

**PLATNÉ ZNĚNÍ VYHLÁŠKY Č. 314/2013 SB. - VYBRANÁ USTANOVENÍ  
S VYZNAČENÍM NAVRHOVANÝCH ZMĚN  
VYHLÁŠKA**

ze dne 17. září 2013,

**o předkládání výkazů České národní bance osobami, které náleží do sektoru finančních institucí**

Změna: vyhláška č. 215/2014 Sb.

Česká národní banka stanoví podle § 41 odst. 3 a § 43 písm. a) zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění zákona č. 227/2013 Sb.:

§ 1

**Předmět úpravy**

Tato vyhláška upravuje v návaznosti na přímo použitelné předpisy Evropské unie<sup>1)</sup> obsah, formu, lhůty a způsob sestavování a předkládání výkazů České národní bance osobami, které náleží do sektoru finančních institucí podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího systém národních a regionálních účtů v Evropské unii<sup>2)</sup> a nejsou bankou nebo pobočkou zahraniční banky (dále jen „vykazující osoba“), a stanoví rozsah vykazování pro určitý druh údajů z hlediska statistické významnosti.

§ 2

**Vymezení pojmů**

Pro účely této vyhlášky se rozumí

- a) fondem peněžního trhu fond kolektivního investování podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího rozvahu sektoru měnových finančních institucí<sup>3)</sup>,

---

<sup>1)</sup> Čl. 5 Protokolu (č. 4) o statutu Evropského systému centrálních bank a Evropské centrální banky. Nařízení Rady (ES) č. 2533/98 ze dne 23. listopadu 1998 o shromažďování statistických informací Evropskou centrální bankou, v platném znění.  
Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1071/2013 ze dne 24. září 2013 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (přepřacované znění) (ECB/2013/33).  
Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1073/2013 ze dne 18. října 2013 o statistice aktiv a pasiv investičních fondů (přepřacované znění) (ECB/2013/38).  
Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1075/2013 ze dne 18. října 2013 o statistice aktiv a pasiv účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí (přepřacované znění) (ECB/2013/40).  
Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1409/2013 ze dne 28. listopadu 2013 o statistice platebního styku (ECB/2013/43).  
Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 184/2005 ze dne 12. ledna 2005 o statistice Společenství týkající se platební bilance, mezinárodního obchodu službami a přímých zahraničních investic, v platném znění.  
**Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2018/231 ze dne 26. ledna 2018 o statistické zpravodajské povinnosti penzijních fondů (ECB/2018/2).**

<sup>2)</sup> Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 549/2013 ze dne 21. května 2013 o Evropském systému národních a regionálních účtů v Evropské unii.

<sup>3)</sup> Čl. 2 nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1071/2013.

- b) fondem penzijní společnosti ~~důchodový~~, účastnický nebo transformovaný fond, jehož majetek obhospodaruje penzijní společnost,
- c) cenným papírem i zaknihovaný cenný papír,
- d) výkazem strukturovaný soubor údajů, ~~kteřé mají věcné a formální vazby vytvořený vykazující osobou,~~
- e) datovým souborem elektronické seskupení údajů výkazu s předem definovanými datovými strukturami, které jsou informačním systémem metodicky popsány, zpracovávány a předávány jako celek,
- f) ~~zabezpečovací značkou údaje v elektronické podobě, které jsou připojeny k datové zprávě a které~~
  - 1. ~~jsou jednoznačně spojené s označující osobou a umožňují její identifikaci prostřednictvím vydaného certifikátu,~~
  - 2. ~~byly vytvořeny a připojeny k datové zprávě pomocí prostředků pro vytváření elektronických značek, které označující osoba může udržet pod svou výhradní kontrolou, a~~
  - 3. ~~jsou k datové zprávě, ke které se vztahují, připojeny takovým způsobem, že je možné zjistit jakoukoli následnou změnu dat.~~

## § 6

### **Výkazy pojišťovny**

(1) ~~Pojišťovna k poslednímu dni každého kalendářního měsíce sestavuje a předkládá České národní bance výkaz V (ČNB) 28-12 „Měsíční přehled držených zahraničních cenných papírů“, a to vždy do 20 dnů následujícího měsíce.~~

(2) ~~Pojišťovna ke konci každého kalendářního čtvrtletí sestavuje a předkládá České národní bance výkaz POJ (ČNB) 11-04 „Čtvrtletní bilance aktiv a pasiv pojišťovny“, a to vždy do 30 dnů následujících po skončení čtvrtletí.~~

(3) ~~Obsah výkazů podle odstavců 1 a 2 je stanoven v příloze č. 3 k této vyhlášce.~~

