách České národní banky. Družstevní záložny předkládající výkazy pomocí aplikace EDI/EDIFACT (§ 7 odst. 1 písm. b) sestavují výkazy podle metodiky, kterou jim předá Česká národní banka formou datové zprávy.“

3. § 7 zní:

„(1) Družstevní záložna předkládá výkazy s výjimkou výkazu DZ(ČNB) 81-04 České národní banky prostřednictvím automatizovaného sběru dat výkazů v elektronické formě pomocí:

- a) internetové aplikace České národní banky pro sběr dat od nebankovních subjektů (dále jen „aplikace SDNS“), která je dostupná na internetových stránkách České národní banky nebo
- b) vlastní aplikace splňující Českou národní bankou stanovené datové a bezpečnostní rozhraní (UN/EDIFACT) a komunikační rozhraní (protokoly X.400 a X.435) (dále jen „aplikace EDI/EDIFACT“) nebo
- c) vlastní aplikace splňující Českou národní bankou stanovené datové rozhraní (XML) a používající pro předání výkazu webové služby České národní banky (dále jen „aplikace SDNS-WS“).

(2) Družstevní záložna předává výkazy České národní bance ve formě datových zpráv<sup>8)</sup> vytvořených zvolenou aplikací podle odstavce 1.

---

<sup>8)</sup> § 2 písm. d) zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů (zákon o elektronickém podpisu), ve znění pozdějších předpisů

(3) Datové zprávy připravené podle odstavce 1 písm. a) nebo písm. c) družstevní záložna před odesláním opatří zaručeným elektronickým<sup>9)</sup> podpisem osoby, pověřené schválením a podepsáním datové zprávy a mající přiřazenou roli umožňující provést zabezpečení předávané datové zprávy podle § 10. Elektronickým podpisem je vyjádřen souhlas této osoby s údaji v předkládaném výkazu.

(4) Datové zprávy připravené podle odstavce 1 písm. b) jsou před odesláním opatřeny zabezpečovací značkou založenou na certifikátu vydaném Českou národní bankou nebo elektronickou značkou založenou na použití kvalifikovaného systémového certifikátu vydaného akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb<sup>10)</sup>. Česká národní banka na požádání vystaví certifikát určený k vytváření zabezpečovací značky nebo jsou České národní bance sděleny údaje o kvalifikovaném systémovém certifikátu určenému pro vytváření elektronické značky.

(5) Předávané datové zprávy obsahují jméno a kontaktní údaje pověřené osoby pro přípravu dat příslušného výkazu.

(6) Výkaz DZ(ČNB) 81-04 předkládá družstevní záložna České národní bance pouze v písemné podobě. Tento výkaz musí být opatřen podpisem osoby oprávněné jednat jménem družstevní záložny.“

4. V § 8 odst. 2 v poslední větě se slova „předpisu<sup>8)</sup>“ nahrazují slovy „předpisu<sup>11)</sup>“.
5. V § 8 odst. 3 se slova „prostřednictvím aplikace pro sběr dat“ zrušují.
6. V § 9 odst. 1 v první a třetí větě se slova „prostřednictvím aplikace pro sběr dat“ nahrazují slovy „způsobem stanoveným v § 7“.
7. V § 9 odst. 2 se slova „prostřednictvím aplikace pro sběr dat“ nahrazují slovy „způsobem stanoveným v § 7“.
8. § 10 zní:

### **„Pověřené osoby**

(1) Pokud jsou výkazy sestavovány a předávány České národní bance pomocí aplikace uvedené v § 7 odst. 1 písm. a) nebo c), družstevní záložna pověří přípravou, podepisováním a předáváním datových zpráv České národní bance ve smyslu § 7 nejméně dvě osoby (dále jen „pověřené osoby“).

(2) České národní bance budou sděleny tyto údaje o pověřených osobách uvedených v odstavci 1

a) jméno a příjmení,

---

<sup>9)</sup> § 2 písm. b) zákona č. 227/2000 Sb

<sup>10)</sup> § 2 písm. c), j), m) zákona č. 227/2000 Sb.

<sup>11)</sup> § 41 odst. 5 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů

- b) adresa pracoviště, telefonní, faxové číslo a adresa elektronické pošty,
- c) údaj o vydaném kvalifikovaném certifikátu určenému k elektronickému podpisování dle § 7 odst. 3,
- d) určení požadované role této osoby v aplikaci SDNS.

(3) V případě změny údajů o pověřených osobách družstevní záložna informuje Českou národní banku o těchto změnách.“.

9. §12 zní:

#### **„Přechodná ustanovení**

V případě použití aplikace uvedené v § 7 odst. 1 písm. b) mohou být do 31.12.2010 datové zprávy před odesláním opatřeny výhradně zabezpečovací značkou založenou na certifikátu vydaném Českou národní bankou.“.

10. V příloze č. 1 ve výkazu DZ (ČNB) 31-01, Periodicita roční, ve sloupci Termín předložení se slova “do 29. května (podle stavu k 30. dubnu), v roce 2007 do 29. srpna (podle stavu k 31. červenci)“ nahrazují slovy „do 29. července (podle stavu k 30. červnu)“.

11. Příloha č. 2 zní:

#### **„Základní charakteristika a obsahová náplň výkazů předkládaných prostřednictvím aplikace pro sběr dat**

**Výkaz:** DZ(ČNB) 10-12  
**Datový soubor:** ROZAS10  
**Název:** Měsíční rozvaha družstevní záložny  
**Charakteristika:**

Rozvaha vykazujícího subjektu členěná podle portfolií. Skládá se ze čtyř datových oblastí - Aktiva, závazky a vlastní kapitál, poskytnuté přísliby, záruky a jiné podrozvahové pohledávky a přijaté přísliby, záruky a jiné podrozvahové závazky.

#### **Část 1 Základní rozvaha**

**Datová oblast:** ROZA10\_01  
**Název:** Aktiva

#### **Charakteristika:**

Rozvahová aktiva členěná podle portfolií ve vazbě na způsob oceňování. Údaje jsou sledovány v účetní hodnotě brutto (tj. u položek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u položek oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě nekompensované o opravné položky a oprávký) a v účetní hodnotě netto (tj. u položek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u položek oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě kompenzované o opravné položky a oprávký). Opravné položky a oprávký jsou uváděny samostatně.

Datová oblast obsahuje údaje o pokladní hotovosti, pohledávkách vůči centrálním bankám, finančních aktivech v portfoliích k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktivech, úvěrech a jiných pohledávkách a finančních investicích držených do splatnosti, dále údaje o zajišťovacích derivátech s kladnou reálnou hodnotou, kladných změnách reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, hmotném a nehmotném majetku, daňových pohledávkách, účastech v přidružených a ovládaných osobách

a společných podniků, ostatních aktivech a neoběžných aktivech a vyřazovaných skupinách určených k prodeji.

**Datová oblast:** ROZA10\_02

**Název:** Závazky a vlastní kapitál

**Charakteristika:**

Rozvahové závazky členěné podle portfolií ve vazbě na způsob oceňování a vlastní kapitál. Datová oblast obsahuje v části závazků údaje o vkladech, úvěrech a ostatních finančních závazcích vůči centrálním bankám, finančních závazcích v portfoliích k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a v naběhlé hodnotě, dále údaje o finančních závazcích spojených s převáděnými aktivy, údaje o zajišťovacích derivátech se zápornou reálnou hodnotou a záporných změnách reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, rezervách, daňových závazcích, ostatních závazcích, základním kapitálu družstevní záložny splatném na požádání v členění na splacený a nesplacený a závazcích spojených s vyřazovanými skupinami určenými k prodeji. V části vlastního kapitálu se uvádějí údaje o splaceném a nesplaceném základním kapitálu, dalším vlastním kapitálu, fondech z přecenění a ostatních oceňovacích rozdílech, rezervních fondech, nerozděleném zisku nebo neuhrazené ztrátě z předchozích období a o zisku nebo ztrátě za běžné účetní období.

**Část 2 Podrozvaha**

**Datová oblast:** ROZA10\_03

**Název:** Poskytnuté přísliby, záruky a jiné podrozvahové pohledávky

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje jmenovité hodnoty podrozvahových položek, tj. poskytnutých příslibů a záruk v členění na úvěrové deriváty a ostatní záruky, záruky ze směnek a akreditivů, poskytnutých zástav, pohledávek ze spotových a pevných termínových operací a opcí, odepsaných pohledávek, hodnot předaných k obhospodařování a hodnot předaných do úschovy, správy a k uložení.

