

Příloha č. 7  
k opatření České národní banky  
č. 7 ze dne 22. září 2000

**Doplňené a změněné informační prvky pro údaje za rok 2000**

**KATALOG INFORMAČNÍCH PRVKŮ**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
EAR0369	Úvěry a pohledávky za orgány republiky celkem	7.0	20	25.09.2000
EAR1388	Ostatní vklady a prostředky umístěné u ČNB	1.1	20	25.09.2000
EAR1389	Vklady u emisní banky	1.1	20	25.09.2000
EBD0702	Vklady a úvěry u emisních bank a mezinárodních inst. bez PMR	6.1	20	25.09.2000
EBD1099	Povinné minimální rezervy	1.1	20	25.09.2000
EPR0349_004	*Vklady orgánů republiky a místních orgánů celkem	3.0	20	25.09.2000
EPR0527_001	*Vklady státních fondů	3.0	20	25.09.2000
EPR0529_001	*Vklady fondu rezerv a rozvoje místních orgánů	4.0	20	25.09.2000
EVD0018	Příjmení řídícího zaměstnance banky	4.1	20	25.09.2000
EVD0020	Příjmení představitele banky v jiných právnických osobách	4.1	20	25.09.2000
EVD0028	Celkový počet hlasovacích práv práv. osoby s kval. úč. banky	4.0	20	25.09.2000
EVD0029	Hodnota přímého podílu banky na zákl. jmění jiné práv. osoby	4.0	20	25.09.2000
EVD0030	Hodnota nepřímého podílu banky na zákl. jmění jiné práv. osoby	4.0	20	25.09.2000
EVD0031	Celkový podíl banky na základním jmění jiné práv. osoby v %	4.1	20	25.09.2000
EVD0032	Počet přímých hlasov. práv banky v jiné právnické osobě	4.0	20	25.09.2000
EVD0033	Počet nepřímých hlasov. práv banky v jiné právnické osobě	4.0	20	25.09.2000
EVD0035	Výše kvalifikované účasti banky z titulu pohledávek v Kč	5.0	20	25.09.2000
EVD0036	Výše kvalifikované účasti banky z titulu emis. služeb v Kč	5.0	20	25.09.2000
EVD0049	Výše kvalifikované účasti banky z titulu pohledávek v %	2.0	20	25.09.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
EVD0050	Výše kvalifikované účasti banky z titulu emisních služeb v %	2.0	20	25.09.2000

**KATALOG INFORMAČNÍCH PRVKŮ**

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KAR0001	Aktiva celkem	1.0	20	25.11.2000
KAR0002	Pokladní hodnoty	1.0	20	25.11.2000
KAR0003	Pokladna	1.0	20	25.11.2000
KAR0004	Zlato	1.0	20	25.11.2000
KAR0005	Jiné drahé kovy	1.0	20	25.11.2000
KAR0006	Ostatní pokladní hodnoty	1.0	20	25.11.2000
KAR0007	Vklady a úvěry u emisních bank a mezinárodních institucí	1.0	20	25.11.2000
KAR0008	Souhrn debetních zůst. na účtech plateb.styku u emis.bank	1.0	20	25.11.2000
KAR0009	Ostatní vklady a prostř.umístěné u emis.bank a mezinár.inst.	1.0	20	25.11.2000
KAR0010	Prostředky na šekových poštovních účtech	1.0	20	25.11.2000
KAR0011	Vklady a standardní úvěry a pohledávky za j.bankami celkem	1.0	20	25.11.2000
KAR0012	Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech u jiných bank	1.0	20	25.11.2000
KAR0013	Souhrn debet.zůstatků na běžných účtech jiných bank	1.0	20	25.11.2000
KAR0014	Vlastní vklady uložené u jiných bank termínované	1.0	20	25.11.2000
KAR0015	Depozitní směnky nakoupené od jiných bank	1.0	20	25.11.2000
KAR0016	Ostatní standardní úvěry poskytnuté jiným bankám	1.0	20	25.11.2000
KAR0017	Klasifikované úvěry a pohledávky za jinými bankami celkem	1.0	20	25.11.2000
KAR0018	Pohledávky ze zajišť.převodu jiných hodnot než cen.papíry	1.0	20	25.11.2000
KAR0019	Pohledávky ze zajišť.převodu poskytnutých cen.papírů celk.	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KAR0020	Standardní úvěry a pohled.za orgány republiky a míst.orgány	1.0	20	25.11.2000
KAR0021	Klasifikované úvěry a pohl.za orgány republiky a míst.orgány	1.0	20	25.11.2000
KAR0022	Standardní úvěry a pohledávky za klienty	1.0	20	25.11.2000
KAR0023	Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech klientů	1.0	20	25.11.2000
KAR0024	Klasifikované úvěry a pohledávky za klienty	1.0	20	25.11.2000
KAR0025	Hodnoty k inkasu přijaté od korespondentů	1.0	20	25.11.2000
KAR0026	Hodnoty k inkasu přijaté od klientů	1.0	20	25.11.2000
KAR0027	Zúčtování s tuzem.pobočkami a jednatel. - výsl.debet.zůstat.	1.0	20	25.11.2000
KAR0028	Provozní prostředky svěřené zahr.pobočkám a jednatelstvím	1.0	20	25.11.2000
KAR0029	Pohledávky za různými dlužníky	1.0	20	25.11.2000
KAR0030	Časové rozlišení a přechodné účty aktivní	1.0	20	25.11.2000
KAR0031	Náklady příštích období	1.0	20	25.11.2000
KAR0032	Příjmy příštích období	1.0	20	25.11.2000
KAR0033	Dohadné účty aktivní	1.0	20	25.11.2000
KAR0034	Uspořádací účty kurzových rozdílů - debetní zůstatky	1.0	20	25.11.2000
KAR0035	Pohledávky za akcionáři a společníky	1.0	20	25.11.2000
KAR0036	Vlastní akcie ke snížení základního jmění	1.0	20	25.11.2000
KAR0037	Pohledávky z obchodování s cennými papíry	1.0	20	25.11.2000
KAR0038	Pohledávky za trhem cenných papírů a za příkazci	1.0	20	25.11.2000
KAR0039	Garantované cenné papíry k umístění na veřejnosti	1.0	20	25.11.2000
KAR0040	Cenné papíry a majetkové podíly k obchodování celkem	1.0	20	25.11.2000
KAR0041	Státní bezkupónové dluhopisy	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KAR0042	Bezkupónové dluhopisy emisních bank	1.0	20	25.11.2000
KAR0043	Kupónové dluhopisy	1.0	20	25.11.2000
KAR0044	Akcie, podílové listy a majetkové podíly	1.0	20	25.11.2000
KAR0045	Ostatní bezkupónové dluhopisy	1.0	20	25.11.2000
KAR0046	Kladná reálná hodnota pevných termínových operací	1.0	20	25.11.2000
KAR0047	Kladná reálná hodnota pev.term.operací s úrokovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KAR0048	Kladná reálná hodnota pev.term.operací s měnovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KAR0049	Kladná reálná hodnota pev.term.operací s akciovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KAR0050	Kladná reálná hodnota pev.term.operací s komod.nástroji	1.0	20	25.11.2000
KAR0051	Pohledávky z marží burzovních derivátů	1.0	20	25.11.2000
KAR0052	Kladná reálná hodnota nakoupených opcí	1.0	20	25.11.2000
KAR0053	Kladná reálná hodnota nakoupených opcí na úrokové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KAR0054	Kladná reálná hodnota nakoupených opcí na měnové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KAR0055	Kladná reálná hodnota nakoupených opcí na akciové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KAR0056	Kladná reálná hodnota nakoupených opcí na komod.nástroje	1.0	20	25.11.2000
KAR0057	Finanční investice celkem	1.0	20	25.11.2000
KAR0058	Majetkové účasti s podstatným vlivem - nekonsolidované	1.0	20	25.11.2000
KAR0059	Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem - nekonsolidované	1.0	20	25.11.2000
KAR0060	Finanční investice do akcií, podíl.listů a majetk.podílů	1.0	20	25.11.2000
KAR0061	Finanční investice do kupónových dluhopisů	1.0	20	25.11.2000
KAR0062	Finanční investice do státních bezkupónových dluhopisů	1.0	20	25.11.2000
KAR0063	Finanční investice do bezkup.dluhopisů emis.bank	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KAR0064	Finanční investice do ostatních bezkupónových dluhopisů	1.0	20	25.11.2000
KAR0065	Prostředky poskytnuté zahraničním pobočkám a jednatelstvím	1.0	20	25.11.2000
KAR0068	Pořízení majetku	1.0	20	25.11.2000
KAR0069	Hmotný majetek	1.0	20	25.11.2000
KAR0070	Provozní hmotný majetek	1.0	20	25.11.2000
KAR0071	Neprovozní hmotný majetek	1.0	20	25.11.2000
KAR0072	Hmotný majetek v leasingu celkem	1.0	20	25.11.2000
KAR0073	Hmotný majetek v leasingu	1.0	20	25.11.2000
KAR0074	Hmotný majetek po rozvázání leasingové smlouvy	1.0	20	25.11.2000
KAR0075	Nehmotný majetek	1.0	20	25.11.2000
KAR0076	Zásoby	1.0	20	25.11.2000
KAR0077	Ostatní krátkodobé pohledávky za klienty	1.0	20	25.11.2000
KAR0078	Majetkové účasti v ekvivalenci	1.0	20	25.11.2000
KAR0079	Standardní úvěry a pohledávky k rozpočtovým prostředkům	1.0	20	25.11.2000
KAR0080	Standardní úvěry a pohledávky k mimorozpočtovým prostředkům	1.0	20	25.11.2000
KAR0081	Klasifikované úvěry a pohledávky k rozpočtovým prostředkům	1.0	20	25.11.2000
KAR0082	Klasifikované úvěry a pohled. k mimorozpočtovým prostředkům	1.0	20	25.11.2000
KAR0083	Krátkodobé úvěry na obchodní pohledávky (standardní)	1.0	20	25.11.2000
KAR0084	Ostatní krátkodobé úvěry a pohledávky za klienty(standardní)	1.0	20	25.11.2000
KAR0085	Střednědobé úvěry a pohledávky za klienty (standardní)	1.0	20	25.11.2000
KAR0086	Dlouhodobé úvěry a pohledávky za klienty (standardní)	1.0	20	25.11.2000
KAR0087	Sledované úvěry a pohledávky za klienty	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KAR0088	Nestandardní úvěry a pohledávky za klienty	1.0	20	25.11.2000
KAR0089	Pochybné úvěry a pohledávky za klienty	1.0	20	25.11.2000
KAR0090	Ztrátové úvěry a pohledávky za klienty	1.0	20	25.11.2000
KAR0091	Dlouhodobě poskytnuté prostředky	1.0	20	25.11.2000
KAR0092	Poskytnuté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru	1.0	20	25.11.2000
KAR0093	Aktivní konsolidační rozdíl	1.0	20	25.11.2000
KBD0006	Tier 1 konsolidačního celku	2.0	20	25.11.2000
KBD0007	Splacené základní jmění zapsané v obchodním rejstříku	2.0	20	25.11.2000
KBD0008	Splacené emisní ažio	2.0	20	25.11.2000
KBD0009	Zákonné rezervní fondy konsolidačního celku	2.0	20	25.11.2000
KBD0010	Ostatní rezervní fondy konsolidačního celku tvořené ze zisku	2.0	20	25.11.2000
KBD0011	Nerozděl. zisk konsolid. celku z předch. období po zdanění	2.0	20	25.11.2000
KBD0012	Konsolidační rezervní fond (kreditní zůstatek)	1.1	20	25.11.2000
KBD0013	Pasivní konsolidační rozdíl	1.1	20	25.11.2000
KBD0014	Menšinové vlastní jmění (kreditní zůstatek)	1.1	20	25.11.2000
KBD0015	Tier 2 konsolidačního celku	2.0	20	25.11.2000
KBD0016	Rezervy konsolidačního celku na krytí obecných rizik	2.0	20	25.11.2000
KBD0017	Podřízený dluh A konsolidačního celku	2.0	20	25.11.2000
KBD0018	Odečitatelné položky z kapitálu konsolidačního celku	2.0	20	25.11.2000
KBD0019	Neuhraz. ztráta kons.celku z předch. let a ztráta z min.roku	2.0	20	25.11.2000
KBD0020	Ztráta běžného období konsolidačního celku	2.0	20	25.11.2000
KBD0021	Nehmotný majetek konsolidačního celku	2.0	20	25.11.2000