### **Výkaz pojišťovny**

(1) **Pojišťovna k poslednímu dni každého kalendářního čtvrtletí sestavuje a do 30 dnů po skončení sledovaného čtvrtletí předkládá České národní bance výkaz POJ (ČNB) 11-04 „Čtvrtletní bilance aktiv a pasiv pojišťovny“.**

(2) **Obsah výkazu podle odstavce 1 je stanoven v příloze č. 3 k této vyhlášce.**

## § 7

### **Výkaz penzijní společnosti**

(1) ~~Penzijní společnost ke konci každého kalendářního čtvrtletí sestavuje výkaz PEF (ČNB) 12-04 „Čtvrtletní bilance aktiv a pasiv penzijní společnosti/fondu penzijní společnosti“, a to samostatně za penzijní společnost a za každý jednotlivý fond penzijní společnosti.~~

(2) ~~Výkaz podle odstavce 1 penzijní společnost předkládá České národní bance vždy do 30 dnů následujících po skončení čtvrtletí.~~

(3) ~~Obsah výkazu podle odstavce 1 je stanoven v příloze č. 4 k této vyhlášce.~~

## Výkazy penzijní společnosti

(1) Penzijní společnost k poslednímu dni každého kalendářního čtvrtletí sestavuje a do 30 dnů po skončení sledovaného čtvrtletí předkládá České národní bance výkaz

a) PEF (ČNB) 12-04 „Čtvrtletní bilance aktiv a pasiv penzijní společnosti/fondu penzijní společnosti“, a to samostatně za penzijní společnost a za každý jednotlivý fond penzijní společnosti,

b) PEF (ČNB) 13-04 „Čtvrtletní přehled o úvěrech fondu penzijní společnosti“, a to za každý jednotlivý fond penzijní společnosti, a

c) PEF (ČNB) 14-04 „Čtvrtletní přehled o penzijních nárocích fondu penzijní společnosti“, a to za každý jednotlivý fond penzijní společnosti.

(2) Penzijní společnost ke konci každého kalendářního roku sestavuje a do 30. ledna následujícího kalendářního roku předkládá České národní bance za každý jednotlivý fond penzijní společnosti výkaz PEF (ČNB) 15-01 „Roční doplňkové informace o účastnících fondu penzijní společnosti“.

(3) Obsah výkazů podle odstavců 1 a 2 je stanoven v příloze č. 4 k této vyhlášce.

## Předkládání výkazů

### § 13

~~(1) Vykazující osoba předkládá výkazy České národní bance v elektronické podobě jako datové zprávy a ve struktuře a formě datových souborů, které jsou dostupné prostřednictvím~~

~~a) programové aplikace České národní banky pro sběr dat od nebankovních subjektů (SDNS), která je dostupná způsobem umožňujícím dálkový přístup,~~

~~b) vlastní programové aplikace vykazující osoby umožňující elektronickou výměnu informací (EDI/EDIFACT), nebo~~

~~e) vlastní programové aplikace vykazující osoby, která používá pro předání výkazu webové služby České národní banky pro sběr dat (SDNS-WS).~~

~~(2) Datové zprávy zasílané prostřednictvím programových aplikací uvedených v odstavci 1 písm. a) a c) podepíše kontaktní osoba uznávaným elektronickým podpisem<sup>10)</sup>.~~

~~(3) Datové zprávy zasílané prostřednictvím programové aplikace uvedené v odstavci 1 písm. b) označí vykazující osoba zabezpečovací značkou založenou na certifikátu vydaném Českou národní bankou.~~

**(1) Vykazující osoba předkládá České národní bance výkazy v elektronické podobě jako datové zprávy ve formátu a struktuře datových souborů.**

**(2) Datové zprávy podle odstavce 1 jsou předávány prostředky umožňujícími dálkový přístup prostřednictvím internetového aplikačního nebo uživatelského rozhraní sběrného systému České národní banky.**

**(3) Datovou zprávu podle odstavce 1 podepíše vykazující osoba uznávaným elektronickým podpisem kontaktní osoby.**

<sup>10)</sup> ~~§ 11 odst. 3 zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů (zákon o elektronickém podpisu), ve znění zákona č. 167/2012 Sb.~~

**(4) Vykazující osoba sdělí České národní bance jména a příjmení, adresu pracoviště, telefonní číslo a adresu elektronické pošty kontaktních osob. O změnách těchto údajů informuje vykazující osoba Českou národní banku bez zbytečného odkladu.**

#### § 14

~~(1) Pokud jsou předložené výkazy správné a úplné, Česká národní banka prostřednictvím programové aplikace uvedené v § 13 odst. 1 potvrdí vykazující osobě jejich přijetí.~~

~~(2)~~ (1) Požaduje-li to Česká národní banka, vykazující osoba provede opravu nesprávných nebo neúplných výkazů, opravené výkazy ve stanovené lhůtě předloží České národní bance způsobem stanoveným v § 13 a v případě potřeby poskytne požadované vysvětlení.