**Datová oblast:** ROZA10\_04

**Název:** Přijaté přísliby, záruky a jiné podrozvahové závazky

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje jmenovité hodnoty podrozvahových položek, tj. přijatých příslibů a záruk v členění na úvěrové deriváty a ostatní záruky, záruky ze směnek a akreditivů, přijatých zástav, závazků ze spotových a pevných termínových operací a opcí, hodnot převzatých k obhospodařování a hodnot převzatých do úschovy, správy a k uložení.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 11-12

**Datový soubor:** ROZAS11

**Název:** Doplnkové informace k finančním výkazům družstevní záložny

**Charakteristika:**

Hlášení o doplňkových informacích k rozvaze a výkazu zisku a ztráty a o pojištěných pohledávkách z vkladů klientů. Pohledávky a závazky jsou podrobněji členěny podle sektorů a splatnosti, dluhové cenné papíry podle sektorů emitentů, souhrnně jsou sledovány kapitálové nástroje a sektorově nečleněné pohledávky a sektorově nečleněné závazky. Dále jsou sledována finanční aktiva v členění podle sektorů a znehodnocení, stav a pohyb opravných položek a úrokové výnosy a náklady podle sektorů.

**Část 1 Struktura pohledávek, závazků a cen. papírů****Datová oblast:** ROZA11\_01**Název:** Pohledávky podle sektorů dlužníka**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o pohledávkách ze všech portfolií v členění podle sektorů, tj. na úvěrové instituce (nezahrnují centrální banky), vládní instituce a ostatní klienty a v členění podle splatnosti na pohledávky splatné na požádání, splatné do jednoho roku a splatné nad jeden rok. Údaje jsou sledovány v účetní hodnotě brutto (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou v hodnotě nekompenzované o opravné položky) a v účetní hodnotě netto (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou v hodnotě kompenzované o opravné položky). Opravné položky jsou uváděny samostatně.

**Datová oblast:** ROZA11\_02**Název:** Pohledávky sektorově nečleněné**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaj o sektorově nečleněných pohledávkách v souhrnu za všechna portfolia. Údaj je sledován v účetní hodnotě brutto (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou v hodnotě nekompenzované o opravné položky) a v účetní hodnotě netto (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou v hodnotě kompenzované o opravné položky). Opravné položky jsou uváděny samostatně.

**Datová oblast:** ROZA11\_03**Název:** Vybrané finanční závazky podle sektorů věřitelů**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o závazcích, tj. vkladech, úvěrech a ostatních finančních závazcích v členění podle sektorů, tj. vůči bankám (bez centrálních bank), spořitelním a úvěrním družstvům, vládním institucím a ostatním klientům a podle splatnosti, tj. v členění na závazky splatné na požádání, splatné do 1 roku a splatné nad 1 rok.

**Datová oblast:** ROZA11\_04**Název:** Finanční závazky sektorově nečleněné a emitované dluhové CP**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o sektorově nečleněných závazcích a o emitovaných dluhových cenných papírech v souhrnu za všechna portfolia.

**Datová oblast:** ROZA11\_05**Název:** Cenné papíry**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o dluhových cenných papírech v držení družstevní záložny v členění podle sektorů, tj. na dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi a ostatními klienty a souhrnný údaj o kapitálových nástrojích v držení družstevní záložny. Údaje jsou sledovány v účetní hodnotě brutto (tj. u cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u cenných papírů oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě nekompenzované o opravné položky) a v účetní hodnotě netto (tj. u cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u cenných papírů oceňovaných naběhlou hodnotou nebo

pořizovací cenou v hodnotě kompenzované o opravné položky). Opravné položky jsou uváděny samostatně.

### **Část 2 Struktura finančních aktiv podle znehodnocení**

**Datová oblast:** ROZA11\_06

**Název:** Finanční aktiva podle znehodnocení, sektorů a ocenění

#### **Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o vybraných finančních aktivech, která jsou sledována podle ocenění a způsobu znehodnocení (z titulu úvěrového rizika), přičemž je bráno v úvahu zajištění. Datová oblast obsahuje údaje o kapitálových nástrojích, dluhových cenných papírech a pohledávkách v členění na pohledávky bez znehodnocení a se znehodnocením. Pohledávky jsou dále členěny podle sektorů na pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi a ostatními klienty. Údaje jsou sledovány v hodnotě před znehodnocením (tj. u finančních aktiv oceňovaných reálnou hodnotou v reálné hodnotě nekompensované o kumulativní ztráty z ocenění reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika a u finančních aktiv oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě nekompensované o opravné položky) a v účetní hodnotě netto (tj. u finančních aktiv oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u finančních aktiv oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě kompenzované o opravné položky). Opravné položky a kumulovaná ztráta z ocenění reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika jsou uváděny samostatně.

### **Část 3 Přehled rekonciliace opravných položek**

**Datová oblast:** ROZA11\_07

**Název:** Rekonciliace opravných položek

#### **Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o stavu a pohybu opravných položek, tj. údaje o tvorbě, použití, rozpuštění, kurzových rozdílech a ostatních úpravách opravných položek. Dále obsahuje údaje o výnosech z aktiv přímo odepsaných do výkazu zisku a ztráty a úpravách ocenění účtovaných přímo do výkazu zisku a ztráty. Tyto údaje se vykazují v členění na kapitálové nástroje, dluhové cenné papíry, pohledávky a ostatní vybraná aktiva.

### **Část 4 Struktura úrokových výnosů a nákladů**

**Datová oblast:** ROZA11\_08

**Název:** Úrokové výnosy a náklady z finančních nástrojů

#### **Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o struktuře úrokových výnosů a úrokových nákladů v členění podle sektorů, tj. na centrální banky, úvěrové instituce, vládní instituce a ostatní klienty. Samostatně jsou sledovány úrokové výnosy a úrokové náklady z dluhových cenných papírů a zisky a ztráty ze zajišťovacích úrokových derivátů.

### **Část 5 Pojištěné vklady**

**Datová oblast:** ROZA11\_09

**Název:** Pojištěné pohledávky z vkladů klientů (bez úvěr. institucí)

#### **Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o výši pojištěných pohledávek z vkladů klientů (podle § 41c zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů) v Kč a cizí měně.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 20-12  
**Datový soubor:** VYZAS20  
**Název:** Měsíční výkaz zisku a ztráty družstevní záložny

**Charakteristika:**

Měsíční výkaz zisku a ztráty vykazujícího subjektu obsahující přehled výnosů, nákladů, zisků a ztrát a účetního zisku, resp. ztráty družstevní záložny od počátku účetního období ke dni sestavení výkazu.

**Datová oblast:** VYZA20\_01  
**Název:** Výnosy, náklady, zisky a ztráty

**Charakteristika:**

Výkaz obsahuje údaje o struktuře zisku z finanční a provozní činnosti, tj. úrokové výnosy a náklady, výnosy z dividend, náklady na základní kapitál splatný na požádání, výnosy a náklady z poplatků a provizí, realizované zisky/ztráty z finančních aktiv a závazků nevykázaných v reálné hodnotě do zisku/ztráty, zisky/ztráty z finančních aktiv a závazků k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku/ztráty, ze zajišťovacího účetnictví, kurzové rozdíly, zisky/ztráty z odúčtování aktiv jiných než držených k prodeji a ostatní provozní výnosy a náklady. Dále obsahuje údaje o správních nákladech v členění na náklady na zaměstnance a ostatní správní náklady vč. jejich jednotlivých složek, odpisech hmotného a nehmotného majetku, ztrátách ze znehodnocení finančních aktiv nevykázaných v reálné hodnotě do zisku/ztráty a z nefinančních aktiv, negativním goodwillu, podílech na zisku/ztrátě přidružených a ovládaných osob a společných podniků, zisku/ztrátě z neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin, nákladech na daň z příjmu. Součástí výkazu jsou i údaje o zisku/ztrátě z ukončované činnosti před zdaněním a z pokračujících činností před a po zdanění.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 30-12  
**Datový soubor:** DOZAS30  
**Název:** Hlášení o kapitálové přiměřenosti družstevní záložny

**Charakteristika:**

Hlášení ke sledování a analýze kapitálové přiměřenosti podle vyhlášky, které obsahuje základní informace o struktuře kapitálu, kapitálových požadavcích a jejich propočtu.