<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KBD0022	Vlastní akcie v držení konsolidačního celku	2.0	20	25.11.2000
KBD0023	Kapitálové investice do bank a finančních institucí nad 10 %	2.0	20	25.11.2000
KBD0024	Kapitálové investice do bank a finančních institucí do 10 %	2.0	20	25.11.2000
KBD0025	Aktivní konsolidační rozdíl	1.1	20	25.11.2000
KBD0026	Konsolidační rezervní fond (debetní zůstatek)	1.1	20	25.11.2000
KBD0027	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci (debetní zůst.)	1.1	20	25.11.2000
KBD0028	Menšinové vlastní jmění (debetní zůstatek)	1.1	20	25.11.2000
KBD0037	Pohledávky za FNM	2.0	20	25.11.2000
KBD0039	Reálné hodnoty pevných termínových a opčních kontraktů	2.0	20	25.11.2000
KBD0041	Odečitatelné položky	2.0	20	25.11.2000
KBD0055	Náklady a příjmy příštích období a dohadné účty aktivní	2.0	20	25.11.2000
KBD0075	Poskytnuté forwardové termínové vklady	2.0	20	25.11.2000
KBD0077	Poskytnuté záruky z prodaných směnek	1.1	20	25.11.2000
KBD0078	Poskytnutá směnečná rukojemství	1.1	20	25.11.2000
KBD0079	Poskytnutá přijetí směnek	1.1	20	25.11.2000
KBD0082	Pevné termínové kontrakty a nakoupené opce	1.1	20	25.11.2000
KPD0001	Úhrn podrozvahových aktiv	1.0	20	25.11.2000
KPD0002	Pohledávky z příslibů úvěrů a půjček	1.0	20	25.11.2000
KPD0003	Pohledávky ze záruk celkem	1.0	20	25.11.2000
KPD0004	Pohledávky z akreditivů	1.0	20	25.11.2000
KPD0005	Pohledávky ze spotových operací celkem	1.0	20	25.11.2000
KPD0006	Pohledávky z pevných termínových operací	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KPD0007	Pohledávky z opčních operací celkem	1.0	20	25.11.2000
KPD0008	Pohledávky ze zástav	1.0	20	25.11.2000
KPD0009	Odepsané pohledávky	1.0	20	25.11.2000
KPD0010	Úhrn podrozvahových pasív	1.0	20	25.11.2000
KPD0011	Závazky z příslibů úvěrů a půjček	1.0	20	25.11.2000
KPD0012	Závazky ze záruk celkem	1.0	20	25.11.2000
KPD0013	Závazky z akreditivů	1.0	20	25.11.2000
KPD0014	Závazky ze spotových operací celkem	1.0	20	25.11.2000
KPD0015	Závazky z pevných termínovaných operací celkem	1.0	20	25.11.2000
KPD0016	Závazky z opčních operací celkem	1.0	20	25.11.2000
KPD0017	Přijaté zástavy	1.0	20	25.11.2000
KPD0018	Poskytnuté přísliby úvěrů a půjček	1.0	20	25.11.2000
KPD0019	Poskytnuté forwardové termínové vklady	1.0	20	25.11.2000
KPD0020	Poskytnuté záruky	1.0	20	25.11.2000
KPD0021	Poskytnutá přijetí směnek	1.0	20	25.11.2000
KPD0022	Poskytnuté záruky z prodaných směnek	1.0	20	25.11.2000
KPD0023	Poskytnutá směnečná ručení	1.0	20	25.11.2000
KPD0024	Poskytnuté záruky z otevření akreditivů	1.0	20	25.11.2000
KPD0025	Poskytnuté záruky z potvrzení akreditivů	1.0	20	25.11.2000
KPD0026	Pohledávky ze spotových operací s úrokovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0027	Pohledávky ze spotových operací s měnovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0028	Pohledávky ze spotových operací s akciovými nástroji	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KPD0029	Pohledávky ze spotových operací s komoditními nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0030	Pohledávky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0030_001	*Pohledávky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0031	Pohledávky z pevných termín. operací s měnovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0031_001	*Pohledávky z pevných termín. operací s měnovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0032	Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0032_001	*Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0033	Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0033_001	*Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0034	Pohledávky z opcí na úrokové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0034_001	*Pohledávky z opcí na úrokové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0035	Pohledávky z opcí na zahraniční měnu	1.0	20	25.11.2000
KPD0035_001	*Pohledávky z opcí na zahraniční měnu	1.0	20	25.11.2000
KPD0036	Pohledávky z opcí na akciové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0036_001	*Pohledávky z opcí na akciové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0037	Pohledávky z opcí na komoditní nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0037_001	*Pohledávky z opcí na komoditní nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0038	Poskytnuté nemovité zástavy	1.0	20	25.11.2000
KPD0039	Poskytnuté peněžní zástavy	1.0	20	25.11.2000
KPD0040	Poskytnuté zástavy - cenné papíry	1.0	20	25.11.2000
KPD0041	Poskytnuté ostatní zástavy	1.0	20	25.11.2000
KPD0042	Přijaté přísliby úvěrů a půjček	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KPD0043	Přijaté forwardové termínové vklady	1.0	20	25.11.2000
KPD0044	Přijaté záruky	1.0	20	25.11.2000
KPD0045	Přijatá přijetí směnek	1.0	20	25.11.2000
KPD0046	Přijaté záruky z nakoupených směnek	1.0	20	25.11.2000
KPD0047	Přijatá směnečná ručení	1.0	20	25.11.2000
KPD0048	Přijaté záruky z otevření akreditivů	1.0	20	25.11.2000
KPD0049	Přijaté záruky z potvrzení akreditivů	1.0	20	25.11.2000
KPD0050	Závazky ze spotových operací s úrokovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0051	Závazky ze spotových operací s měnovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0052	Závazky ze spotových operací s akciovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0053	Závazky ze spotových operací s komoditními nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0054	Závazky z pevných termín.operací s úrokovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0054_001	*Závazky z pevných termín.operací s úrokovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0055	Závazky z pevných termín.operací s měnovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0055_001	*Závazky z pevných termín.operací s měnovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0056	Závazky z pevných termín.operací s akciovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0056_001	*Závazky z pevných termín.operací s akciovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0057	Závazky z pevných termín.operací s komoditními nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0057_001	*Závazky z pevných termín.operací s komoditními nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPD0058	Závazky z opcí na úrokové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0058_001	*Závazky z opcí na úrokové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0059	Závazky z opcí na zahraniční měnu	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KPD0059_001	*Závazky z opcí na zahraniční měnu	1.0	20	25.11.2000
KPD0060	Závazky z opcí na akciové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0060_001	*Závazky z opcí na akciové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0061	Závazky z opcí na komoditní nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0061_001	*Závazky z opcí na komoditní nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPD0062	Přijaté nemovité zástavy	1.0	20	25.11.2000
KPD0063	Přijaté peněžní zástavy	1.0	20	25.11.2000
KPD0064	Přijaté zástavy - cenné papíry	1.0	20	25.11.2000
KPD0065	Přijaté ostatní zástavy	1.0	20	25.11.2000
KPR0001	Pasíva celkem	1.0	20	25.11.2000
KPR0002	Úvěry a jiné zdroje přijaté od emis.bank a mezinár.instit.	1.0	20	25.11.2000
KPR0007	Zdroje na šekových poštovních účtech	1.0	20	25.11.2000
KPR0008	Vklady a úvěry přijaté od jiných bank	1.0	20	25.11.2000
KPR0009	Běžné účty u jiných bank - kreditní zůstatky	1.0	20	25.11.2000
KPR0010	Běžné účty jiných bank - kreditní zůstatky	1.0	20	25.11.2000
KPR0011	Vklady přijaté od jiných bank termínované	1.0	20	25.11.2000
KPR0012	Depozitní směnky prodané jiným bankám	1.0	20	25.11.2000
KPR0013	Ostatní úvěry přijaté od jiných bank	1.0	20	25.11.2000
KPR0014	Závazky ze zajišťov.převodu jiných hodnot než cenné papíry	1.0	20	25.11.2000
KPR0015	Závazky z cenných papírů celkem	1.0	20	25.11.2000
KPR0016	Vklady orgánů republiky a místních orgánů celkem	1.0	20	25.11.2000
KPR0017	Vklady klientů	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KPR0018	Přijaté úvěry od klientů celkem	1.0	20	25.11.2000
KPR0019	Depozitní směnky prodané klientům	1.0	20	25.11.2000
KPR0020	Ostatní úvěry přijaté od klientů	1.0	20	25.11.2000
KPR0021	Ostatní krátkodobé závazky vůči klientům	1.0	20	25.11.2000
KPR0022	Emitované vkladové certifikáty a obdobné dluhopisy celkem	1.0	20	25.11.2000
KPR0023	Účelově vázané vklady	1.0	20	25.11.2000
KPR0024	Závazky vůči korespondentům z hodnot zaslaných k inkasu	1.0	20	25.11.2000
KPR0025	Závazky vůči klientům z hodnot zaslaných k inkasu	1.0	20	25.11.2000
KPR0026	Zúčtování s tuzem.pobočkami a jednatel.-výsl.kredit.zůstatek	1.0	20	25.11.2000
KPR0027	Provozní prostředky přijaté od zahr.poboček a jednatelství	1.0	20	25.11.2000
KPR0028	Závazky vůči různým věřitelům	1.0	20	25.11.2000
KPR0029	Časové rozlišení a přechodné účty pasívní	1.0	20	25.11.2000
KPR0030	Výdaje příštích období	1.0	20	25.11.2000
KPR0031	Výnosy příštích období	1.0	20	25.11.2000
KPR0032	Dohadné účty pasívní	1.0	20	25.11.2000
KPR0033	Uspořádací účty kurzových rozdílů - kreditní zůstatky	1.0	20	25.11.2000
KPR0034	Závazky z vlastní emise cenných papírů	1.0	20	25.11.2000
KPR0035	Závazky z obchodování s cennými papíry	1.0	20	25.11.2000
KPR0036	Závazky vůči trhu cenných papírů a příkazcům	1.0	20	25.11.2000
KPR0037	Závazky z cenných papírů klientů v dispozici banky	1.0	20	25.11.2000
KPR0038	Záporná reálná hodnota pevných termínových operací	1.0	20	25.11.2000
KPR0039	Závazky z marží burzovních derivátů	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KPR0040	Záporná reálná hodnota prodaných opcí	1.0	20	25.11.2000
KPR0041	Obdržené subvence	1.0	20	25.11.2000
KPR0042	Prostředky obdobné subvencím	1.0	20	25.11.2000
KPR0043	Emitované obligace a obdobné dluhopisy celkem	1.0	20	25.11.2000
KPR0044	Emitované obligace	1.0	20	25.11.2000
KPR0045	Emitované hypotéční zástavní listy	1.0	20	25.11.2000
KPR0046	Přijaté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru	1.0	20	25.11.2000
KPR0047	Dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru přijaté od bank	1.0	20	25.11.2000
KPR0048	Dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru přijaté od klientů	1.0	20	25.11.2000
KPR0049	Rezervy	1.0	20	25.11.2000
KPR0050	Rezervy daňově uznané	1.0	20	25.11.2000
KPR0051	Rezervy daňově neuznané	1.0	20	25.11.2000
KPR0052	Fondy tvořené ze zisku	1.0	20	25.11.2000
KPR0053	Zákonné rezervní fondy	1.0	20	25.11.2000
KPR0054	Ostatní fondy tvořené ze zisku	1.0	20	25.11.2000
KPR0055	Základní jmění	1.0	20	25.11.2000
KPR0056	Dlouhodobé závazky zahraničních poboček vůči centrále	1.0	20	25.11.2000
KPR0057	Kapitálové fondy	1.0	20	25.11.2000
KPR0058	Kurzové rozdíly z přepočtu majet.účástí a základ.jm.(+)/(-)	1.0	20	25.11.2000
KPR0059	Rozdíly z přepočtu derivátů v bank.portfoliu (+)/(-)	1.0	20	25.11.2000
KPR0060	Menšinové vlastní jmění	1.0	20	25.11.2000
KPR0061	Pasivní konsolidační rozdíl	1.0	20	25.11.2000

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KPR0062	Konsolidační rezervní fond	1.0	20	25.11.2000
KPR0063	Podíl na hospod.výsledku v ekvivalenci (+/-)	1.0	20	25.11.2000
KPR0064	Vklady republik. a míst. orgánů z rozpočtového hospodaření	1.0	20	25.11.2000
KPR0065	Vklady republik. a míst. orgánů z mimorozp.prostředků	1.0	20	25.11.2000
KPR0066	Souhrn kreditních zůstatků na běžných účtech klientů	1.0	20	25.11.2000
KPR0067	Vklady klientů termínované	1.0	20	25.11.2000
KPR0068	Úsporné vklady klientů na požádání	1.0	20	25.11.2000
KPR0069	Úsporné vklady termínované	1.0	20	25.11.2000
KPR0070	Emitované vkladové certifikáty krátkodobé	1.0	20	25.11.2000
KPR0071	Emitované vkladové certifikáty středněd. a dlouhod.	1.0	20	25.11.2000
KPR0072	Emitované poukázky bank krátkodobé	1.0	20	25.11.2000
KPR0073	Emitované poukázky bank střednědobé a dlouhodobé	1.0	20	25.11.2000
KPR0074	Emitované ostatní dluhopisy	1.0	20	25.11.2000
KPR0075	Podřízené ostatní dluhopisy	1.0	20	25.11.2000
KPR0076	Jiné ostatní dluhopisy	1.0	20	25.11.2000
KPR0077	Zápor.reálná hodnota pev.term.operací s úrokovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPR0078	Zápor.reálná hodnota pev.term.operací s měnovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPR0079	Zápor.reálná hodnota pev.term.operací s akciovými nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPR0080	Zápor.reálná hodnota pev.term.operací s komod.nástroji	1.0	20	25.11.2000
KPR0081	Zápor.reálná hodnota prodaných opcí na úrokové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPR0082	Zápor.reálná hodnota prodaných opcí na měnové nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPR0083	Zápor.reálná hodnota prodaných opcí na akciové nástroje	1.0	20	25.11.2000