~~(3)~~ (2) Pokud vykazující osoba zjistí, že údaje dříve předloženého výkazu nejsou správné, provede ~~prostřednictvím programové aplikace uvedené v § 13 odst. 1~~ opravu dat tohoto výkazu a v případě potřeby i dat výkazů souvisejících a neprodleně uvedomí o provedení, rozsahu a obsahu oprav Českou národní banku.

#### § 16

~~(1) Vykazující osoba, která sestavuje a předkládá výkazy České národní bance pomocí programové aplikace uvedené v § 13 odst. 1 písm. a) nebo c), sdělí České národní bance~~

~~a) jména nejméně 2 kontaktních osob,~~

~~b) adresu pracoviště, telefonní číslo a adresu elektronické pošty těchto osob a~~

~~c) číslo kvalifikovaného certifikátu, včetně názvu a identifikačního čísla osoby poskytovatele certifikačních služeb, který jej vydal.~~

~~(2) Vykazující osoba sdělí České národní bance bez zbytečného odkladu každou změnu údajů podle odstavce 1.~~

~~(3) Pokud jsou výkazy sestavovány a předkládány České národní bance pomocí programové aplikace uvedené v § 13 odst. 1 písm. b), Česká národní banka na požádání vystaví certifikát určený k vytváření zabezpečovací značky uvedené v § 13 odst. 3.~~

## Obsah výkazů výkazu pojišťovny

### **I. V (ČNB) 28-12 „Měsíční přehled držených zahraničních cenných papírů“**

~~Výkaz obsahuje základní identifikační údaje o zahraničních cenných papírech v držení pojišťovny členěné podle druhu cenných papírů, podle splatnosti, podle země sídla emitenta a institucionálních sektorů a subsektorů stanovených ESA 2010. Dále se vykazují údaje o transakcích (nákup a prodej cenných papírů na vlastní účet), stav cenných papírů (reálná hodnota) a realizované výnosy z držby cenných papírů.~~

### **II. POJ (ČNB) 11-04 „Čtvrtletní bilance aktiv a pasiv pojišťovny“**

Výkaz obsahuje statisticky členěné rozvahové údaje za pojišťovnu.

#### Část 1: Aktiva

Obsahuje celková aktiva a jejich statisticky členěné složky – pokladna, uložené vklady, držené cenné papíry jiné než účasti, finanční deriváty, poskytnuté úvěry a obdobné pohledávky, držené akcie mimo účasti v investičních fondech, a to kótované a nekótované, držené účasti v investičních fondech, držené jiné účasti, pohledávky ze zajištění, podíl zajistitelů na technických rezervách, pohledávky České kanceláře pojistitelů z titulu deficitu ze zákonného pojištění odpovědnosti z provozu vozidla, pohledávky z obchodního styku a poskytnuté zálohy, jiné finanční pohledávky, ostatní aktiva.

#### Část 2: Pasiva

Obsahuje celková pasiva a jejich statisticky členěné složky – vydané cenné papíry jiné než účasti, finanční deriváty, přijaté půjčky, kapitál v členění na základní kapitál a ostatní kapitál, technické rezervy životního pojištění, technické rezervy neživotního pojištění, rezervy na uplatnění standardizovaných záruk, závazky z obchodního styku a přijaté zálohy, jiné finanční závazky, ostatní pasiva.

#### Část 3: Doplnkové údaje

Obsahuje doplňkové ukazatele týkající se zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání.

Uvedené složky aktiv a pasiv jsou členěny v závislosti na své ekonomické podstatě podle zemí, podle splatnosti, podle typů uložených vkladů, podle institucionálních sektorů a subsektorů stanovených ESA 2010 v rozdělení na rezidenty a nerezidenty a podle typů sledovaných veličin (stavy, salda, změny v ocenění a ostatní netraskční změny).

## **Obsah výkazu penzijní společnosti**

### **PEF (ČNB) 12-04 „Čtvrtletní bilance aktiv a pasiv penzijní společnosti/fondu penzijní společnosti“**

Výkaz obsahuje statisticky členěné rozvahové údaje za penzijní společnost nebo za každý jednotlivý fond penzijní společnosti.