### Část 1 Kapitál, kapitálové požadavky a kapitálová přiměřenost

**Datová oblast:** DOZA30\_01  
**Název:** Kapitál

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o struktuře kapitálu družstevní záložny, tj. údaje o původním kapitálu (Tier 1) a jeho složkách, tj. splacených členských vkladech členů družstevní záložny, povinných a ostatních rezervních fondech ze zisku, nerozděleném zisku nebo neuhrazené ztrátě z předchozích období, zisku za účetní období po zdanění, zisku nebo ztrátě za běžné účetní období, výsledných kurzových rozdílech z konsolidace, čistých ziscích z kapitalizace budoucích příjmů ze sekuritizace, zisku/ztrátě z ocenění závazků v reálné hodnotě z titulu úvěrového rizika, nehmotném majetku a negativním rozdílu ze změn reálné hodnoty realizovatelných kapitálových nástrojů, a dodatkovém kapitálu (Tier 2) a jeho složkách, tj. podřízeném dluhu A, pozitivních rozdílech ze změn reálné hodnoty realizovatelných akcií a podílových listů a uhrazovací povinnosti členů družstevní záložny. Datová oblast dále obsahuje údaje o odčitatelných položkách od součtu původního a dodatkového kapitálu a údaje o kapitálu na krytí tržního rizika (Tier 3).



**Datová oblast:** DOZA30\_02  
**Název:** Přehled kapitálových požadavků

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o jednotlivých propočtených kapitálových požadavcích. Kapitálové požadavky jsou členěny podle jednotlivých přístupů a v jejich rámci podle dalších atributů v návaznosti na vyhlášku. Družstevní záložna vždy vyplňuje pouze ty části, které odpovídají jí zvolenému přístupu.

**Datová oblast:** DOZA30\_03  
**Název:** Kapitálová přiměřenost a doplňující informace

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o původním a dodatkovém kapitálu pro propočet kapitálové přiměřenosti, kapitálu relevantním pro výpočet limitů angažovanosti a kvalifikovaných účastí, přebytku nebo nedostatku kapitálu, kapitálové přiměřenosti a celkové výši podřízeného dluhu.

**Část 2 Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - STA**

**Datová oblast:** DOZA30\_04  
**Název:** Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - STA celkem

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje souhrnné údaje o expozicích vstupujících do propočtu kapitálového požadavku k úvěrovému riziku standardizovaným přístupem (STA). Vykazují se údaje o hrubé hodnotě expozice, úpravách ocenění expozic a rezervách k podrozvahovým položkám, čisté hodnotě expozice, plně upravené hodnotě expozice, hodnotě expozice po konverzi, rizikově vážené expozici a kapitálovém požadavku.

**Datová oblast:** DIS20\_62  
**Název:** Kap. pož. k úvěrovému riziku - STA dle kategorií expozic a rizikových vah

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o expozicích vstupujících do propočtu kapitálového požadavku k úvěrovému riziku standardizovaným přístupem (STA) v členění podle rizikových vah celkem a za vybrané kategorie expozic, tj. za expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám, expozice vůči úvěrovým institucím, podnikové expozice, retailové expozice, expozice zajištěné nemovitostmi, expozice po splatnosti a krátkodobé expozice vůči institucím a krátkodobé podnikové expozice. Vykazují se údaje o hrubé hodnotě expozice, úpravách ocenění expozic a rezervách k podrozvahovým položkám, čisté hodnotě expozice, plně upravené hodnotě expozice, hodnotě expozice po konverzi, rizikově vážené expozici a kapitálovém požadavku.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 31-01  
**Datový soubor:** DOZAS31  
**Název:** Doplňkové údaje pro stanovení kap. pož. k operačnímu riziku DZ

**Charakteristika:**

Výkaz obsahuje hodnoty relevantního a alternativního ukazatele pro stanovení kapitálového požadavku k operačnímu riziku přístupem základního ukazatele (BIA přístup), standardizovaným přístupem (TSA přístup) nebo alternativním standardizovaným přístupem (ASA přístup), a to ve vazbě na část čtvrtou hlavu IV díl 4 vyhlášky.

**Datová oblast:** DIS21\_01  
**Název:** Údaje pro aktivity při BIA, TSA a ASA

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o relevantním a alternativním ukazateli pro výpočet kapitálového požadavku v členění podle obchodních linií ve vazbě na část čtvrtou hlavu IV, díl 4 vyhlášky. Družstevní záložna vyplní vždy část výkazu pro přístup BIA a používá-li přístup TSA nebo ASA, pak vyplní další část výkazu, která odpovídá jí používaném přístupu pro výpočet kapitálového požadavku k operačnímu riziku.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 40-12  
**Datový soubor:** DOZAS40  
**Název:** Hlášení o angažovanosti družstevní záložny

**Charakteristika:**

Hlášení obsahuje údaje o angažovanosti investičního a obchodního portfolia družstevní záložny vůči osobám (klientům družstevní záložny) a ekonomicky spjatým skupinám osob v návaznosti na část pátou vyhlášky. Údaje se uvádějí za všechny dlužníky, u nichž součet angažovanosti investičního portfolia před úpravami a angažovanosti obchodního portfolia činí 10 % a více kapitálu relevantního pro výpočet limitů angažovanosti povinné osoby.

### Část 1 Celkový kapitál

**Datová oblast:** DIS30\_11  
**Název:** Výše kapitálu relevantního pro limity angažovanosti

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje hodnotu kapitálu na individuálním základě povinné osoby relevantní pro výpočet limitů angažovanosti podle části čtvrté hlavy III dílu 1 vyhlášky.

### Část 2 Angažovanost

**Datová oblast:** DIS30\_21  
**Název:** Angažovanost vůči osobám a ek. spjatým skupinám osob

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje jmenovitě angažovanosti družstevní záložny, u nichž součet angažovanosti investičního portfolia před úpravami a angažovanosti obchodního portfolia činí 10 % a více kapitálu relevantního pro výpočet limitů angažovanosti družstevní záložny s uvedením následujících informací - typ subjektu, vztah k družstevní záložně, identifikační číslo nebo datum narození, název nebo jméno a příjmení subjektu, označení ekonomicky spjaté skupiny, angažovanost investičního portfolia před úpravami, po úpravách a v poměru ke kapitálu relevantnímu pro limity angažovanosti, angažovanost obchodního portfolia a součet zbývajících dlouhých pozic obchodního portfolia.

**Datová oblast:** DIS30\_22  
**Název:** Angažovanost vůči jednotlivým členům ek.spjatých skupin

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje jmenovitě jednotlivé členy ekonomicky spjatých skupin vykázaných v datové oblasti DIS30\_21 s uvedením následujících informací - typ subjektu, vztah k družstevní záložně, identifikační číslo nebo datum narození, název nebo jméno a příjmení subjektu, označení ekonomicky spjaté skupiny, angažovanost investičního portfolia po úpravách a součet zbývajících dlouhých pozic obchodního portfolia.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 41-12

**Datový soubor:** DOZAS41

**Název:** Hlášení o kategorizaci pohledávek družstevní záložny

**Charakteristika:**

Hlášení o kategorizaci pohledávek družstevní záložny obsahuje základní informace o kategorizaci vybraných expozic (pohledávek) z finančních činností investičního portfolia podle selhání dlužníka za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank) a za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Hlášení vychází z části šesté hlavy II vyhlášky.

**Datová oblast:** DOZA41\_01

**Název:** Pohledávky a jejich znehodnocení

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o pohledávkách investičního portfolia vymezených v § 194 vyhlášky (tj. všechna portfolia s výjimkou portfolia k obchodování) v členění na pohledávky za úvěrovými institucemi a jinými subjekty než úvěrovými institucemi a v členění podle selhání, tj. na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním. Pohledávky bez selhání se dále člení na standardní a sledované pohledávky, pohledávky se selháním na nestandardní, pochybné a ztrátové pohledávky. K jednotlivým skupinám pohledávek se uvádí hodnota před znehodnocením (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou reálná hodnota nekompensovaná o kumulativní ztráty z ocenění reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika a u položek oceňovaných naběhlou hodnotou hodnota nekompensovaná o opravné položky) a účetní hodnota netto (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou tato reálná hodnota a u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou hodnota kompenzovaná o opravné položky), hodnota opravných položek vytvořených k jednotlivým pohledávkám, k portfoliovým pohledávkám jednotlivě bez znehodnocení a k portfoliu jednotlivě nevýznamných pohledávek a kumulativní ztráta z ocenění reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 42-12

**Datový soubor:** DOZAS42

**Název:** Hlášení o likviditě DZ podle zbytkové splatnosti

**Charakteristika:**

Hlášení o likviditě družstevní záložny obsahuje údaje podle zbytkové splatnosti v základní struktuře aktiv a závazků a vybraných podrozvahových položek. Údaje jsou sledovány v účetní hodnotě netto, tj. u aktiv oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u aktiv oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě kompenzované o opravné položky a oprávk.