<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Verze</u>	<u>Stav</u>	<u>Platnost od</u>
KPR0084	Zápor.reálná hodnota prodaných opcí na komod.nástroje	1.0	20	25.11.2000
KPR0085	Podřízené obligace	1.0	20	25.11.2000
KPR0086	Ostatní obligace	1.0	20	25.11.2000
KPR0087	Rezervy daňově uznané k úvěrům	1.0	20	25.11.2000
KPR0088	Rezervy daňově uznané k poskytnutým zárukám	1.0	20	25.11.2000
KPR0089	Ostatní rezervy daňově uznané	1.0	20	25.11.2000
KPR0090	Rezervy daňově neuznané k úvěrům	1.0	20	25.11.2000
KPR0091	Rezervy k cenným papírům	1.0	20	25.11.2000
KPR0092	Rezervy daňově neuznané k podrozvahovým položkám	1.0	20	25.11.2000
KPR0093	Ostatní rezervy daňově neuznané	1.0	20	25.11.2000
KPR0094	Rezervní fondy ke krytí rizik bankovní činnosti	1.0	20	25.11.2000
KPR0095	Účelové fondy tvořené ze zisku	1.0	20	25.11.2000
KPR0096	Jiné fondy tvořené ze zisku	1.0	20	25.11.2000
KPR0097	Ažiový fond	1.0	20	25.11.2000
KPR0098	Ostatní kapitálové fondy	1.0	20	25.11.2000
KPR0099	Souhrn ostat.kredit.zůst.na účtech plateb.styku u emis.bank	1.0	20	25.11.2000
KPR0100	Ost.úvěry a zdroje přijaté od emis.bank a mezinár.institucí	1.0	20	25.11.2000
KPR0101	Redistribuční úvěr	1.0	20	25.11.2000
KPR0102	Refinanční úvěr celkem	1.0	20	25.11.2000
KZZ0001	Nerozdělený zisk(+)/neuhrazená ztráta(-) z předchozího obd.	1.0	20	25.11.2000
KZZ0002	Zisk (+) / ztráta (-) z minulého roku	1.0	20	25.11.2000
KZZ0003	Zisk(+) / ztráta(-) běžného období	1.0	20	25.11.2000

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EAR0369

Akronym: BS1021

Název: Úvěry a pohledávky za orgány republiky celkem

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota standardních a klasifikovaných úvěrů a obdobných pohledávek banky za orgány republiky v ČR pro oblast rozpočtového i mimorozpočtého hospodaření, včetně úvěrů a pohledávek za státními fondy a ostatními republikovými veřejnými fondy, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též obdobné úvěry a pohledávky za republikovými orgány ve Slovenské republice, které vznikly před rozdělením nebo při dělení ČSFR. Zahrnuje též souhrn debetních zůstatků běžných účtů a klasifikované pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků těchto běžných účtů. Zahrnuje též standardní a klasifikované úvěry poskytnuté orgánům republiky, které vznikly z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

281dz, 283čdz, 289čkz, 297sdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0065

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_REPORG)

**Algoritmus odvození:**

EAR0369 = EAR0451 + EAR0452 + EAR0453 + EAR0455

**Poznámka:**

U krátkodobých úvěrů zahrnuje i případné debetní zůstatky SYU: 285, části SYU: 284.

Verze: 7.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.09.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Šíp / odbor 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EAR1388

Akronym: EAR1388

Název: Ostatní vklady a prostředky umístěné u ČNB

**Charakteristika:**

Vklady a jiné prostředky bank umístěné u emisní banky (včetně úvěrů poskytnutých emisní bance) s výjimkou debetních zůstatků na účtech platebního styku bank vedených u emisní banky v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

121dz, 123dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(0)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Verze: 1.1

Stav: Platný

Platnost od: 25.09.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Šíp / odbor 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EAR1389

Akronym: EAR1389

Název: Vklady u emisní banky

**Charakteristika:**

Vklady bank umístěné u emisní banky v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

121dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(0)

**Algoritmus odvození:**

Poznámka:

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:25.09.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Šíp / odbor 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EBD0702

Akronym: EBD0702

Název: Vklady a úvěry u emisních bank a mezinárodních inst. bez PMR

**Charakteristika:**

Souhrn debetních zůstatků (vkladů) na vlastních účtech platebního styku banky vedených u emisních bank, ostatních vkladů banky u emisních bank, úvěrů poskytnutých emisním bankám a případných jiných prostředků banky u emisních bank, mimo povinné minimální rezervy u ČNB, a prostředků bank v operacích s mezinárodními bankovními a finančními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

121dz, 122čdz, 123dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_EMISFI)

**Algoritmus odvození:**

EBD0702 = EAR0093 - EBD1099

**Poznámka:**

Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru). Nezahrnuté povinné minimální rezervy se uvažují ve výši skutečné hodnoty podle EBD1099.

Verze:6.1

Stav:Platný

Platnost od:25.09.2000

Zdroj:x

Garant:Palán / odb.61

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EBD1099

Akronym: EBD1099

Název: Povinné minimální rezervy

**Charakteristika:**

Celková hodnota prostředků, které banka má ke dni sestavení výkazu jako své povinné minimální rezervy na účtech u ČNB podle zákona č.21/1992 Sb., o bankách a ve vazbě na platné úřední sdělení ČNB o podmínkách tvorby povinných minimálních rezerv, nezahrnuje případné další rezervy umístěné na daném účtě u ČNB, v Kč.

**Vazba na účetnictví:**

122čdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EPR0349\_004

Akronym: EPR0349

Název: \*Vklady orgánů republiky a místních orgánů celkem

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota vkladů přijatých bankami od orgánů republiky a místních orgánů v ČR, včetně vkladů od jimi spravovaných fondů, v oblasti rozpočtového a mimorozpočtového hospodaření, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i úvěry podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách některých druhů úvěrů a investic do majetkových účastí (vzniklé z bankou přijatých záloh na nákup cenných papírů ap.).

**Vazba na účetnictví:**

284kz, 285kz, 287kz, 288kz, 297skz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EPR0349 - Vklady orgánů republiky a místních orgánů celkem

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(S\_REPMI) P0036(S\_REZID)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:3.0	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Šíp / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EPR0527\_001

Akronym: EPR0527

Název: \*Vklady státních fondů

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota vkladů přijatých bankami od státních fondů ČR, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

297skz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EPR0527 - Vklady státních fondů

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(051) P0036(S\_REZID)

**Algoritmus odvození:**

Poznámka:

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:25.09.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Šíp / odbor 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EPR0529\_001

Akronym: EPR0529

Název: \*Vklady fondu rezerv a rozvoje místních orgánů

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota vkladů přijatých bankami z fondu rezerv a rozvoje místních orgánů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

288čskz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EPR0529 - Vklady fondu rezerv a rozvoje místních orgánů

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(059) P0036(S\_REZID)

**Algoritmus odvození:**

Poznámka:

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:25.09.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Šíp / odbor 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0018

Akronym: EVD0018

Název: Příjmení řídicího zaměstnance banky

**Charakteristika:**

Příjmení řídicího zaměstnance banky nebo vedoucího pobočky zahraniční banky do 3. řídicí úrovně, t.j.: 1) člena vrcholového vedení banky (např. generální ředitel, odborný nebo vrchní ředitel, náměstek generálního ředitele apod., včetně členů orgánů banky v těchto funkcích); 2) zaměstnance přímo podřízeného zaměstnancům v bodě 1) - jedná se pouze o vedoucí zaměstnance; 3) zaměstnance přímo podřízeného zaměstnancům v bodě 2) - jedná se pouze o řídicí zaměstnance.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

**Parametry informačního prvku:**

P0011 P0013 P0014 P0194 P0196

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Podle parametru P0208

Verze:4.1	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Hajasová / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0020

Akronym: EVD0020

Název: Příjmení představitele banky v jiných právnických osobách

**Charakteristika:**

Příjmení člena představenstva, člena dozorčí rady, řídicího zaměstnance, který je členem představenstva, dozorčí rady apod. orgánů nebo jednatelem jiné právnické osoby s majetkovou účastí nebo bez majetkové účasti banky, nebo který je vedoucím, popř. řadovým zaměstnancem těchto právnických osob a příjmení řadového zaměstnance, který je členem představenstva, dozorčí rady apod. orgánů nebo jednatelem jiné právnické osoby s majetkovou účastí nebo bez majetkové účasti banky. Nezahrnuje zaměstnance zastupující banku na valné hromadě apod. orgánu právnické osoby.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

**Parametry informačního prvku:**

P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0052 P0162 P0194 P0201 P0203

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Podle parametru P0208 a ve vazbě na informační prvky EVD0016 až EVD0018. V případě potřeby se táž osoba uvede opakovaně (podle vztahu k různým práv. osobám).

Verze:4.1	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Hajasová / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0028

Akronym: EVD0028

Název: Celkový počet hlasovacích práv práv. osoby s kval. úč. banky

**Charakteristika:**

Celkový počet hlasovacích práv spojených s akciami nebo s majetkovými podíly, členskými vklady apod. u právnické osoby, ve které má banka kvalifikovanou účast podle § 17 zák. č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů. Obsahuje hlasovací práva na valné hromadě nebo obdobném orgánu právnické osoby, nikoliv v jiných orgánech (představenstvu, dozorčí radě apod.). Pokud v právnické osobě nejsou žádná hlasovací práva nahrazuje se hodnotou základního jmění v tis. Kč (EVD0027).

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(960)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:25.09.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Hajasová / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0029

Akronym: EVD0029

Název: Hodnota přímého podílu banky na zákl. jmění jiné práv. osoby

**Charakteristika:**

Celková jmenovitá hodnota majetkové účasti a obdobných majetkových podílů přímé majetkové účasti a obdobných majetkových podílů banky na jiné právnické osobě (t.j. podílu na základním jmění nebo kapitálu právnické osoby), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje pouze podíl banky, který není držen zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK) P0019(S\_VSEMEN) P0034(0)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Rozsah sledované majetkové účasti je charakterizován konkretizací parametru. Zahrnuje i vliv kvalifikovaných účastí banky z titulu pohledávek a emisních služeb vůči právnické osobě.

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:25.09.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Hajasová / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0030

Akronym: EVD0030

Název: Hodnota nepřímého podílu banky na zákl.jmění jiné práv.osoby

**Charakteristika:**

Celková jmenovitá hodnota majetkové účasti a obdobných majetkových podílů nepřímé majetkové účasti a obdobných majetkových podílů banky na jiné právnické osobě (t.j. podílu na základním jmění nebo kapitálu právnické osoby), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje pouze podíl banky, který je držen zprostředkovaně prostřednictvím jiných právnických osob, nad kterými vykonává banka kontrolu a který je určen jako nepřímý podíl v kvalifikované účasti banky podle bodu 2 úředního sdělení ČNB ze dne 14. srpna 1998 k některým ustanovením zákona č. 16/1998 Sb., zveřejněném ve Věstníku ČNB částka 16/1998.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK) P0019(S\_VSEMEN) P0034(0)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Rozsah sledované majetkové účasti je charakterizován konkretizací parametru. Zahrnuje i vliv kvalifikovaných účastí banky z titulu pohledávek a emisních služeb vůči právnické osobě.

Verze:4.0	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Hajasová / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0031

Akronym: EVD0031

Název: Celkový podíl banky na základním jmění jiné práv. osoby v %

**Charakteristika:**

Podíl celkové jmenovité hodnoty majetkové účasti a obdobných majetkových podílů majetkových účastí a podílů banky na jiné právnické osobě, které jsou drženy bankou přímo i nepřímo na základním jmění (kapitálu) této právnické osoby v %.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(950)

**Algoritmus odvození:**
$$EVD0031 = (EVD0029 + EVD0030) \times 100 / EVD0027$$
**Poznámka:**

Rozsah sledované majetkové účasti je charakterizován konkretizací parametru. Zahrnuje i vliv kvalifikovaných účastí banky z titulu pohledávek a emisních služeb vůči právnické osobě.

Verze:4.1	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Hajasová / odb.711	



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0032

Akronym: EVD0032

Název: Počet přímých hlasov. práv banky v jiné právnické osobě

**Charakteristika:**

Počet přímých hlasovacích práv držených bankou, které jsou spojeny s akciemi nebo s majetkovými podíly, členskými vklady apod. (popř. vyplývajících z jiných důvodů) v jiné právnické osobě. Zahrnuje pouze počet hlasů banky z přímé účasti a vlivu, které nadržuje banka zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu. Pokud v právnické osobě nejsou žádná hlasovací práva, nahrazuje se hodnotou přímého podílu na základním jmění v tis. Kč (EVD0029).

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(960)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Rozsah sledované majetk. účasti je charakterizován konkretizací parametru. Zahrnuje i vliv kvalifik. účastí banky z titulu pohl. a emisních služeb vůči práv.osobě. Vztahuje se k hlasov.právům na valné hromadě nebo obdob. orgánu (analog. k EVD0028).