#### **Část 1: Aktiva**

Obsahuje celková aktiva a jejich statisticky členěné složky – pokladna, uložené vklady, držené cenné papíry jiné než účasti, finanční deriváty, poskytnuté úvěry a obdobné pohledávky, držené akcie mimo účasti v investičních fondech, a to kótované a nekótované, držené účasti v investičních fondech, držené jiné účasti, pohledávky z obchodního styku a poskytnuté zálohy, jiné finanční pohledávky, ostatní aktiva.

#### **Část 2: Pasiva**

Obsahuje celková pasiva a jejich statisticky členěné složky – finanční deriváty, přijaté úvěry, kapitál v členění na základní kapitál a ostatní kapitál, prostředky účastníků penzijního připojištění, souhrnná hodnota důchodových jednotek, souhrnná hodnota penzijních jednotek, jiné nároky než nároky na penzijní dávky, závazky z obchodního styku a přijaté zálohy, jiné finanční závazky, ostatní pasiva.

Uvedené složky aktiv a pasiv jsou členěny v závislosti na své ekonomické podstatě podle splatnosti, podle typů uložených vkladů, podle institucionálních sektorů a subsektorů stanovených ESA 2010 v rozdělení na rezidenty a nerezidenty a podle typů sledovaných veličin (stavy, salda, změny v ocenění a ostatní netransakční změny).

## **Obsah výkazů penzijní společnosti**

### **I. PEF (ČNB) 12-04 „Čtvrtletní bilance aktiv a pasiv penzijní společnosti/fondu penzijní společnosti“**

Výkaz obsahuje statisticky členěné rozvahové údaje za penzijní společnost nebo za každý jednotlivý fond penzijní společnosti.

#### **Část 1: Aktiva**

Obsahuje celková aktiva a jejich statisticky členěné složky – pokladna, uložené vklady, držené cenné papíry, finanční deriváty, poskytnuté úvěry a obdobné pohledávky, nároky fondů penzijní společnosti na penzijní společnost, pohledávky z obchodního styku a poskytnuté zálohy, jiné finanční pohledávky, nefinanční aktiva, ostatní aktiva.

#### **Část 2: Pasiva**

Obsahuje celková pasiva a jejich statisticky členěné složky – finanční deriváty, přijaté úvěry, kapitál v členění na základní kapitál a ostatní kapitál, penzijní nároky, nároky fondů penzijní společnosti na penzijní společnost, nároky na dávky jiné než penzijní, závazky z obchodního styku a přijaté zálohy, jiné finanční závazky, ostatní pasiva.

Všechny uvedené složky aktiv a pasiv jsou členěny podle skupin zemí. Vybrané složky jsou v závislosti na své ekonomické podstatě členěny podle splatnosti, podle druhů cenných papírů, podle typů uložených vkladů a typů penzijních nároků.

## **II. PEF (ČNB) 13-04 „Čtvrtletní přehled o úvěrech fondu penzijní společnosti“**

Výkaz obsahuje statisticky členěné údaje každého jednotlivého fondu penzijní společnosti o poskytnutých a přijatých úvěrech.

### **Část 1: Stavové údaje**

Obsahuje celkovou hodnotu zůstatků poskytnutých a přijatých úvěrů v členění podle splatnosti, zemí a institucionálních sektorů a subsektorů stanovených ESA 2010.

### **Část 2: Tokové údaje**

Obsahuje přehled odpisů nebo snížení hodnoty pohledávek z poskytnutých úvěrů, které fond penzijní společnosti provedl za sledované období, v členění podle splatnosti, zemí a institucionálních sektorů a subsektorů stanovených ESA 2010.

## **III. PEF (ČNB) 14-04 „Čtvrtletní přehled o penzijních nárocích fondu penzijní společnosti“**

Výkaz obsahuje statisticky členěné údaje každého jednotlivého fondu penzijní společnosti o výši a změně v ocenění kapitálu, který fond drží na úhradu budoucích nároků.

### **Část 1: Stavové údaje**

Obsahuje hodnotu penzijních nároků ke konci sledovaného období v členění podle zemí účastníků fondu penzijní společnosti.

### **Část 2: Tokové údaje**

Obsahuje změnu v ocenění hodnoty penzijních nároků za sledované období v členění podle typu změny a podle zemí účastníků fondu penzijní společnosti.

## **IV. PEF (ČNB) 15-01 „Roční doplňkové informace o účastnících fondu penzijní společnosti“**

Výkaz obsahuje informace o účastnících fondu penzijní společnosti podle typu jejich aktivity (aktivní, s pozastavenou smlouvou, v penzi).