**Část 1 Rozvahová aktiva, závazky a vlastní kapitál**

**Datová oblast:** DOZA42\_01

**Název:** Rozvahová aktiva podle typu pohledávek

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje základní strukturu aktiv v členění na standardní a sledované a se selháním. Aktiva jsou dále členěna na pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám, finanční aktiva v jednotlivých portfoliích (tj. v portfoliu k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku/ztráty, realizovatelná finanční aktiva, úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splatnosti), zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou a ostatní aktiva. Portfolio úvěrů a jiných pohledávek je dále členěno podle sektorů a typů na neobchodovatelné dluhové cenné papíry, pohledávky za bankami (bez centrálních bank),

pohledávky za družstevními záložnami a pohledávky za klienty (tj. vládními institucemi a ostatními klienty).

**Datová oblast:** DOZA42\_02

**Název:** Aktiva (pohl. pouze stand.), závazky a VK podle zbytk.splat.

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje základní strukturu aktiv (bez pohledávek sledovaných a se selháním), závazků a vlastního kapitálu podle pásem zbytkové doby splatnosti, tj. v členění na položky se zbytkovou dobou splatnosti do 7 dnů, nad 7 dní a do 1 měsíce, 1 až 3 měsíce, 3 až 6 měsíců, 6 až 12 měsíců, 1 až 2 roky, 2 až 5 let, nad 5 let a nespecifikováno. Aktiva jsou dále členěna na pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám, finanční aktiva v jednotlivých portfoliích (tj. v portfoliu k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku/ztráty, realizovatelná finanční aktiva, úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splatnosti), zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou a ostatní aktiva. Portfolio úvěrů a jiných pohledávek je dále členěno podle sektorů a typů na neobchodovatelné dluhové cenné papíry, pohledávky za bankami (bez centrálních bank), pohledávky za družstevními záložnami a pohledávky za klienty (tj. vládními institucemi a ostatními klienty). Závazky a vlastní kapitál jsou dále členěny na vklady, úvěry a ostatní finanční závazky vůči centrálním bankám, finanční závazky v jednotlivých portfoliích (tj. k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku/ztráty, v naběhlé hodnotě), zajišťovací deriváty se zápornou reálnou hodnotou, ostatní závazky, základní kapitál družstevní záložny splatný na požádání a vlastní kapitál.

**Část 2 Rozvahová pozice**

**Datová oblast:** DOZA42\_03

**Název:** Rozvahová pozice podle zbytkové splatnosti

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o netto a kumulativní rozvahové pozici v jednotlivých časových pásmech zbytkové splatnosti shodných s datovou oblastí DOZA42\_02.

**Datová oblast:** DOZA42\_04

**Název:** Vybraná podrozvahová aktiva a závazky dle zbytkové splatn.

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o sjednaných a dosud nevypořádaných nákupech a prodejkách cenných papírů a údaje o poskytnutých a přijatých příslibech a zárukách v členění podle jednotlivých časových pásmech zbytkové splatnosti shodných s datovou oblastí DOZA42\_02.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 43-04

**Datový soubor:** DOZAS43

**Název:** Hlášení o koncentraci úvěrů a vkladů družstevní záložny

**Charakteristika:**

Hlášení obsahuje v každé datové oblasti údaje o 15 největších souhrnných výších úvěrů nebo vkladů poskytnutých resp. přijatých družstevní záložnou v členění za úvěrové instituce a ostatní klienty. Údaje jsou uváděny v hodnotě před znehodnocením (tj. u položek oceňovaných reálnou hodnotou v reálné hodnotě nekompenzované o kumulativní ztráty z ocenění reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika a u položek oceňovaných naběhlou hodnotou v hodnotě nekompenzované o opravné položky).

**Část 1 Pohledávky z poskytnutých úvěrů a uložených vkladů****Datová oblast:** DOZA43\_01**Název:** Největší pohledávky za úvěrovými institucemi**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje 15 největších souhrnných výší pohledávek vůči úvěrovým institucím s uvedením identifikačního čísla úvěrové instituce, názvu úvěrové instituce a souhrnné výše pohledávek.

**Datová oblast:** DOZA43\_02**Název:** Největší pohledávky za jinými osobami než úvěr. institucemi**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje 15 největších souhrnných výší pohledávek poskytnutých jiným osobám než úvěrovým institucím s uvedením identifikačního čísla, názvu a souhrnné výše pohledávek u právnické osoby nebo data narození, jména a příjmení a souhrnné výše pohledávek u fyzické osoby.

**Část 2 Závazky z přijatých vkladů a úvěrů****Datová oblast:** DOZA43\_03**Název:** Největší vklady a úvěry od úvěrových institucí**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje 15 největších souhrnných výší vkladů, úvěrů a ostatních finančních závazků přijatých od úvěrových institucí s uvedením identifikačního čísla, názvu a souhrnné výše závazků vůči úvěrové instituci.

**Datová oblast:** DOZA43\_04**Název:** Největší vklady od jiných osob než úvěrových institucí**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje 15 největších souhrnných výší vkladů, úvěrů a ostatních finančních závazků přijatých od jiných osob než úvěrových institucí s uvedením identifikačního čísla, názvu a celkové výše závazků v případě právnické osoby a identifikačního kódu vytvořeného družstevní záložnou, označením FO a celkové výše závazků v případě fyzické osoby.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 50-04**Datový soubor:** DOZAS50**Název:** Hlášení o organizační struktuře družstevní záložny**Charakteristika:**

Hlášení obsahuje základní údaje o družstevní záložně, o jejích zaměstnancích a organizačních složkách, základní identifikační údaje o pobočce v zahraničí, údaje o volených orgánech, členských vkladech nad 5 % kapitálu družstevní záložny a kvalifikovaných účastech, řídicích osobách, kontaktních osobách, členské základně a členství představitelů družstevní záložny v jiných osobách.

**Část 1 Základní údaje o vykazujícím subjektu****Datová oblast:** DIS60\_01**Název:** Identifikace vykazujícího subjektu**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje název, identifikační číslo, adresu sídla a doručovací adresu, telefonické a faxové spojení, adresu elektronické pošty a adresu internetové stránky družstevní záložny.

**Datová oblast:** DOZA50\_02  
**Název:** **Členská základna družstevní záložny**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o počtu členů, o počtu členství vzniklých a ukončených od počátku roku, počtu členů, kterým zaniklo členství a nebyl vyplacen vypořádací podíl, výši základního členského vkladu, celkové výši splacených dalších členských vkladů, objemu nevyplaceného vypořádacího podílu osob se zaniklým členstvím, objemu nevyplaceného snížení dalších členských vkladů, objemu pohledávek přímého nebo nepřímého financování základního kapitálu a o datu konání poslední výroční členské schůze.

**Datová oblast:** DIS60\_04  
**Název:** **Stav zaměstnanců vykazujícího subjektu**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o evidenčním a přepočteném průměrném evidenčním počtu zaměstnanců družstevní záložny v teritoriálním členění, tj. v členění na Českou republiku, členské státy Evropské unie bez České republiky, ostatní státy Evropského hospodářského prostoru mimo země Evropské unie a ostatní země.

**Datová oblast:** DIS60\_05  
**Název:** **Počet organizačních jednotek vykazujícího subjektu**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o počtu organizačních jednotek bez centrály a o počtu zastoupení v teritoriálním členění, tj. v členění na Českou republiku, členské státy Evropské unie bez České republiky, ostatní státy Evropského hospodářského prostoru mimo země Evropské unie a ostatní země.

**Datová oblast:** DIS60\_07  
**Název:** **Základní identifikační údaje o pobočce v zahraničí**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje název pobočky v zahraničí, adresu sídla, telefonní a faxové číslo, adresu elektronické pošty a jméno, příjmení a titul osoby zodpovědné za řízení pobočky.

## **Část 2 Členové orgánů vykazujícího subjektu**

**Datová oblast:** DIS60\_11  
**Název:** **Členové statutárního orgánu vykazujícího subjektu**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam členů představenstva družstevní záložny s uvedením jejich jména, příjmení, titulu, data narození, pracovní funkce, telefonního a faxového spojení, adresy elektronické pošty a data posledního zvolení do funkce.

**Datová oblast:** DIS60\_12  
**Název:** **Členové dozorčího orgánu vykazujícího subjektu**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam členů kontrolní komise družstevní záložny s uvedením jejich jména, příjmení, titulu, data narození, pracovní funkce, telefonního a faxového spojení, adresy elektronické pošty a data posledního zvolení do funkce.

**Datová oblast:** DOZA50\_07  
**Název:** Členové úvěrové komise družstevní záložny

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam členů úvěrové komise družstevní záložny s uvedením jejich jména, příjmení, titulu, data narození, pracovní funkce, telefonního a faxového spojení, adresy elektronické pošty a data posledního zvolení do funkce.

**Část 3 Řídící a kontaktní osoby vykazujícího subjektu**

**Datová oblast:** DIS60\_13  
**Název:** Řídící osoby vykazujícího subjektu

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam řídicích osob družstevní záložny s uvedením jejich jména, příjmení, titulu, data narození, pracovní funkce, vztahu k družstevní záložně, hlavní oblasti působnosti, telefonního a faxového spojení, adresy elektronické pošty a data nástupu do funkce.