Verze: 4.0  
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 25.09.2000

Garant: Hajasová / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0033

Akronym: EVD0033

Název: Počet nepřímých hlasov. práv banky v jiné právnické osobě

**Charakteristika:**

Počet nepřímých hlasovacích práv banky spojených s akciemi nebo s majetkovými podíly, členskými vklady apod. v jiné právnické osobě. Zahrnuje pouze počet hlasů banky z nepřímé účasti a vlivu, které drží banka zprostředkovaně přes jiné právnické osoby, nad kterými vykonává banka kontrolu, a který je určen jako nepřímý podíl v kvalifikované účasti banky podle bodu 2 úředního sdělení ČNB ze dne 14. srpna 1998 k některým ustanovením zákona č. 16/1998 Sb., zveřejněném ve Věstníku ČNB částka 16/1998. Pokud v právnické osobě nejsou žádná hlasovací práva nahrazuje se hodnotou nepřímého podílu na základním jmění v tis. Kč (EVD0030).

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(960)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Rozsah sledov. majetk. účasti je charakterizován konkretizací parametru. Zahrnuje i vliv kvalifik.účasti banky z titulu pohl. a emis. služeb vůči práv. osobě. Vztahuje se k hlasov. právům na valné hromadě nebo odbob. orgánu (analog. k EVD0028).

Verze: 4.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.09.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Hajasová / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0035

Akronym: EVD0035

Název: Výše kvalifikované účasti banky z titulu pohledávek v Kč

**Charakteristika:**

Celková výše majetkového podílu banky z titulu kvalifikované účasti banky v jiné právnické osobě podle § 17, odst. 3, písm. a) zák. č. 21/1992 Sb., o bankách ve znění pozdějších předpisů, t.j. vzniklého z pohledávky banky za touto právnickou osobou, pokud banka drží tuto kvalifikovanou účast nejdéle 1 rok od jejího nabytí, v Kč nebo v přepočtu na Kč nebo alternativně jako podíl této účasti na základním jmění právnické osoby v %. Údaj je vykazován v tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK) P0019(S\_VSEMEN) P0034(0)

**Algoritmus odvození:**

EVD0035 je menší nebo rovno EVD0029.

**Poznámka:**

Verze:5.0	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Hajasová / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0036

Akronym: EVD0036

Název: Výše kvalifikované účasti banky z titulu emis. služeb v Kč

**Charakteristika:**

Celková výše majetkového podílu banky z titulu kvalifikované účasti banky v jiné právnické osobě podle § 17, odst. 3, písm. b) zák. č. 21/1992 Sb., o bankách ve znění pozdějších předpisů, t.j. vzniklého z její účasti na vydávání cenných papírů jiné právnické osoby a poskytování souvisejících emisních služeb, pokud banka drží tuto kvalifikovanou účast nejdéle 6 měsíců od jejího nabytí v Kč nebo v přepočtu na Kč nebo alternativně jako podíl této účasti na základním jmění právnické osoby v %. Údaj je vykazován v tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK) P0019(S\_VSEMEN) P0034(0)

**Algoritmus odvození:**

EVD0036 je menší nebo rovno EVD0029.

**Poznámka:**

Verze:5.0	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Hajasová / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0049

Akronym: EVD0049

Název: Výše kvalifikované účasti banky z titulu pohledávek v %

**Charakteristika:**

Celková výše majetkového podílu banky z titulu kvalifikované účasti banky v jiné právnické osobě podle § 17, odst. 3, písm. a) zák. č. 21/1992 Sb., o bankách ve znění pozdějších předpisů, t.j. vzniklého z pohledávky banky za touto právnickou osobou, pokud banka drží tuto kvalifikovanou účast nejdéle 1 rok od jejího nabytí, v Kč nebo v přepočtu na Kč nebo alternativně jako podíl této účasti na základním jmění právnické osoby v %.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(950)

**Algoritmus odvození:**

Pro procentní podíl platí:

 $EVD0049 (v \%) = EVD0035 (v Kč) \times 100 / EVD0027$ **Poznámka:**

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Hajasová / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: EVD0050

Akronym: EVD0050

Název: Výše kvalifikované účasti banky z titulu emisních služeb v %

**Charakteristika:**

Celková výše majetkového podílu banky z titulu kvalifikované účasti banky v jiné právnické osobě podle § 17, odst. 3, písm. b) zák. č. 21/1992 Sb., o bankách ve znění pozdějších předpisů, t.j. vzniklého z její účasti na vydávání cenných papírů jiné právnické osoby a poskytování souvisejících emisních služeb, pokud banka drží tuto kvalifikovanou účast nejdéle 6 měsíců od jejího nabytí v Kč nebo v přepočtu na Kč nebo alternativně jako podíl této účasti na základním jmění právnické osoby v %.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0050 P0052 P0162 P0201 P0210

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

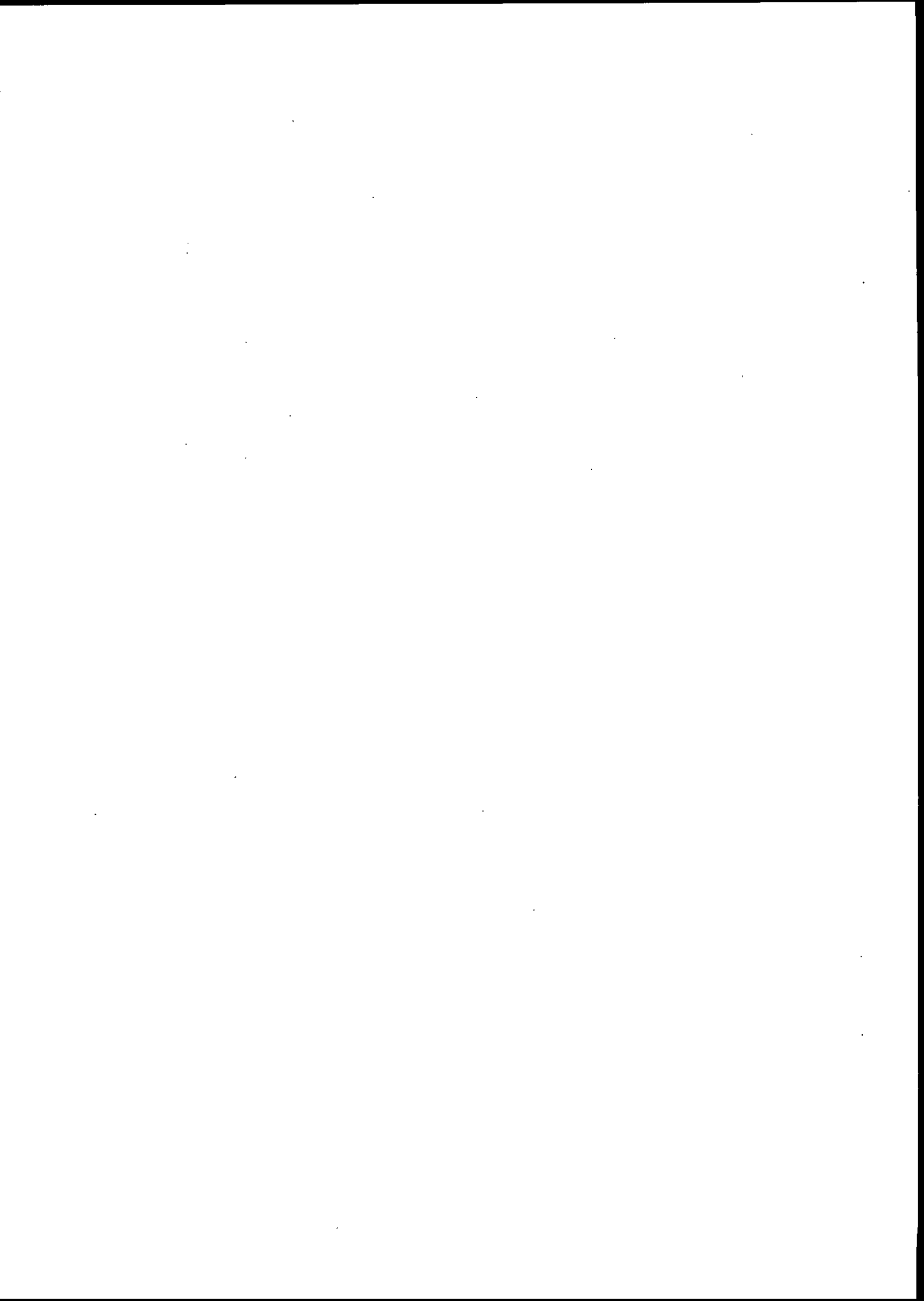
P0009(950)

**Algoritmus odvození:**

Pro procentní podíl platí:

 $EVD0050 (v \%) = EVD0036 (v Kč) \times 100 / EVD0027$ **Poznámka:**

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.09.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Hajasová / odb.711	



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0001

Akronym: KAR0001

Název: Aktiva celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota jednotlivých forem hospodářských prostředků, tj. celkový stav majetku konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

111dz, 113dz, 119dz, 121dz, 122dz, 123dz, 124dz, 125dz, 131sdz, 132dz, 133dz, 134sdz, 138dz, 139kz, 141dz, 142dz, 143dz, 144dz, 151dz, 152dz, 153dz, 154dz, 156dz, 212dz, 214dz, 216dz, 218dz, 219dz, 221sdz, 241dz, 242dz, 243dz, 244dz, 249kz, 272vdz, 281dz, 282dz, 283dz, 284sdz, 285sdz, 287sdz, 288sdz, 289kz, 297sdz, 311dz, 313dz, 315dz, 317dz, 319dz, 321dz, 322dz, 331vdz, 332dz, 341dz, 344dz, 346dz, 347dz, 348dz, 349kz, 351dz, 352dz, 353dz, 358dz, 361dz, 371dz, 372dz, 373dz, 381dz, 382dz, 383dz, 384dz, 386dz, 389kz, 391dz, 393dz, 395dz, 397dz, 412dz, 413dz, 414dz, 415dz, 416dz, 417dz, 418dz, 419kz, 421dz, 424dz, 429kz, 431dz, 432dz, 438kz, 439kz, 441dz, 442dz, 445dz, 446dz, 449kz, 451dz, 453dz, 458kz, 473dz, 474dz, 475dz, 476dz, 478kz, 479kz, 480dz, 566dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): 11, 15, 18, 19, 20, 21, 22, 24č, 25č, 26č, 27č, 28č, 29č, 30č, 31, 32č, 33, 34č, 37, 38, 39, 40, 41, 43č, 46, 48č, 50č, 51č, 52, 53, 55č, 56, 57č a z operativní evidence

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): ř.002, 004č, 010, 011, 012č, 019, 020, 021, 023, 024, 025č, 026č, 027č, 029, 036, 042, 050č, 052, 053č, 054č, 057, 058, 060, 065 a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0002

Akronym: KAR0002

Název: Pokladní hodnoty

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrnný stav pokladních hodnot mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

111dz, 113dz, 119dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0002 = KAR0003 + KAR0004 + KAR0005 + KAR0006

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.51č+52
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.052

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0003

Akronym: KAR0003

Název: Pokladna

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota bankovek a mincí v tuzemské nebo zahraniční měně v držení mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

111dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Kromě oběžných zlatých mincí.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.51č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.052

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0004

Akronym: KAR0004

Název: Zlato

**Charakteristika:**

Ražené a neražené zlato ve vlastnictví mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou v přepočtu na Kč nebo v hmotnostních jednotkách.

**Vazba na účetnictví:**

113dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Kromě sbírky zlatých mincí.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0005

Akronym: KAR0005

Název: Jiné drahé kovy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota jiných drahých kovů než zlata ve vlastnictví mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou vyjádřená v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

119čdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Především stříbro a platina.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0006

Akronym: KAR0006

Název: Ostatní pokladní hodnoty

**Charakteristika:**

Jiné pokladní hodnoty, než jsou hotové peníze a drahé kovy v držení mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

119čdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč. POJ 1-01 (2000):ř.52+51č(vč. různých cenin -např.stravenek)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč. POD 1-01 (2000):není

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0007

Akronym: KAR0007

Název: Vklady a úvěry u emisních bank a mezinárodních institucí

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn debet.zůstatků (vkladů) na vlastních účtech plateb.styku mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou vedených u emis.bank, ostat.vkladů mateřské banky a dceřiných společností uložených u emis.bank, úvěrů poskytnutých emis.bankám a případ.jiných prostředků mateřské banky a dceřiných společností u emis.bank a prostředků mateřské banky a dceřiných společností v operacích s mezinárod. bankovními a finančními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

121dz, 122dz, 123dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KAR0007 = KAR0008 + KAR0009

**Poznámka:**

Doplněk vazby na účetnictví:

Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.50č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.053č

**Verze:**1.0  
**Zdroj:**ČNB**Stav:**Platný**Platnost od:**25.11.2000**Garant:**Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0008

Akronym: KAR0008

Název: Souhrn debetních zůst. na účtech plateb.styku u emis.bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn debetních zůstatků (vkladů) na vlastních účtech platebního styku (běžných účtech) mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou vedených u emisních bank, včetně aktuální hodnoty povinných minimálních rezerv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

122dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Není celkovým saldem, ale souhrnem debetních zůstatků na jednotlivých běžných účtech vedených u emisních bank.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0009

Akronym: KAR0009

Název: Ostatní vklady a prostř.umístěné u emis.bank a mezinár.inst.

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota vkladů a jiných prostředků mateřské banky a dceřiných společností umístěných u emis. bank (vč. úvěrů poskytnutých emis. bankám) a prostředků mateřské banky a dceřiných společností v operacích s mezinárod. bankovními a finančními institucemi, s výjimkou debet. zůstatků na účtech plateb. styku mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou vedených u emis. bank včetně povinných minimálních rezerv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

121dz, 123dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Doplňek vazby na účetnictví:

Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky přijatého úvěru).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):50č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.053č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0010

Akronym: KAR0010

Název: Prostředky na šekových poštovních účtech

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota prostředků uložených na účtech u poštovních úřadů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

124dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0011

Akronym: KAR0011

Název: Vklady a standardní úvěry a pohledávky za j.bankami celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn debetních zůstatků na běžných účtech mateřské banky a dceřiných společností u jiných bank, debetních zůstatků běžných účtů jiných bank u vykazujících bank zahrnutých do konsolidačního celku, depozitních směnek nakoupených od jiných bank, termínovaných vkladů mateřské banky a dceřiných společností u jiných bank a standardních úvěrů a pohledávek za jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

131sdz, 132dz, 133dz, 134sdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0011 = KAR0012 + KAR0013 + KAR0014 + KAR0015 + KAR0016

**Poznámka:**

Zahrnuje i úvěry podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách některých druhů úvěrů a investic do majetkových účastí.

Nezahrnuje vztahy s emisními bankami.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.50č+31+25č+20č+21č+29č+30č

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.025č,026č,027č,053č,054č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0012

Akronym: KAR0012

Název: Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech u jiných bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn debetních zůstatků (tj. uložených vkladů) na běžných účtech mateřské banky a dceřiných společností vedených u jiných bank pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

131sdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Není celk. saldem, ale souhrnem debet. zůst. na přísl. běž. účtech jednotl. bank (kromě emisních). Vklady na SYU 131 se uvažují se splat. do 1 týdne.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.50č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.053č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0013

Akronym: KAR0013

Název: Souhrn debet.zůstatků na běžných účtech jiných bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn debetních zůstatků (tj. poskytnutých úvěrů a jiných aktivních položek) na běžných účtech jiných bank vedených u mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

134sdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Není celk.saldem, ale souhrnem debet.zůst. na přísl.běž.účtech jednotl.bank (kromě emisních).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0014

Akronym: KAR0014

Název: Vlastní vklady uložené u jiných bank termínované

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota vlastních vkladů mateřské banky a dceřiných společností uložených u jiných bank (kromě emisních) na termín, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

132dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje vklady u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a případně nelikvidní pohledávky z nesplácených vkladů u jiných bank (vedené na SYU 138).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.31
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.025č,053č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0015

Akronym: KAR0015

Název: Depozitní směnky nakoupené od jiných bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi nakoupených depozitních smének vystavených jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

133čdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Zahrnuje opční prémie z dosud nerealizovaných nebo nepropadlých opcí.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.25č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.054č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:12/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0016

Akronym: KAR0016

Název: Ostatní standardní úvěry poskytnuté jiným bankám

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých standardních úvěrů a obdobných pohledávek mateřské banky a dceřiných společností za jinými bankami (kromě emisních), včetně úvěrů zvláštního charakteru poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi v ČR jiným bankám a pohledávek za jinými bankami z plateb ze záruk, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i standardní úvěry poskytnuté jiným bankám, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti. .

**Vazba na účetnictví:**

133čdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Neobsahuje depoz. směnky, klasif.úvěry a pohl.a debet.zúst.na běž.úč. jiných bank a úvěry zvl.char.poskyt.pobočkami v zahr.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.20č+21č+22č+29č+30č, uvádí se úvěry bankám
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.026č,027č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0017

Akronym: KAR0017

Název: Klasifikované úvěry a pohledávky za jinými bankami celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota nelikvidních (resp. klasifikovaných, tj. sledovaných, nestandardních, pochybných a ztrátových) úvěrů a ostatních nelikvidních pohledávek mateřské banky a dceřiných společností za jinými bankami (včetně pohledávek z plateb ze směnečných a jiných záruk a pohledávek z nakoupených depozitních směnec, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též klasifikované pohledávky vzniklé z debetních zůstatků na transakčních běžných účtech jiných bank vedených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nelikvidní pohledávky z nesplácených vkladů uložených u jiných bank.

**Vazba na účetnictví:**

138dz, 139kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Zahrnuje i klasifikované úvěry poskytnuté jiným bankám, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti (podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách pro některé druhy úvěrů a investic do majetkových účastí).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.20č+ ř.21č +ř.22č+29č+30č a z operativní evidence, uvádí se klasifikované úvěry bankám
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.026č,027č a z operativní evidence pro oba řádky

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0018

Akronym: KAR0018

Název: Pohledávky ze zajišť.převodu jiných hodnot než cen.papíry

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností za ostatními bankami (vč. emisních bank) a klienty ze směnek aj. obchodních pohledávek, z ostatních krátkodobých úvěrů a z pokladních hodnot mateřské banky a dceřiných společností, poskytnutých těmto subjektům jako zajištění úvěrů přijatých od nich mateřskou bankou a dceřinými společnostmi při REPO operacích, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

141dz, 142dz, 143dz, 144dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.050č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0019

Akronym: KAR0019

Název: Pohledávky ze zajišť.převodu poskytnutých cen.papírů celk.

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností za ostatními bankami (včetně emisních bank) a klienty z cenných papírů a majetkových podílů v ekonomickém vlastnictví mateřské banky a dceřiných společností poskytnutých těmto subjektům jako zajištění úvěrů od nich přijatých při REPO operacích nebo jako zápůjčka cenných papírů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

151dz, 152dz, 153dz, 154dz, 156dz, 389čkz, 419čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

U bank má zahrnovat pouze cenné papíry převedené bankou z její zásoby cenných papírů z obchodního i bankovního portfolia.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.050č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0020

Akronym: KAR0020

Název: Standardní úvěry a pohled.za orgány republiky a míst.orgány

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých standardních úvěrů a obdobných pohledávek mateřské banky a dceřiných společností za orgány republiky a místními orgány v ČR pro oblast rozpočtového i mimorozpočtového hospodaření, včetně úvěrů a pohledávek za jimi spravovanými fondy, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též obdobné úvěry a pohledávky za republikovými orgány ve Slovenské republice, které vznikly při dělení nebo před rozdělením ČSFR. Zahrnuje i standardní úvěry poskytnuté orgánům republiky a místním orgánům, které vznikly z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

281čdz, 282čdz, 283čdz, 284sdz, 285sdz, 287sdz, 288sdz, 297sdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KAR0020 = KAR0079 + KAR0080

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.027č

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0021

Akronym: KAR0021

Název: Klasifikované úvěry a pohl.za orgány republiky a míst.orgány

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota klasifikovaných úvěrů a obdobných pohledávek za orgány republiky a místními orgány v ČR, včetně klasifikovaných úvěrů a pohledávek za jimi spravovanými fondy, pro oblast rozpočtového i mimorozpočtového hospodaření, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též klasifikované úvěry a pohledávky za republikovými orgány ve Slovenské republice, které vznikly před rozdělením nebo při dělení ČSFR. Zahrnuje též příslušné klasifikované pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje i klasifikované úvěry poskytnuté orgánům republiky a místním orgánům, které vznikly z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

281čdz, 282čdz, 283čdz, 289kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0021 = KAR0081 + KAR0082

**Poznámka:**

Neobsahuje SYU 297 - Státní fondy a jiná zúčtování s rozpočtem České republiky, pro tuto SYU se nevytváří opravné položky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.027č a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0022

Akronym: KAR0022

Název: Standardní úvěry a pohledávky za klienty

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota debetních zůstatků na běžných účtech klientů, obchodních pohledávek odkoupených bankou od klientů, pohledávek z plateb ze směnečných a jiných záruk a ostatních poskytnutých klientům (včetně klientům poskytnutých úvěrů zvláštního charakteru mateřskou bankou a dceřinými společnostmi v ČR) a obdobných pohledávek mateřské banky a dceřiných společností za klienty, kteří splácí své závazky vůči mateřské bance a dceřiným společnostem podle dohodnutých podmínek, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů mateřské banky a dceřiných společností u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banky, případných pohledávek z vkladů mateřské banky a dceřiných společností u nebankovních finančních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty a úvěry a pohledávky za vládními a místními orgány v zahraničí. Zahrnuje i standardní úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřiných společností a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

212dz, 214dz, 216dz, 218dz, 221sdz

**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0022 = KAR0023 + KAR0083 + KAR0084 + KAR0085 + KAR0086

**Poznámka:**

Nezahrnuje ostatní pohledávky za klienty (SYU 219).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.026č,027č a z operativní evidence pro oba řádky, zahrnuje půjčky, kde splátky jistiny, úroků nebo poplatků jsou řádně spláceny nebo jsou po splatnosti méně než 31 dní

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0023

Akronym: KAR0023

Název: Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech klientů

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn debetních zůstatků (poskytnutých úvěrů) na běžných účtech klientů vedených u mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankami (vč. kontokorentních účtů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též zůstatky běžných účtů bank, kterým byla odňata licence a případných běžných účtů vládních a místních orgánů v zahraničí.

**Vazba na účetnictví:**

221sdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Není celkovým saldem, ale vykazuje se jako souhrn běžných účtů klientů s debetním zůstatkem (souhrn debet. zůstatků).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0024

Akronym: KAR0024

Název: Klasifikované úvěry a pohledávky za klienty

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých klasifikovaných, tj. sledovaných, nestandardních, pochybných a ztrátových úvěrů a pohledávek za klienty (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje rovněž nesplácené pohledávky ze záruk, nesplácené pohledávky z úvěrů a vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, u nebankovních finančních institucí - rezidentů považovaných v ČR za klienty a případné nesplácené úvěrů a pohledávek za vládními a místními orgány v zahraničí. Zahrnuje i klasifikované úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

241dz, 242dz, 243dz, 244dz, 249kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KAR0024 = KAR0087 + KAR0088 + KAR0089 + KAR0090

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.026č a z operativní evidence, ř.027č a z operativní evidence, jednotlivé půjčky jsou zařazeny do kategorií podle kritéria doby po splatnosti

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0025

Akronym: KAR0025

Název: Hodnoty k inkasu přijaté od korespondentů

**Charakteristika:**

Konsolidované hodnoty k inkasu (včetně šeků) přijaté mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou od bank - korespondentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

321dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0026

Akronym: KAR0026

Název: Hodnoty k inkasu přijaté od klientů

**Charakteristika:**

Konsolidované hodnoty k inkasu (včetně šeků) přijaté mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou od klientů celkem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

322dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0027

Akronym: KAR0027

Název: Zúčtování s tuzem.pobočkami a jednatel. - výsl.debet.zůstat.

**Charakteristika:**

Konsolidovaný výsledný debetní zůstatek ze zúčtování prostředků svěřených centrálou mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou tuzemským pobočkám a jednatelstvím a prostředků od nich centrálou mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou přijatých (tj. saldo svěřených prostředků převyšujících prostředky od nich přijaté), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

331vdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Výsledné debetní saldo SYU 331 po kompenzaci debetních a kreditních zůstatků.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0028

Akronym: KAR0028

Název: Provozní prostředky svěřené zahr.pobočkám a jednatelstvím

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota krátkodobých a střednědobých prostředků svěřených centrálnou mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou zahraničním pobočkám a jednatelstvím v běžném bankovním styku s nimi k provozním účelům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

332dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Neobsahuje prostředky dlouhodobě svěřené pobočkám a jednatelstvím v zahraničí (SYU 42X).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0029

Akronym: KAR0029

Název: Pohledávky za různými dlužníky

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota různých pohledávek za třetími osobami, které přímo nevyplývají z finanční činnosti mateřské banky a dceřiných společností (tj. pohledávky za odběrateli fakturovaných dodávek a prací, za nájemníky a za státním rozpočtem, pohledávky z pracovně právních vztahů, sociálního zabezpečení ap.) a záloh poskytnutých vlastním pracovníkům a třetími osobám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

341dz, 344dz, 346dz, 347dz, 348dz, 349kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Neobsahuje pohledávky ze vztahů mateřské banky a dceřiných společností a klientů a rovněž jiných bank (ani v případě jejich vymáhání pro mateřskou banku a dceřiné společnosti třetími osobami).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.33+38+39+41+48č(po vyloučení zásob)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.036, 042 (mimo účtu 377 na ř.050)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0030

Akronym: KAR0030

Název: Časové rozlišení a přechodné účty aktivní

**Charakteristika:**

Konsolidované debetní zůstatky účtů časového rozlišení, dohadných a uspořádacích účtů a debetní zůstatek z přepočtu základního jmění (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou) v cizí měně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

351dz, 352dz, 353dz, 358dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0030 = KAR0031 + KAR0032 + KAR0033 + KAR0034

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.55č+56+57č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.057,058,060