**Datová oblast:** DIS60\_14  
**Název:** Kontaktní osoby vykazujícího subjektu pro vymezené oblasti

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam kontaktních osob družstevní záložny ve vybraných oblastech (tj. v oblasti vnitřního auditu, statistiky, výkaznictví pro ČNB, účetnictví, spolupráce s dohledem nad finančním trhem a styku s veřejností) s uvedením jejich jména, příjmení, titulu, data narození, pracovní funkce, telefonního a faxového spojení a adresy elektronické pošty.

**Část 4 Kvalifikované účasti**

**Datová oblast:** DOZA50\_10  
**Název:** Přehled kvalifikovaných účastí fyzických osob na DZ

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam všech kvalifikovaných účastí fyzických osob na družstevní záložně podle zákona č. 87/1995 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s uvedením jejich jména, příjmení, titulu, adresy, informace o uplatňování významného vlivu, hodnot přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu v Kč a v % a přímého a nepřímého podílu na hlasovacích právech (v %) družstevní záložny.

**Datová oblast:** DOZA50\_11  
**Název:** Přehled kvalifikovaných účastí právnických osob na DZ

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam všech kvalifikovaných účastí právnických osob na družstevní záložně podle zákona č. 87/1995 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s uvedením jejich identifikačního čísla, plného názvu, státu registrace, ekonomického sektoru, ekonomické činnosti (CZ-NACE), právní formy, informace o uplatňování významného vlivu, hodnot přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu v Kč a v % a přímého a nepřímého podílu na hlasovacích právech (v %) družstevní záložny.

**Část 5 Členové družstevní záložny****Datová oblast:** DOZA50\_12**Název:** Členové DZ - fyzické osoby s podílem na ZK vyšším než 5 %**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam všech členů družstevní záložny - fyzických osob, jejichž podíl převyšuje 5 % základního kapitálu družstevní záložny podle zákona č. 87/1995 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s uvedením jejich jména, příjmení, titulu, data narození, adresy, celkové hodnoty základního a dalších členských vkladů a podílu této hodnoty na základním kapitálu družstevní záložny.

**Datová oblast:** DOZA50\_13**Název:** Členové DZ - právnické osoby s podílem na ZK vyšším než 5 %**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam všech členů družstevní záložny - právnických osob, jejichž podíl převyšuje 5 % základního kapitálu družstevní záložny podle zákona č. 87/1995 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s uvedením jejich identifikačního čísla, plného názvu, státu registrace, ekonomického sektoru, ekonomické činnosti (CZ-NACE), právní formy, celkové hodnoty základního a dalších členských vkladů a podílu této hodnoty na základním kapitálu družstevní záložny.

**Část 6 Představitelé družstevní záložny v jiných osobách****Datová oblast:** DOZA50\_14**Název:** Členové volených orgánů DZ v jiných práv. osobách**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam všech členů volených orgánů družstevní záložny, kteří vykonávají funkce v jiných právnických osobách, s uvedením jejich identifikačních údajů, tj. jména, příjmení, titulu, data narození a pracovní funkce v družstevní záložně a údajů o funkci a subjektu, kde je tato funkce vykonávána, tj. jeho identifikační číslo, plný název, ekonomický sektor, právní formu, zemi a informaci, zda se jedná o podnik pomocných služeb.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 70-04**Datový soubor:** KOZAS70**Název:** Čtvrtletní rozvaha RKC, jehož členem je družstevní záložna**Charakteristika:**

Rozvaha regulovaného konsolidačního celku, jehož členem je družstevní záložna, která je zároveň povinna sestavovat regulovaný konsolidační celek podle § 5 odst. 2 písm. b) vyhlášky, členěná podle portfolií. Skládá se ze čtyř datových oblastí - aktiva, závazky a vlastní kapitál, poskytnuté přísliby, záruky a jiné podrozvahové pohledávky a přijaté přísliby, záruky a jiné podrozvahové závazky.

**Část 1 Základní rozvaha****Datová oblast:** KOZA70\_01**Název:** Aktiva**Charakteristika:**

Rozvahová aktiva členěná podle portfolií ve vazbě na způsob oceňování. Údaje jsou sledovány v účetní hodnotě brutto (tj. u položek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u položek oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě nekompensované o opravné položky a oprávkou) a v účetní hodnotě netto (tj. u položek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u položek oceňovaných naběhlou



hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě kompenzované o opravné položky a oprávky). Opravné položky a oprávky jsou uváděny samostatně.

Datová oblast obsahuje údaje o pokladní hotovosti, pohledávkách vůči centrálním bankám, finančních aktivech v portfoliích k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktivech, úvěrech a jiných pohledávkách a finančních investicích držných do splatnosti, dále údaje o zajišťovacích derivátech s kladnou reálnou hodnotou a kladných změnách reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, hmotném a nehmotném majetku, daňových pohledávkách, účastech v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích, ostatních aktivech a neoběžných aktivech a vyřazovaných skupinách určených k prodeji.

**Datová oblast:** KOZA70\_02

**Název:** Závazky a vlastní kapitál

**Charakteristika:**

Rozvahové závazky členěné podle portfolií ve vazbě na způsob oceňování a vlastní kapitál. Datová oblast obsahuje v části závazků údaje o vkladech, úvěrech a ostatních finančních závazcích vůči centrálním bankám, finančních závazcích v portfoliích k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a v naběhlé hodnotě, dále údaje o finančních závazcích spojených s převáděnými aktivy, údaje o zajišťovacích derivátech se zápornou reálnou hodnotou a záporných změnách reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, rezervách, daňových závazcích, ostatních závazcích, základním kapitálu družstevní záložny splatném na požádání v členění na splacený a nesplacený a závazcích spojených s vyřazovanými skupinami určenými k prodeji. V části vlastního kapitálu se uvádějí údaje o splaceném a nesplaceném základním kapitálu, emisním ážiu, dalším vlastním kapitálu, fondech z přecenění a ostatních oceňovacích rozdílech, rezervních fondech, nerozděleném zisku nebo neuhrazené ztrátě z předchozích období, vlastních akciích, o zisku nebo ztrátě za běžné účetní období, mezitímních dividendách a menšinových podílech.

**Část 2 Podrozvaha**

**Datová oblast:** KOZA70\_03

**Název:** Poskytnuté přísliby, záruky a jiné podrozvahové pohledávky

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje jmenovité hodnoty podrozvahových položek, tj. poskytnutých příslibů a záruk v členění na úvěrové deriváty a ostatní záruky, záruky ze směnek a akreditivů, poskytnutých zástav, pohledávek ze spotových a pevných termínových operací a opcí, odepsaných pohledávek, hodnot předaných k obhospodařování a hodnot předaných do úschovy, správy a k uložení.

**Datová oblast:** KOZA70\_04

**Název:** Přijaté přísliby, záruky a jiné podrozvahové závazky

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje jmenovité hodnoty podrozvahových položek, tj. přijatých příslibů a záruk v členění na úvěrové deriváty a ostatní záruky, záruky ze směnek a akreditivů, přijatých zástav, závazků ze spotových a pevných termínových a opcí operací, hodnot převzatých k obhospodařování a hodnot převzatých do úschovy, správy a k uložení.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 71-04

**Datový soubor:** KOZAS71

**Název:** **Doplňkové informace k finan. výkazům RKC, jehož členem je DZ**

**Charakteristika:**

Hlášení o doplňkových informacích k rozvaze a výkazu zisku a ztráty regulovaného konsolidačního celku, jehož členem je družstevní záložna, která je zároveň povinna sestavovat regulovaný konsolidační celek podle § 5 odst. 2 písm. b) vyhlášky. Pohledávky a závazky jsou podrobněji členěny podle sektorů a splatnosti, dluhové cenné papíry podle sektorů emitentů, souhrnně jsou sledovány kapitálové nástroje a sektorově nečleněné pohledávky a sektorově nečleněné závazky. Dále jsou sledována finanční aktiva v členění podle sektorů a znehodnocení, stav a pohyb opravných položek a úrokové výnosy a náklady podle sektorů.

**Část 1 Struktura pohledávek, závazků a cen. papírů**

**Datová oblast:** KOZA71\_01

**Název:** **Pohledávky podle sektorů dlužníka**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o pohledávkách ze všech portfolií v členění podle sektorů, tj. na úvěrové instituce (nezahrnují centrální banky), vládní instituce a ostatní klienty a v členění podle splatnosti na pohledávky splatné na požádání, splatné do jednoho roku a splatné nad jeden rok. Údaje jsou sledovány v účetní hodnotě brutto (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou v hodnotě nekompensované o opravné položky) a v účetní hodnotě netto (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou v hodnotě kompenzované o opravné položky). Opravné položky jsou uváděny samostatně.