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0031

Akronym: KAR0031

Název: Náklady příštích období

**Charakteristika:**

Konsolidovaný objem předem placených nebo účtovaných, tj. již vzniklých nákladů, které hospodářsky patří do příštích období a u nichž se provádí časové rozlišení (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

351dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Celkový stav; obsahuje i zásoby materiálu a cenin (s výjimkou známek a kolků).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.56+57č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.057

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:26/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0032

Akronym: KAR0032

Název: Příjmy příštích období

**Charakteristika:**

Konsolidovaný objem výnosů z dřívějších účetních období, které ještě nebyly vybrány (zúčtovány, uhrazeny) a představují specifickou pohledávku (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

352dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Celkový stav.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.55č+57č  
Z ř.55 se naběhlý AUV převádí k příslušným dluhopisům.
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.058

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0033

Akronym: KAR0033

Název: Dohadné účty aktivní

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota položek, které nelze vyúčtovat jako obvyklé pohledávky z důvodů jejich dohadné výše (např. nevyfakturované dodávky) (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

353dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.57č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.060

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:27/237



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0034

Akronym: KAR0034

Název: Uspořádací účty kurzových rozdílů - debetní zůstatky

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn debetních zůstatků z rozdílů mezi oceněním aktiv a pasív z operací s měnovými nástroji, případně dalších pohledávek vyplývajících z těchto operací, a zůstatků aktivních kurzových rozdílů z operací s úrokovými, měnovými a ostatními (tj. akciovými a komoditními) nástroji (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

358dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Obsahuje případný výsledný debetní zůstatek pozičních účtů při účetním vedení devizové pozice.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.57č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0035

Akronym: KAR0035

Název: Pohledávky za akcionáři a společníky

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota upsaného základního jmění mateřské banky a dceřiných společností (vč. případného emisního ážia) dosud nesplaceného akcionáři a společníky mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

361dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.40
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.002

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0036

Akronym: KAR0036

Název: Vlastní akcie ke snížení základního jmění

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota vlastních akcií nakoupených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na základě rozhodnutí valných hromad jednotlivých subjektů za účelem snížení vlastního jmění ve smyslu Obchodního zákoníku ( § 161 odst. 1 ) , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

566dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Neobsahuje vlastní akcie mateřské banky a dceřiných společností nakoupené (držené) těmito subjekty za účelem obchodování s nimi (SYU 384).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.53
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.065

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0037

Akronym: KAR0037

Název: Pohledávky z obchodování s cennými papíry

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávky z obchodů s cennými papíry prováděných prostřednictvím burzy nebo jiných subjektů a ze zúčtování se subjekty, které daly příkazy k těmto obchodům, a souhrnná hodnota cenných papírů garantovaných k umístění na veřejnosti (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou) , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

371dz, 372dz, 373dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0037 = KAR0038 + KAR0039

**Poznámka:**

Neobsahuje dlužné ani majetkové cenné papíry držené mateřskou bankou a dceřinými společnostmi k obchodování nebo jako finanční investice.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.050č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0038

Akronym: KAR0038

Název: Pohledávky za trhem cenných papírů a za příkazci

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek z nákupů a prodejů cenných papírů prováděných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na vlastní i cizí účet prostřednictvím burzy a jiných subjektů organizujících trh s cennými papíry nebo finančními deriváty nebo jiných subjektů (včetně zůstatků mateřskou bankou a dceřinými společnostmi složených depozit pro obchody s finančními deriváty na organizovaných trzích) a pohledávky ze zúčtování se třetími stranami (příkazci), které daly příkazy k těmto obchodům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

371dz, 373dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vykazují se nekompenzované debetní zůstatky nikoli výsledná salda.  
Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:  
- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,  
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není  
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.050č (pouze účet 377)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0039

Akronym: KAR0039

Název: Garantované cenné papíry k umístění na veřejnosti

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota dosud neprodaných cenných papírů, u kterých mateřská banka a dceřiné společnosti pokud jsou bankou převzaly záruku za jejich emisi a umístění na veřejnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

372dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0040

Akronym: KAR0040

Název: Cenné papíry a majetkové podíly k obchodování celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota cenných papírů a majetkových podílů držených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi k obchodování (tj. v případě bank v obchodním portfoliu banky), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

381dz, 382dz, 383dz, 384dz, 386dz, 389čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0040 = KAR0041 + KAR0042 + KAR0043 + KAR0044 + KAR0045

**Poznámka:**

Nezahrnuje směnky držené mateřskou bankou a dceřinými společnostmi.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.24č+25č+26č+27č+28č+32č+34č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.054č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0041

Akronym: KAR0041

Název: Státní bezkupónové dluhopisy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota státních bezkupónových dluhopisů emitovaných státem (včetně dluhopisů emitovaných Fondem národního majetku) včetně jejich valorizace, které mateřská banka a dceřiné společnosti drží za účelem dalšího obchodování s nimi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

381dz, 389čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje dluhopisy, které jsou mateřskou bankou a dceřinými společnostmi drženy jako finanční investice (SYU 415).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.25č (krátkodobé)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.054č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0042

Akronym: KAR0042

Název: Bezkupónové dluhopisy emisních bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota bezkupónových dluhopisů emitovaných emisními bankami včetně jejich valorizace, které mateřská banka a dceřiné společnosti drží za účelem dalšího obchodování s nimi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

382dz, 389čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje dluhopisy, které jsou mateřskou bankou a dceřinými společnostmi drženy jako finanční investice (SYU 415).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.25č (krátkodobé)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.054č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0043

Akronym: KAR0044

Název: Kupónové dluhopisy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota obligací a obdobných dluhopisů, popř. jiných cenných papírů s pevným výnosem (včetně komunálních obligací), které mateřská banka a dceřiné společnosti drží za účelem dalšího obchodování s nimi, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje rovněž vlastní obligace a obdobné vlastní dluhopisy vykoupené před jejich splatností za účelem dalšího obchodování s nimi a samostatné kupóny držené mateřskou bankou a dceřinými společnostmi za účelem obchodování (v případě bank držené v obchodním portfoliu).

**Vazba na účetnictví:**

383dz, 389čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje obligace a obdobné dluhopisy, které jsou mateřskou bankou a dceřinými společnostmi drženy jako finanční investice (SYU 415) .

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.25č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.054č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0044

Akronym: KAR0044

Název: Akcie, podílové listy a majetkové podíly

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota akcií, podílových listů a majetkových podílů ( nevyplývající z držení cenných papírů ), které mateřská banka a dceřiné společnosti drží za účelem dalšího obchodování s nimi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

384dz, 389čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje akcie, obdobné cenné papíry a majetkové podíly, které jsou mateřskou bankou a dceřinými společnostmi drženy jako finanční investice (SYU 412, 413, 414) .

Majetkové podíly jsou představovány majetkovými účastmi mateřské banky a dceřinými společnostmi, které nemají formu cenného papíru a jsou zpravidla potvrzeny vzájemnou (společenskou) smlouvou.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-

01(2000):24č(krátkodobé),26č(krátkodobé),27č(krátkodobé),28č(krátkodobé),  
32č(krátkodobé),34č(krátkodobé)

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.054č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0045

Akronym: KAR0045

Název: Ostatní bezkupónové dluhopisy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů emitovaných bankami, popř. jinými subjekty (bez dluhopisů emitovaných státem, Fondem národního majetku a emisními bankami) včetně jejich valorizace, které mateřská banka a dceřiné společnosti drží za účelem dalšího obchodování s nimi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

386dz, 389čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje ostatní diskontované dlužné cenné papíry, které jsou mateřskou bankou a dceřinými společnostmi drženy jako finanční investice (SYU 415), ani směnky nakoupené mateřskou bankou a dceřinými společnostmi.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.25č(krátkodobé)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.054č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0046

Akronym: KAR0046

Název: Kladná reálná hodnota pevných termínových operací

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s úrokovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

311dz, 313dz, 315dz, 317dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0046 = KAR0047 + KAR0048 + KAR0049 + KAR0050

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0047

Akronym: KAR0047

Název: Kladná reálná hodnota pev.term.operací s úrokovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s úrokovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

311dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0048

Akronym: KAR0048

Název: Kladná reálná hodnota pev.term.operací s měnovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s měnovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

313dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0049

Akronym: KAR0049

Název: Kladná reálná hodnota pev.term.operací s akciovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s akciovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

315dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0050

Akronym: KAR0050

Název: Kladná reálná hodnota pev.term.operací s komod.nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s komoditními nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

317dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0051

Akronym: KAR0051

Název: Pohledávky z marží burzovních derivátů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností vzniklých ze zúčtování marží burzovních derivátů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

319dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0052

Akronym: KAR0052

Název: Kladná reálná hodnota nakoupených opcí

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na úrokové, měnové, akciové a komoditní nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

391dz, 393dz, 395dz, 397dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0052 = KAR0053 + KAR0054 + KAR0055 + KAR0056

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0053

Akronym: KAR0053

Název: Kladná reálná hodnota nakoupených opcí na úrokové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na úrokové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

391dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0054

Akronym: KAR0054

Název: Kladná reálná hodnota nakoupených opcí na měnové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na měnové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

393dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0055

Akronym: KAR0055

Název: Kladná reálná hodnota nakoupených opcí na akciové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na akciové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

395dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0056

Akronym: KAR0056

Název: Kladná reálná hodnota nakoupených opcí na komod.nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na komoditní nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

397dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMACNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0057

Akronym: KAR0057

Název: Finanční investice celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota finančních investic mateřské banky a dceřiných společností do majetkových účastí s podstatným a rozhodujícím vlivem - nekonsolidovaných, tj. majetkových účastí ve společnostech, kde má mateřská banka kontrolu nebo podstatný vliv (a to přímo nebo nepřímo), které nejsou bankou, finanční institucí, podnikem pomocných bankovních služeb nebo které byly vyňaty z konsolidace na základě §4, odst. 2 Opatření ČNB č. 2/1999. Zahrnují se též finanční investice mateřské banky a dceřiných společností do akcií, podílových listů a majetkových podílů, kupónových dluhopisů, státních bezkupónových dluhopisů, bezkupónových dluhopisů emisních bank a ostatních bezkupónových dluhopisů (tj. cenných papírů a majetkových podílů v bankovním portfoliu banky), které mateřská banka a dceřiné společnosti pořídkily s cílem dosažení výnosů z jejich držení.

Zahrnují se rovněž majetkové účasti v ekvivalenci, tj. podíl mateřské banky a dceřiných společností na vlastním jmění v přidružených společnostech včetně hospodářského výsledku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

412dz, 413dz, 414dz, 415dz, 416dz, 417dz, 418dz, 419čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0057 = KAR0058 + KAR0059 + KAR0078 + KAR0060 + KAR0061 + KAR0062 + KAR0063 + KAR0064

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.18,19,20č,21č,22č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.023,024,025č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0058

Akronym: KAR0058

Název: Majetkové účasti s podstatným vlivem - nekonsolidované

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota majetkových účastí za mateřskou banku a její dceřiné společnosti (majetkové účasti ve společnostech, které nejsou bankou, finanční institucí, podnikem pomocných bankovních služeb nebo které byly vyňaty z konsolidace na základě §4, odst.2 Opatření č.2/1999, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

412dz, 419čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.19
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.024

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0059

Akronym: KAR0059

Název: Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem - nekonsolidované

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota majetkových účastí za mateřskou banku a její dceřiné společnosti (majetkové účasti ve společnostech, které nejsou bankou, finanční institucí, podnikem pomocných bankovních služeb nebo které byly vyňaty z konsolidace na základě §4, odst.2 Opatření č.2/1999, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

413dz, 419čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.18
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.023

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0060

Akronym: KAR0060

Název: Finanční investice do akcií, podíl.listů a majetk.podílů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota akcií, podílových listů a majetkových podílů (nevyplývajících z držení cenných papírů), které mateřská banka a dceřiné společnosti pořídily se záměrem dlouhodobého držení (tj. v případě bank do bankovního portfolia) s cílem dosažení výnosů z jejich držení bez uplatňování vlivu na řízení emitentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

414dz, 419čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.22č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.025č

Verze:1.0  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0061

Akronym: KAR0061

Název: Finanční investice do kupónových dluhopisů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota kupónových dluhopisů, které mateřská banka a dceřiné společnosti pořídily se záměrem dlouhodobého držení v majetku, tj. v případě bank v bankovním portfoliu, s cílem dosažení výnosů z jejich držení, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i samostatné kupóny k dluhopisům držené bankou v bankovním portfoliu.

**Vazba na účetnictví:**

415dz, 419čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje směnky držené mateřskou bankou a dceřinými společnostmi.  
Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:  
- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,  
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.20č,21č  
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.025č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0062

Akronym: KAR0062

Název: Finanční investice do státních bezkupónových dluhopisů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota finančních investic mateřské banky a dceřiných společností do státních bezkupónových dluhopisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

416dz, 419čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:  
- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,  
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.20č,21č  
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.025č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0063

Akronym: KAR0063

Název: Finanční investice do bezkup.dluhopisů emis.bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota finančních investic mateřské banky a dceřiných společností do bezkupónových dluhopisů emisních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

417dz, 419čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.20č,21č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.025č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0064

Akronym: KAR0064

Název: Finanční investice do ostatních bezkupónových dluhopisů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota finančních investic mateřské banky a dceřiných společností do ostatních bezkupónových dluhopisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

418dz, 419čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.20č,21č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.025č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0065

Akronym: KAR0065

Název: Prostředky poskytnuté zahraničním pobočkám a jednatelstvím

**Charakteristika:**

Konsolidovaný objem prostředků trvale poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou pobočkám a jednatelstvím v zahraničí a též dlouhodobých úvěrů zvláštního charakteru (splatných v posledním pořadí) poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou jiným bankám a klientům prostřednictvím jejich poboček a jednatelství v zahraničí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

421dz, 424dz, 429kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KAR0065 = KAR0091 + KAR0092

**Poznámka:**

Slouží jako "základ.kapitál" a další zdroje trvale zapůjčené centrálou do (vázané v) poboč. a jednatel. banky v zahr..

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0068

Akronym: KAR0068

Název: Pořízení majetku

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pořizovacích nákladů na investiční hmotný majetek včetně poskytnutých záloh dodavatelům (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

441dz, 442dz, 445dz, 446dz, 449kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.46
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.010,011,019,020

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0069

Akronym: KAR0069

Název: Hmotný majetek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota veškerého investičního provozního i neprovozního hmotného majetku, který vlastní a využívá mateřská banka a dceřiné společnosti přímo či nepřímo a hmotného majetku nabytého mateřskou bankou a dceřinými společnostmi od dlužníků v důsledku zajištění jejich závazků z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

431dz, 432dz, 438kz, 439kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KAR0069 = KAR0070 + KAR0071

**Poznámka:**

Neobsahuje hmotný majetek pronajatý jiným osobám v leasingu.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.15č,43č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.012č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

Popis IP

Strana:50/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0070

Akronym: KAR0070

Název: Provozní hmotný majetek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota investičního hmotného majetku, který je v mateřské bance a dceřiných společnostech určen pro výkon základní bankovní, pojišťovací, leasingové atd. činnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč - stav.

**Vazba na účetnictví:**

431dz, 438čkz, 439čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Zahrnuje i hodnotu cenných papírů realitních společností a jiné účasti na jejich zdrojích v držení banky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.15č,43č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0071

Akronym: KAR0071

Název: Neprovozní hmotný majetek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota investičního hmotného majetku, vlastněného a využívaného mateřskou bankou a dceřinými společnostmi jak přímo, tak nepřímo (držbou cenných papírů realitní společností), který není určen pro základní bankovní, pojišťovací, leasingovou atd. činnost a hmotného majetku nabytého mateřskou bankou a dceřinými společnostmi od dlužníků v důsledku zajištění jejich závazků z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

432dz, 438čkz, 439čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Zahrn. též mov. a nemov. majetek získaný dražbou k vyrovnání závazků klientů a pronajaté obytné budovy. Neobsah. hmot. majetek pronaj. jin. osobám v leasingu. Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.15č,43č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.012č (mimo hmotného investičního majetku v leasingu a ř. 019,020,021

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0072

Akronym: KAR0072

Název: Hmotný majetek v leasingu celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pronajatého investičního hmotného majetku v leasingu (včetně pronajatých nedokončených investic v používání) a majetku tohoto určení po rozvázání (ukončení) leasingové smlouvy (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

451dz, 453dz, 458kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KAR0072 = KAR0073 + KAR0074

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.012č

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711****POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0073

Akronym: KAR0073

Název: Hmotný majetek v leasingu

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pronajatého investičního hmotného majetku včetně pronajatých nedokončených investic v používání (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

451dz, 458čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.012č (mimo ř.019,020,021)

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0074

Akronym: KAR0074

Název: Hmotný majetek po rozvázání leasingové smlouvy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota původně pronajatého investičního hmotného majetku mateřské banky a dceřiných společností v leasingu po rozvázání (ukončení) leasingové smlouvy do doby rozhodnutí o dalším využití tohoto majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

453dz, 458čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.012č (mimo ř.019,020,021)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0075

Akronym: KAR0075

Název: Nehmotný majetek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota nehmotného majetku mateřské banky a dceřiných společností včetně majetkových práv a zřizovacích výdajů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

473dz, 474dz, 475dz, 476dz, 478kz, 479kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.11
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.004č,021

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0076

Akronym: KAR0076

Název: Zásoby

**Charakteristika:**

Konsolidovaný skutečný stav zásob zjištěný inventurou k 31.12., pokud o něm není účtováno na jiném účtě (např. časového rozlišení) (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

480dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.48č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.029

Verze:1.0  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0077

Akronym: KAR0077

Název: Ostatní krátkodobé pohledávky za klienty

**Charakteristika:**

Konsolidované pohledávky z platebního styku za klienty, které nebylo možné zúčtovat ve stejný den s mateřskou bankou a dceřinými společnostmi (např. hodnoty splatné u mateřské banky a dceřiných společností, jejichž splatnost prošla, ale nebyly dosud zúčtovány na vrub účtu klienta, splatné hodnoty zúčtované ve prospěch účtu předložitela, ale dosud neodepsané z účtu vymahatele nebo výstavce (např. šeky, směnky, dokumentární akreditivy apod.), včetně rozdílu mezi debetními platbami předanými bankou do CC a platbami potvrzenými CC ve výpise z účtu (tj. peněz na cestě ve styku s CC za inkasa dosud neodepsaná z účtu klientů a ostatním klientům nezaúčtovaná inkasa), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i případný výsledný debetní zůstatek pohledávek a závazků z operací vyplývajících z mandátních a komisionářských smluv.

**Vazba na účetnictví:**

219dz, 272vdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Neobsahuje pohledávky z plateb ze záruk a nesplácené pohledávky z poskytnutých úvěrů, popř. z vkladů.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.37
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0078

Akronym: KAR0078

Název: Majetkové účasti v ekvivalenci

**Charakteristika:**

Hodnota majetkové účasti v přidružených společnostech, resp. pojišťovnách (ve vazbě na §14, odst. 2 a 3) stanovená jako podíl banky na vlastním jmění přidružených společností včetně hospodářského výsledku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0079

Akronym: KAR0079

Název: Standardní úvěry a pohledávky k rozpočtovým prostředkům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých standardních úvěrů a obdobných pohledávek za orgány republiky a místními orgány v ČR, včetně úvěrů a pohledávek za jimi spravovanými fondy, pro oblast rozpočtového hospodaření, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též obdobné standardní úvěry a pohledávky za republikovými orgány ve Slovenské republice, které vznikly před rozdělení nebo při dělení ČSFR.

Vazba na účetnictví:

281čdz, 282čdz, 283čdz, 284čsdz, 285čsdz, 288sdz, 297sdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.027č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0080

Akronym: KAR0080

Název: Standardní úvěry a pohledávky k mimorozpočtovým prostředkům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých standardních úvěrů a obdobných pohledávek za orgány republiky a místními orgány v ČR, včetně úvěrů a pohledávek za jimi spravovanými fondy, pro oblast mimorozpočtového hospodaření, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též obdobné standardní úvěry a pohledávky za republikovými orgány ve Slovenské republice, které vznikly před rozdělením nebo při dělení ČSFR. Zahrnuje i standardní úvěry poskytnuté orgánům republiky a místním orgánům, které vznikly z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

281čdz, 282čdz, 283čdz, 284čsdz, 285čsdz, 287sdz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.027č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0081

Akronym: KAR0081

Název: Klasifikované úvěry a pohledávky k rozpočtovým prostředkům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota klasifikovaných úvěrů a pohledávek mateřské banky a dceřiných společností za orgány republiky a místními orgány v ČR, včetně jimi spravovaných fondů, pro oblast rozpočtového hospodaření, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též případné obdobné specifické klasifikované úvěry a pohledávky za republikovými orgány ve Slovenské republice, které vznikly rozdělením nebo při dělení ČSFR.

**Vazba na účetnictví:**

281čdz, 282čdz, 283čdz, 289čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Neobsahuje SYU 297 - Státní fondy a jiná zúčtování s rozpočtem České republiky, pro tuto SYU se nevytváří opravné položky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.027č a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0082

Akronym: KAR0082

Název: Klasifikované úvěry a pohled. k mimorozpočtovým prostředkům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota klasifikovaných úvěrů a pohledávek mateřské banky a dceřiných společností za orgány republiky a místními orgány v ČR, včetně jimi spravovaných fondů, pro oblast mimorozpočtového hospodaření, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též případné obdobné specifické klasifikované úvěry a pohledávky za republikovými orgány ve Slovenské republice, které vznikly před rozdělením nebo při dělení ČSFR. Zahrnuje i klasifikované úvěry k mimorozpočtovým prostředkům které vznikly z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

281čdz, 282čdz, 283čdz, 289čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.027č a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0083

Akronym: KAR0083

Název: Krátkodobé úvěry na obchodní pohledávky (standardní)

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota standardních krátkodobých úvěrů (se splatností do jednoho roku včetně) poskytnutých klientům mateřské banky a dceřiných společností na pohledávky z obchodních závazkových vztahů, včetně eskontních úvěrů, nakoupených směnek od klientů a pohledávek z plateb ze směnečných záruk, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též směnky nakoupené od klientů za účelem finančních investic (k obchodování, popř. jako dlouhodobých finančních investic).

**Vazba na účetnictví:**

212dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Zahrnuje i směnky vystavené jinými osobami než mateřskou bankou a dceřinými společnostmi zahrnutými do vykazujícího konsolidačního celku.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0084

Akronym: KAR0084

Název: Ostatní krátkodobé úvěry a pohledávky za klienty (standardní)

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota úvěrů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou klientům (bez krátkodobých úvěrů na obchodní pohledávky) a obdobných pohledávek za klienty, včetně pohledávek z plateb z jiných než směnečných krátkodobých záruk, s dobou splatnosti do jednoho roku včetně, které jsou klientem spláceny podle dohodnutých podmínek, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též poskytnuté krátkodobé úvěry a pohledávky z krátkodobých vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u nebankovních finančních institucí - rezidentů považovaných v ČR za klienty a pohledávky za orgány republiky a místními orgány v zahraničí. Zahrnuje i standardní krátkodobé úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

214dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Krátkodobé úvěry na obchodní pohledávky jsou zahrnuty v KAR0083.  
Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:  
- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,  
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není  
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0085

Akronym: KAR0085

Název: Střednědobé úvěry a pohledávky za klienty (standardní)

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota úvěrů poskytnutých klientům a jiných obdobných pohledávek za klienty (včetně odkoupených obchodních pohledávek a pohledávek z plateb ze směnečných a jiných střednědobých záruk) s dobou splatnosti nad 1 rok do 4 let včetně, které jsou klientem spláceny podle dohodnutých podmínek, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též standardní pohledávky ze střednědobých vkladů a úvěrů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u nebankovních finančních institucí v ČR považovaných za klienty a střednědobé standardní pohledávky za republikovými a místními orgány v zahraničí. Zahrnuje i standardní střednědobé úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti a standardní střednědobé úvěry na obchodní pohledávky (včetně nakoupených směnek od klientů).

**Vazba na účetnictví:**

216dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje úvěry zvláštního charakteru poskytnuté prostřednictvím poboček mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankami v zahraničí.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.026č a z operativní evidence (půjčky klientům střednědobé), ř.027č a z operativní evidence (ostatní půjčky klientům střednědobé)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0086

Akronym: KAR0086

Název: Dlouhodobé úvěry a pohledávky za klienty (standardní)

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota úvěrů poskytnutých klientům a jiných obdobných pohledávek za klienty (včetně odkoupených obchodních pohledávek a pohledávek z plateb ze směnečných a jiných dlouhodobých záruk) s dobou splatnosti nad 4 roky, které jsou klientem spláceny podle dohodnutých podmínek, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též standardní pohledávky z dlouhodobých vkladů a úvěrů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u nebankovních finančních institucí - rezidentů považovaných v ČR za klienty a dlouhodobé standardní úvěry a pohledávky za republikovými a místními orgány v zahraničí. Zahrnuje i standardní dlouhodobé úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti a standardní dlouhodobé úvěry na obchodní pohledávky (včetně nakoupených směnek od klientů).

**Vazba na účetnictví:**

218dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje úvěry zvláštního charakteru poskytnuté prostřednictvím poboček mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou v zahraničí.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.026č a z operativní evidence (půjčky klientům dlouhodobé), ř.027č a z operativní evidence (ostatní půjčky klientům dlouhodobé)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0087

Akronym: KAR0087

Název: Sledované úvěry a pohledávky za klienty

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota úvěrů a pohledávek za klienty (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), u kterých došlo ke zhoršení některých kritérií zajišťujících splácení, ale dá se předpokládat, že jistina, úroky a poplatky budou splaceny v plné výši. Zahrnují úvěry a pohledávky, které jsou po splatnosti více než 31 dní, ne však více než 90 dní, a ostatní úvěry a pohledávky za klienty s kritérii odpovídajícími sledovaným pohledávkám podle platného opatření ČNB, kterým se stanoví zásady klasifikace pohledávek z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jejich příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávky vzniklé přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty a úvěrů poskytnutých vládám a místním orgánům v zahraničí - odpovídajícím kritériím pro sledované pohledávky. Zahrnuje i sledované úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

U dceřiných společností, které nejsou bankou, zahrnuje úvěry a pohledávky za klienty s dobou po splatnosti více než 31 dní a méně než 91 dní.