**Datová oblast:** KOZA71\_02

**Název:** **Pohledávky sektorově nečleněné**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaj o sektorově nečleněných pohledávkách v souhrnu za všechna portfolia. Údaj je sledován v účetní hodnotě brutto (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou v hodnotě nekompensované o opravné položky) a v účetní hodnotě netto (tj. u pohledávek oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou v hodnotě kompenzované o opravné položky). Opravné položky jsou uváděny samostatně.

**Datová oblast:** KOZA71\_03

**Název:** **Vybrané finanční závazky podle sektorů věřitelů**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o závazcích, tj. vkladech, úvěrech a ostatních finančních závazcích v členění podle sektorů, tj. vůči bankám (bez centrálních bank), spořitelním úvěrním družstvům, vládním institucím a ostatním klientům, a podle splatnosti, tj. v členění na závazky splatné na požádání, splatné do 1 roku a splatné nad 1 rok.

**Datová oblast:** KOZA71\_04

**Název:** **Finanční závazky sektorově nečleněné a emitované dluhové CP**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o sektorově nečleněných závazcích a o emitovaných dluhových cenných papírech v souhrnu za všechna portfolia.

**Datová oblast:** KOZA71\_05  
**Název:** Cenné papíry

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o dluhových cenných papírech v držení osob v regulovaném konsolidačním celku v členění podle sektorů, tj. na dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi a ostatními klienty a souhrnný údaj o kapitálových nástrojích v držení osob v regulovaném konsolidačním celku. Údaje jsou sledovány v účetní hodnotě brutto (tj. u cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u cenných papírů oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě nekompenzované o opravné položky) a v účetní hodnotě netto (tj. u cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u cenných papírů oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě kompenzované o opravné položky). Opravné položky jsou uváděny samostatně.

**Část 2 Struktura finančních aktiv podle znehodnocení**

**Datová oblast:** KOZA71\_06  
**Název:** Struktura finančních aktiv podle znehodnocení

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o vybraných finančních aktivech, která jsou sledována podle ocenění a způsobu znehodnocení (z titulu úvěrového rizika), přičemž je bráno v úvahu zajištění. Datová oblast obsahuje údaje o kapitálových nástrojích, dluhových cenných papírech a pohledávkách v členění na pohledávky bez znehodnocení a se znehodnocením. Pohledávky jsou dále členěny podle sektorů na pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi a ostatními klienty. Údaje jsou sledovány v hodnotě před znehodnocením (tj. u finančních aktiv oceňovaných reálnou hodnotou v reálné hodnotě nekompenzované o kumulativní ztráty z ocenění reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika a u finančních aktiv oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě nekompenzované o opravné položky) a v účetní hodnotě netto (tj. u finančních aktiv oceňovaných reálnou hodnotou v této reálné hodnotě a u finančních aktiv oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou v hodnotě kompenzované o opravné položky). Opravné položky a kumulovaná ztráta z ocenění reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika jsou uváděny samostatně.

**Část 3 Přehled rekonciliace opravných položek**

**Datová oblast:** KOZA71\_07  
**Název:** Rekonciliace opravných položek

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o stavu a pohybu opravných položek, tj. údaje o tvorbě, použití rozpuštění, kurzových rozdílech a ostatních úpravách opravných položek. Dále obsahuje údaje o výnosech z aktiv přímo odepsaných do výkazu zisku a ztráty a úpravách ocenění účtovaných přímo do výkazu zisku a ztráty. Tyto údaje se vykazují v členění na kapitálové nástroje, dluhové cenné papíry, pohledávky a ostatní vybraná aktiva.

**Část 4 Struktura úrokových výnosů a nákladů**

**Datová oblast:** KOZA71\_08  
**Název:** Struktura úrokových výnosů a nákladů

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o struktuře úrokových výnosů a úrokových nákladů v členění podle sektorů, tj. na centrální banky, úvěrové instituce, vládní instituce a ostatní klienty.

Samostatně jsou sledovány úrokové výnosy a úrokové náklady z dluhových cenných papírů a zisky a ztráty ze zajišťovacích úrokových derivátů.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 72-04

**Datový soubor:** KOZAS72

**Název:** Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty RKC, jehož členem je DZ

**Charakteristika:**

Výkaz zisku a ztráty regulovaného konsolidačního celku, jehož členem je družstevní záložna, která je zároveň povinna sestavovat regulovaný konsolidační celek podle § 5 odst. 2 písm. b) vyhlášky, obsahující přehled výnosů, nákladů, zisků, ztrát a účetního zisku, resp. ztráty regulovaného konsolidačního celku od počátku roku ke dni sestavení výkazu.

**Datová oblast:** KOZA72\_01

**Název:** Výnosy, náklady, zisky a ztráty regulovaného konsolidačního celku

**Charakteristika:**

Výkaz obsahuje údaje o struktuře zisku z finanční a provozní činnosti, tj. úrokové výnosy a náklady, výnosy z dividend, náklady na základní kapitál splatný na požádání, výnosy a náklady z poplatků a provizí, realizované zisky/ztráty z finančních aktiv a závazků nevykázaných v reálné hodnotě do zisku/ztráty, zisky/ztráty z finančních aktiv a závazků k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku/ztráty, ze zajišťovacího účetnictví, kurzové rozdíly, zisky/ztráty z odúčtování aktiv jiných než držených k prodeji a ostatní provozní výnosy a náklady. Dále obsahuje údaje o správních nákladech v členění na náklady na zaměstnance a ostatní správní náklady vč. jejich jednotlivých složek, odpisech hmotného a nehmotného majetku, ztrátách ze znehodnocení finančních aktiv nevykázaných v reálné hodnotě do zisku/ztráty a nefinančních aktiv, negativním goodwillu, podílech na zisku/ztrátě přidružených a ovládaných osob a společných podniků, zisku/ztrátě z neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin, nákladech na daň z příjmu. Součástí výkazu jsou i údaje o zisku/ztrátě z ukončované činnosti před zdaněním a z pokračujících činností před a po zdanění, menšinové podíly na zisku nebo ztrátě a zisk nebo ztrátu bez těchto podílů.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 75-04

**Datový soubor:** KOZAS75

**Název:** Hlášení o kapitálové přiměřenosti RKC, jehož členem je DZ

**Charakteristika:**

Hlášení ke sledování a analýze kapitálové přiměřenosti regulovaného konsolidačního celku, jehož členem je družstevní záložna, která je zároveň povinna sestavovat regulovaný konsolidační celek podle § 5 odst. 2 písm. b) vyhlášky. Obsahuje údaje o struktuře kapitálu a propočtu kapitálových požadavků ke krytí rizik.

**Část 1 Kapitál, kapitálové požadavky a kapitálová přiměřenost**

**Datová oblast:** KOZA75\_01

**Název:** Kapitál

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o původním kapitálu (Tier 1) a jeho složkách, tj. splaceném základním kapitálu zapsaném v obchodním rejstříku, vlastních akciích a podílech, emisním ážiu, povinných a ostatních rezervních fondech ze zisku, nerozděleném zisku nebo neuhrazené ztrátě z předchozích období, zisku za účetní období po zdanění, zisku nebo ztrátě za běžné účetní období, goodwillu z konsolidace, výsledných kurzových rozdílech z konsolidace, menšinových podílech, čistých ziscích z kapitalizace budoucích příjmů ze sekuritizace, zisku/ztrátě z ocenění závazků v reálné hodnotě z titulu úvěrového rizika,

goodwillu jiném než z konsolidace, nehmotném majetku a negativním rozdílu ze změn reálné hodnoty realizovatelných kapitálových nástrojů, a dodatkovém kapitálu (Tier 2) a jeho složkách, tj. podřízeném dluhu A, pozitivních rozdílu ze změn reálné hodnoty realizovatelných akcií a podílových listů a uhrazovací povinnosti členů družstevní záložny. Datová oblast dále obsahuje údaje o odčitelných položkách od součtu původního a dodatkového kapitálu a kapitálu na krytí tržního rizika (Tier 3).

**Datová oblast:** KOZA75\_02  
**Název:** Přehled kapitálových požadavků

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o jednotlivých propočtených kapitálových požadavcích. Kapitálové požadavky jsou členěny podle jednotlivých metod a v jejich rámci podle dalších atributů v návaznosti na vyhlášku.

**Datová oblast:** KOZA75\_03  
**Název:** Kapitálová přiměřenost a doplňující informace

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o původním a dodatkovém kapitálu pro propočet kapitálové přiměřenosti, kapitálu relevantním pro výpočet limitů angažovanosti a kvalifikovaných účastí, přebytku nebo nedostatku kapitálu, kapitálové přiměřenosti a celkové výši podřízeného dluhu.

## Část 2 Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - STA

**Datová oblast:** KOZA75\_04  
**Název:** Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku - STA celkem

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje souhrnné údaje o expozicích vstupujících do propočtu kapitálového požadavku k úvěrovému riziku standardizovaným přístupem (STA). Vykazují se údaje o hrubé hodnotě expozice, úpravách ocenění expozic a rezervách k podrozvahovým položkám, čisté hodnotě expozice, plně upravené hodnotě expozice, hodnotě expozice po konverzi, rizikově vážené expozici a kapitálovém požadavku.

**Datová oblast:** KIS20\_62  
**Název:** Kap. pož. k úvěrovému riziku - STA dle kategorií expozic a rizikových vah

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o expozicích vstupujících do propočtu kapitálového požadavku k úvěrovému riziku standardizovaným přístupem (STA) v členění podle rizikových vah celkem a za vybrané kategorie expozic, tj. za expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám, expozice vůči úvěrovým institucím, podnikové expozice, retailové expozice, expozice zajištěné nemovitostmi, expozice po splatnosti a krátkodobé expozice vůči institucím a krátkodobé podnikové expozice. Vykazují se údaje o hrubé hodnotě expozice, úpravách ocenění expozic a rezervách k podrozvahovým položkám, čisté hodnotě expozice, plně upravené hodnotě expozice, hodnotě expozice po konverzi, rizikově vážené expozici a kapitálovém požadavku.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 76-01  
**Datový soubor:** KOZAS76  
**Název:** **Doplňkové údaje pro stanovení kap. pož. k operačnímu riziku**

**Charakteristika:**

Výkaz obsahuje hodnoty relevantního a alternativního ukazatele pro stanovení kapitálového požadavku k operačnímu riziku na konsolidovaném základě za regulovaný konsolidační celek, jehož členem je družstevní záložna, která je zároveň povinna sestavovat regulovaný konsolidační celek podle § 5 odst. 2 písm. b) vyhlášky, při přístupu základního ukazatele (BIA přístup), při standardizovaném přístupu (TSA přístup) a při alternativním standardizovaném přístupu (ASA přístup) ve vazbě na část čtvrtou hlavu IV díl 4 vyhlášky.

**Datová oblast:** KIS22\_01  
**Název:** **Údaje pro aktivity při BIA, TSA a ASA**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o relevantním a alternativním ukazateli pro výpočet kapitálových požadavků v členění podle obchodních linií ve vazbě na část čtvrtou hlavu IV díl 4 vyhlášky. Vyplní se vždy část výkazu pro přístup BIA a používá-li se přístup TSA nebo ASA, pak se vyplní další část výkazu, která odpovídá používaným přístupům pro výpočet kapitálového požadavku k operačnímu riziku.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 77-04  
**Datový soubor:** KOZAS77  
**Název:** **Hlášení o angažovanosti RKC, jehož členem je DZ**

**Charakteristika:**

Hlášení obsahuje údaje o angažovanosti investičního a obchodního portfolia regulovaného konsolidačního celku, jehož členem je družstevní záložna, která je zároveň povinna sestavovat regulovaný konsolidační celek podle § 5 odst. 2 písm. b) vyhlášky, vůči osobám (klientům povinné osoby) a ekonomicky spjatým skupinám osob v návaznosti na část pátou hlavu I vyhlášky. Údaje se uvádí v části 2 za všechny dlužníky, u nichž součet angažovanosti investičního portfolia před úpravami a angažovanosti obchodního portfolia činí 10% a více kapitálu relevantního pro výpočet limitů angažovanosti povinné osoby.

**Část 1 Celkový kapitál**

**Datová oblast:** KIS30\_11  
**Název:** **Výše kapitálu relevantního pro limity angažovanosti**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje hodnotu kapitálu na individuálním základě povinné osoby relevantní pro výpočet limitů angažovanosti stanovenou podle části čtvrté, hlavy III, dílu 1 vyhlášky.

**Část 2 Angažovanost**

**Datová oblast:** KIS30\_21  
**Název:** **Angažovanost vůči osobám a ek. spjatým skup. osob**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje jmenovitě angažovanosti regulovaného konsolidačního celku, u nichž součet angažovanosti investičního portfolia před úpravami a angažovanosti obchodního portfolia činí 10% a více kapitálu relevantního pro výpočet limitů angažovanosti povinné osoby s uvedením následujících informací - typ subjektu, vztah k regulovanému konsolidačnímu celku, identifikační číslo nebo datum narození, název subjektu, označení ekonomicky spjaté skupiny, angažovanost investičního portfolia před úpravami, po úpravách

a v poměru ke kapitálu relevantnímu pro limity angažovanosti, angažovanost obchodního portfolia a součet zbývajících dlouhých pozic obchodního portfolia.

**Datová oblast:** KIS30\_22

**Název:** **Angaž. vůči jednotl.osobám - členům ek.spjatých skupin**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje jmenovitě jednotlivé členy ekonomicky spjatých skupin vykázaných v datové oblasti KIS30\_21 s uvedením následujících informací - typ subjektu, vztah k družstevní záložně, identifikační číslo nebo datum narození, název subjektu, označení ekonomicky spjaté skupiny, angažovanost investičního portfolia po úpravách a součet zbývajících dlouhých pozic obchodního portfolia.

**Výkaz:** DZ(ČNB) 80-01

**Datový soubor:** KOZAS80

**Název:** **Hlášení o struktuře konsolidačního celku, jehož členem je DZ**

**Charakteristika:**

Hlášení obsahuje informační povinnosti podle části osmé § 214 a § 215 vyhlášky a přílohy č. 31 k této vyhlášce. Informační povinnosti, které nejsou součástí tohoto výkazu<sup>1)</sup>, zašlou družstevní záložny České národní bance souběžně s předložením tohoto výkazu.

#### **Část 1 Ovládající osoba**

**Datová oblast:** KIS80\_01

**Název:** **Základní údaje o ovládajících osobách – práv. osoba**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o typu, identifikačním čísle, názvu, adrese a ekonomické činnosti (CZ-NACE) ovládajících právnických osob, dále informace o orgánu dohledu nad jejich činností a jeho adrese a auditorovi a jeho adrese.

**Datová oblast:** KIS80\_02

**Název:** **Základní údaje o ovládajících osobách – fyz. osoba**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o jménu a příjmení, titulu, datu narození a adrese ovládajících fyzických osob.

**Datová oblast:** KIS80\_03

**Název:** **Základní kapitál ovládajících osob**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o identifikačním čísle, názvu, základním kapitálu, upsaném základním kapitálu a splaceném základním kapitálu ovládajících osob v členění na v CZK a v cizích měnách.

**Datová oblast:** KIS80\_04

**Název:** **Členové statutárního orgánu ovládajících osob**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje identifikační číslo, název a seznam všech členů statutárního orgánu ovládajících osob s uvedením jejich jména a příjmení, titulu, data narození, adresy a identifikačního čísla, názvu, adresy a ekonomické činnosti (CZ-NACE) právnických osob, které jsou podnikateli, v jejichž orgánech působí.

<sup>1)</sup> Viz příloha č. 4 tohoto opatření

**Datová oblast:** KIS80\_05  
**Název:** Členové dozorčí rady ovládajících osob

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje identifikační číslo, název a seznam všech členů dozorčí rady ovládajících osob s uvedením jejich jména a příjmení, titulu, data narození, adresy a identifikačního čísla, názvu, adresy a ekonomické činnosti (CZ-NACE) právnických osob, které jsou podnikateli, v jejichž orgánech působí.

**Datová oblast:** KIS80\_06  
**Název:** Členové jiného kontrolního orgánu ovládajících osob

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje identifikační číslo, název a seznam všech členů jiného kontrolního orgánu ovládajících osob s uvedením jejich jména a příjmení, titulu, data narození, adresy a identifikačního čísla, názvu, adresy a ekonomické činnosti (CZ-NACE) právnických osob, které jsou podnikateli, v jejichž orgánech působí.

**Datová oblast:** KIS80\_07  
**Název:** Práv. osoby s kvalifikovanou účastí na ovládajících osobách

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje identifikační číslo a název ovládající osoby a seznam všech právnických osob s kvalifikovanou účastí na ovládajících osobách s uvedením identifikačního čísla, názvu, adresy, přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu a na hlasovacích právech ovládající osoby a informace o jiném způsobu vykonávání rozhodujícího nebo významného vlivu v ovládající osobě.

**Datová oblast:** KIS80\_08  
**Název:** Fyz. osoby s kvalifikovanou účastí na ovládajících osobách

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje identifikační číslo a název ovládající osoby a seznam všech fyzických osob s kvalifikovanou účastí na ovládajících osobách s uvedením jména a příjmení, data narození, adresy, přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu a na hlasovacích právech ovládající osoby a informace o jiném způsobu vykonávání rozhodujícího nebo významného vlivu v ovládající osobě.

## Část 2 Ovládané osoby

**Datová oblast:** KIS80\_11  
**Název:** Základní údaje o ovládaných osobách

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o názvu, identifikačním čísle, adrese, ekonomické činnosti (CZ-NACE) ovládané osoby, dále informace o orgánu dohledu nad jejich činností a jeho adrese a auditorovi a jeho adrese všech ovládaných osob.

**Datová oblast:** KIS80\_12  
**Název:** Základní kapitál ovládaných osob

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje základní identifikační údaje (identifikační číslo a název), údaje o základním kapitálu, upsaném základním kapitálu a splaceném základním kapitálu v členění na v Kč a v cizích měnách všech ovládaných osob.



**Datová oblast:** KIS80\_13  
**Název:** Členové statutárních orgánů ovládaných osob

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje přehled všech členů statutárních orgánů ovládaných osob. Pro každou ovládanou osobu se uvedou základní identifikační údaje (identifikační číslo a název) a u jednotlivých členů statutárních orgánů jejich jméno a příjmení, titul, datum narození, adresa a identifikační číslo, název, adresa a ekonomické činnosti (CZ-NACE) právnických osob, které jsou podnikateli, v jejichž orgánech působí.

**Datová oblast:** KIS80\_14  
**Název:** Členové dozorčích rad ovládaných osob

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje přehled všech členů dozorčích rad ovládaných osob. Pro každou ovládanou osobu se uvedou základní identifikační údaje (identifikační číslo a název) a u jednotlivých členů dozorčích rad jejich jméno a příjmení, titul, datum narození, adresa a identifikační číslo, název, adresa a ekonomické činnosti (CZ-NACE) právnických osob, které jsou podnikateli, v jejichž orgánech působí.

**Datová oblast:** KIS80\_15  
**Název:** Členové jiných kontrolních orgánů ovládaných osob

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje přehled všech členů jiných kontrolních orgánů ovládaných osob. Pro každou ovládanou osobu se uvedou základní identifikační údaje (identifikační číslo a název) a u jednotlivých členů jiných kontrolních orgánů jejich jméno a příjmení, titul, datum narození, adresa a identifikační číslo, název, adresa a ekonomické činnosti (CZ-NACE) právnických osob, které jsou podnikateli, v jejichž orgánech působí.

**Datová oblast:** KIS80\_16  
**Název:** Kvalifikovaná účast ovládajících osob v ovládaných osobách

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje identifikační číslo a název ovládající osoby a údaje o výši přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu a na hlasovacích právech a informace o jiném způsobu vykonávání rozhodujícího nebo významného vlivu ovládajících osob v jednotlivých ovládaných osobách rozlišených identifikačním číslem a zkráceným názvem.

**Datová oblast:** KIS80\_17  
**Název:** Další práv. osoby s kvalifikovanou účastí na ovládané osobě

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam všech dalších právnických osob (kromě ovládajících osob) s kvalifikovanou účastí na ovládaných osobách rozlišených identifikačním číslem a názvem, s uvedením identifikačního čísla, názvu, adresy, přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu a na hlasovacích právech a informace o jiném způsobu vykonávání rozhodujícího nebo významného vlivu na ovládaných osobách.

**Datová oblast:** KIS80\_18  
**Název:** Další fyz. osoby s kvalifikovanou účastí na ovládané osobě

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam všech fyzických osob s kvalifikovanou účastí na ovládaných osobách rozlišených identifikačním číslem a názvem s uvedením jména a příjmení, data narození, adresy, přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu a na hlasovacích právech

a informace o jiném způsobu vykonávání rozhodujícího nebo významného vlivu na ovládaných osobách.

**Datová oblast:** KIS80\_19

**Název:** **Zařazení do RKC a metody konsolidace**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje informace, zda jednotlivé ovládané osoby rozlišené identifikačním číslem a názvem byly zařazeny do regulovaného konsolidačního celku a jaká metoda konsolidace byla u nich použita.

### **Část 3 Přidružené osoby**

**Datová oblast:** KIS80\_21

**Název:** **Základní údaje o přidružených osobách**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje údaje o názvu, identifikačním čísle, adrese, ekonomické činnosti (CZ-NACE) přidružené osoby, dále informace o orgánu dohledu nad její činností a jeho adrese a auditorovi a jeho adrese a informaci, zda se jedná o společně řízený podnik, u všech přidružených osob.

**Datová oblast:** KIS80\_22

**Název:** **Základní kapitál přidružených osob**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje základní identifikační údaje (identifikační číslo a název), údaje o základním kapitálu, upsaném základním kapitálu a splaceném základním kapitálu v členění na v Kč a v cizích měnách všech přidružených osob.

**Datová oblast:** KIS80\_23

**Název:** **Členové statutárních orgánů společně řízených podniků**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje přehled všech členů statutárních orgánů společně řízených podniků. Pro každý společně řízený podnik se uvedou základní identifikační údaje (identifikační číslo a název) společně řízených podniků a u jednotlivých členů statutárních orgánů jejich jméno a příjmení, titul, datum narození, adresa a identifikační číslo, název, adresa a ekonomické činnosti (CZ-NACE) právnických osob, které jsou podnikateli, v jejichž orgánech působí.

**Datová oblast:** KIS80\_24

**Název:** **Členové dozorčích rad společně řízených podniků**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje přehled všech členů dozorčích rad společně řízených podniků. Pro každý společně řízený podnik se uvedou základní identifikační údaje (identifikační číslo a název) společně řízených podniků a u jednotlivých členů dozorčích rad jejich jméno a příjmení, titul, datum narození, adresa a identifikační číslo, název, adresa a ekonomické činnosti (CZ-NACE) právnických osob, které jsou podnikateli, v jejichž orgánech působí.

**Datová oblast:** KIS80\_25

**Název:** **Členové jiných kontrol. orgánů společně řízených podniků**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje přehled všech členů jiných kontrolních orgánů společně řízených podniků. Pro každý společně řízený podnik se uvedou základní identifikační údaje (identifikační číslo a název) společně řízených podniků a u jednotlivých členů jiných

kontrolních orgánů jejich jméno a příjmení, titul, datum narození, adresa a identifikační číslo, název, adresa a ekonomické činnosti (CZ-NACE) právnických osob, které jsou podnikateli, v jejichž orgánech působí.

**Datová oblast:** KIS80\_26

**Název:** **Kvalifikovaná účast ovládajících osob v přidružených osobách**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje identifikační číslo a název ovládající osoby a údaje o výši přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu a na hlasovacích právech a informace o jiném způsobu vykonávání rozhodujícího nebo významného vlivu ovládajících osob v jednotlivých přidružených osobách rozlišených identifikačním číslem a názvem.

**Datová oblast:** KIS80\_27

**Název:** **Další práv. osoby s kvalifik. účastí na společně říz. podniku**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam všech dalších právnických osob (kromě ovládajících osob) s kvalifikovanou účastí na společně řízených podnicích rozlišených identifikačním číslem a názvem s uvedením identifikačního čísla, názvu, adresy, přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu a na hlasovacích právech a informace o jiném způsobu vykonávání rozhodujícího nebo významného vlivu na společně řízený podnik.

**Datová oblast:** KIS80\_28

**Název:** **Další fyz. osoby s kvalifik. účastí na společně říz. podniku**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje seznam všech fyzických osob s kvalifikovanou účastí na společně řízených podnicích rozlišených identifikačním číslem a názvem s uvedením jména a příjmení, data narození, adresy, přímého a nepřímého podílu na základním kapitálu a na hlasovacích právech a informace o jiném způsobu vykonávání rozhodujícího nebo významného vlivu na společně řízený podnik.

**Datová oblast:** KIS80\_29

**Název:** **Zařazení spol. říz. podniků do RKC a metody konsolidace**

**Charakteristika:**

Datová oblast obsahuje informace, zda jednotlivé společně řízené podniky rozlišené identifikačním číslem a názvem byly zařazeny do regulovaného konsolidačního celku a jaká metoda konsolidace byla u nich použita.“.

## Čl. II Účinnost

Toto opatření nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2009.

Guvernér  
doc. Ing. Zdeněk Tůma, CSc. v. r

Sekce regulace a analýz finančního trhu

Odpovědný zaměstnanec:

Ing. Nataša Žulavská, tel. 224 412 719

Ing. Elena Marcinová, tel. 224 412 530