**Vazba na účetnictví:**

241dz, 249čzkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence - sledované půjčky a ostatní půjčky zařazené podle kritéria doby po splatnosti - splátky jistiny, úroků nebo poplatků jsou po splatnosti více než 30 dní a méně než 91 dní

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0088

Akronym: KAR0088

Název: Nestandardní úvěry a pohledávky za klienty

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota úvěrů a pohledávek za klienty (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), jejichž splacení v plné výši je nejisté, ale částečné splacení je vysoce pravděpodobné. Zahrnují úvěry a pohledávky, které jsou po splatnosti více než 90 a méně než 181 dní a ostatní úvěry a pohledávky za klienty s kritérii odpovídajícími nestandardním pohledávkám podle opatření ČNB, kterým se stanoví zásady klasifikace pohledávek z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jejich příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávek vzniklých přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty a úvěrů poskytnutých vládám a místním orgánům v zahraničí - odpovídajícím kritériím pro nestandardní pohledávky. Zahrnuje i nestandardní úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti. U dceřiných společností, které nejsou bankou, zahrnuje úvěry a pohledávky za klienty s dobou po splatnosti více než 60 dní a méně než 181 dní.

**Vazba na účetnictví:**

242dz, 249čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence - nestandardní půjčky a ostatní půjčky zařazené podle kritéria doby po splatnosti
- splátky jistiny, úroků nebo poplatků jsou po splatnosti více než 90 dní a méně než 181 dní

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0089

Akronym: KAR0089

Název: Pochybné úvěry a pohledávky za klienty

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota úvěrů a pohledávek za klienty (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), jejichž splácení v plné výši je vysoce nepravděpodobné, ale částečné splacení je možné a pravděpodobné. Zahrnují úvěry a pohledávky, které jsou po splatnosti více než 180 dní a méně než 361 dní a ostatní úvěry a pohledávky za klienty s kritérii odpovídajícími pochybným pohledávkám podle opatření ČNB, kterým se stanoví zásady klasifikace pohledávek z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jiných příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávek vzniklých přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty a úvěrů poskytnutých vládám a místním orgánům v zahraničí - odpovídajícími kritérii pro pochybné pohledávky. Zahrnuje i pochybné úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti. U dceřiných společností, které nejsou bankou, zahrnuje úvěry a pohledávky za klienty s dobou po splatnosti více než 180 dní a méně než 361 dní.

**Vazba na účetnictví:**

243dz, 249čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence - pochybné půjčky a ostatní půjčky zařazené podle kritéria doby po splatnosti - splátky jistiny, úroků nebo poplatků jsou po splatnosti více než 180 dní a méně než 361 dní

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0090

Akronym: KAR0090

Název: Ztrátové úvěry a pohledávky za klienty

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota úvěrů a pohledávek za klienty (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), které se jeví jako nenávratné nebo návratné pouze částečně ve velmi malé hodnotě. Zahrnují úvěry a pohledávky, které jsou po splatnosti 361 a více dní a ostatní úvěry a pohledávky za klienty s kritérii odpovídajícími ztrátovým pohledávkám podle opatření ČNB, kterým se stanoví zásady klasifikace pohledávek z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jejich příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávek vzniklých přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u finančních nebankovních institucí - rezidentů ČR považovaných za klienty a úvěrů poskytnutých vládním a místním orgánům v zahraničí - odpovídajícími kritérii pro ztrátové pohledávky. Zahrnuje i ztrátové úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku mateřské banky a dceřiných společností se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti. U dceřiných společností, které nejsou bankou, zahrnuje úvěry a pohledávky za klienty s dobou po splatnosti 361 dní a více.

**Vazba na účetnictví:**

244dz, 249čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Podle opatření ČNB č. 3 ze 4. 7. 1994 (tj. č. 165/1994 Sb.) ve znění pozdějších předpisů.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence - ztrátové půjčky a ostatní půjčky zařazené podle kritéria doby po splatnosti - splátky jistiny, úroků nebo poplatků jsou po splatnosti více než 361 dní a více dní

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0091

Akronym: KAR0091

Název: Dlouhodobě poskytnuté prostředky

**Charakteristika:**

Konsolidovaný objem prostředků trvale poskytnutých centrálou mateřské banky a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou pobočkám a jednatelstvím v zahraničí v přepočtu na Kč, popř. v Kč.

Vazba na účetnictví:

421dz

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Nezahrnuje prostředky (resp.zdroje) určené na běžné (provozní) operace. Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0092

Akronym: KAR0092

Název: Poskytnuté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota dlouhodobých úvěrů zvláštního charakteru poskytnutých prostřednictvím poboček a jednatelství v zahraničí bankám a klientům, v přepočtu na Kč, popř. v Kč.

Vazba na účetnictví:

424dz, 429kz

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KAR0093

Akronym: KAR0093

Název: Aktivní konsolidační rozdíl

**Charakteristika:**

Rozdíl, který vzniká mezi cenou pořízení majetkových účastí upravenou o opravné položky a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské banky na skutečné výši vlastního jmění dceřiné nebo přidružené společnosti (bez hospodářského výsledku běžného roku) při prvním zařazení dceřiného nebo přidruženého subjektu do konsolidačního celku. Stanovuje se v prvním roce konsolidace.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0006

Akronym: KBD0006

Název: Tier 1 konsolidačního celku

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota tier 1 konsolidačního celku podle § 6, odst. 2 Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

552kz, 557čkz, 561čkz, 563čkz, 571kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

$$\text{KBD0006} = \text{KBD0007} + \text{KBD0008} + \text{KBD0009} + \text{KBD0010} + \text{KBD0011} + \text{KBD0012} + \text{KBD0013} + \text{KBD0014}$$
$$\text{KBD0006 (P0013 = 111)} = \text{KBD0006 (P0013 = 115)}$$
**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0007

Akronym: KBD0007

Název: Splacené základní jmění zapsané v obchodním rejstříku

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota splaceného základního jmění (výsledek konsolidace mateřské banky s dceřinými společnostmi plnou metodou), zapsaného v Obchodním rejstříku, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V praxi jde o základní jmění mateřské banky zapsané v Obchodním rejstříku.

**Vazba na účetnictví:**

561čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0007 (P0013 = 111) = KBD0007 (P0013 = 115)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasiv konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0008

Akronym: KBD0008

Název: Splacené emisní ažio

**Charakteristika:**

Část konsolidovaného ážiového fondu vztahující se pouze ke splacené části emise cenných papírů představujících: 1. základní jmění mateřské banky, příp. 2. zvýšení základního jmění mateřské banky. Do splaceného emisního ážia rovněž patří aktivní rozdíly při přeměně cenných papírů z obligací na akcie apod., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

563čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0008 (P0013 = 111) = KBD0008 (P0013 = 115)

KBD0008 &lt;= KPR0097 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasiv konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:	Garant: /	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0009

Akronym: KBD0009

Název: Zákonné rezervní fondy konsolidačního celku

**Charakteristika:**

Celková konsolidovaná hodnota zůstatku zdrojů v rezervním fondu (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), který je tvořen ze zisku na základě příslušných ustanovení zákona č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů a vkladem akcionářů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V praxi jde o rezervní fond mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

552kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0009 (P0013 = 111) = KBD0009 (P0013 = 115)

KBD0009 = KPR0053 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0010

Akronym: KBD0010

Název: Ostatní rezervní fondy konsolidačního celku tvořené ze zisku

**Charakteristika:**

Celková konsolidovaná hodnota zdrojů (souhrn zůstatků) v rezervních fondech (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou) tvořených ze zisku po zdanění s výjimkou rezervních fondů účelově vytvořených (nad rámec zákonných rezervních fondů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V praxi jde o rezervní fondy mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

557čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0010 (P0013 = 111) = KBD0010 (P0013 = 115)

KBD0010 &lt;= KPR0054 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Spurná / odb. 711

Popis IP

Strana:72/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0011

Akronym: KBD0011

Název: Nerozděl. zisk konsolid. celku z předch. období po zdanění

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota nerozděleného zisku z předchozích období po zdanění (bez zisku minulého roku k rozdělení), jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou, ve smyslu § 6, odst. 2, písm. e) Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V praxi jde o nerozdělený zisk mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

571kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0011 (P0013 = 111) = KBD0011 (P0013 = 115)

KBD0011 = KZZ0001 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE), je-li KZZ0001 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE) &gt; 0

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0012

Akronym: KBD0012

Název: Konsolidační rezervní fond (kreditní zůstatek)

**Charakteristika:**

Hodnota kreditního zůstatku konsolidačního rezervního fondu, který představuje hodnotu akumulovaných hospodářských výsledků (tj. zisků) přidružených společností v konsolidačním celku, respektive společností konsolidovaných ekvivalenční metodou, z předchozích období od okamžiku jejich zařazení do konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Počítá se od druhého roku konsolidace z položky podíl na zisku v ekvivalenci ve vazbě na § 6, odst. 2, písm. f) Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KBD0012 (P0013 = 111) = KBD0012 (P0013 = 115)

KBD0012 = KPR0062 (P0019 = S\_VSEMEN; POO36 = S\_ESVSE), je-li KPR0062 (P0019 = S\_VSEMEN; POO36 = S\_ESVSE) &gt; 0

Poznámka:

Verze:1.1  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0013

Akronym: KBD0013

Název: Pasivní konsolidační rozdíl

**Charakteristika:**

Hodnota kladného rozdílu, který vzniká mezi cenou pořízení konsolidovaných majetkových účastí mateřské banky (držených přímo nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností zařazených do konsolidačního celku) upravenou o opravné položky a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské banky na skutečné výši vlastního jmění dceřiné nebo přidružené společnosti (bez zisku běžného roku) při prvním zařazení dceřiného nebo přidruženého subjektu do konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Stanovuje se v prvním roce konsolidace.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KBD0013 (P0013 = 111) = KBD0013 (P0013 = 115)

KBD0013 = KPR0061 (P0019 = S\_VSEMEN; POO36 = S\_ESVSE)

Poznámka:

Verze:1.1  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0014

Akronym: KBD0014

Název: Menšinové vlastní jmění (kreditní zůstatek)

**Charakteristika:**

Hodnota kreditního zůstatku menšinového vlastního jmění, tj. souhrnu menšinových podílů na vlastním jmění dceřiných společností zahrnutých do konsolidačního celku, které přísluší vlastníkům cenných papírů a majetkových vkladů mimo konsolidační celek, tj. třetím stranám, ve smyslu § 6, odst. 2, písm. h) Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnují se fondy účelově vytvořené ze zisku, menšinový podíl na zisku běžného období a menšinový podíl na zisku z minulého roku.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KBD0014 (P0013 = 111) = KBD0014 (P0013 = 115)

KBD0014 &lt;= KPR0060 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE), je-li KPR0060 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE) &gt; 0

Poznámka:

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0015

Akronym: KBD0015

Název: Tier 2 konsolidačního celku

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota tier 2 konsolidačního celku podle § 6, odst. 3 Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

263čkz, 521čkz, 531kz, 532kz, 542čkz, 543čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0015 (P0013 = 115) = KBD0016 (P0013 = 115) + KBD0017 (P0013 = 115)

KBD0015 (P0013 = 111) = KBD0016 (P0013 = 111) + KBD0017 (P0013 = 111) a zároveň

KBD0015 (P0013 = 111) &lt;= KBD0006

**Poznámka:**

Upravená hodnota tier 2 (pro propočet kapitálu k rizikově váženým aktivům) nesmí přesáhnout 100 % tier 1 konsolidačního celku.

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0016

Akronym: KBD0016

Název: Rezervy konsolidačního celku na krytí obecných rizik

**Charakteristika:**

Hodnota rezerv mateřské banky a konsolidovaných dceřiných společností (pouze konsolidovaných plnou metodou), které jsou určeny ke krytí neidentifikovaných ztrát vyplývajících z úvěrového rizika, měnového rizika, rizika znehodnocení cenných papírů apod. (nikoliv však technické rezervy pojištěven a další rezervy, které mají účelový charakter), v upravené hodnotě až do výše 1,25 % rizikově vážených aktiv konsolidačního celku ve smyslu § 6, odst. 3, písm. a) Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnují se rezervy, které jsou určeny ke krytí ztrát z konkrétních závazků.

**Vazba na účetnictví:**

542čkz, 543čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**
$$\text{KBD0016 (P0013 = 111)} = \min \{ \text{KBD0016 (P0013 = 115)}; \text{KBD0029 (P0013 = 114)} \times 0,0125 \}$$
$$\text{KBD0016 (P0013 = 115)} \leq \text{KPR0049 (P0019 = S\_VSEMEN; PO036 = S\_ESVSE)}$$
**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0017

Akronym: KBD0017

Název: Podřízený dluh A konsolidačního celku

**Charakteristika:**

Hodnota podřízeného dluhu A vykazující mateřské banky a konsolidovaných dceřiných společností, které jsou bankou, zařazených do konsolidačního celku, v upravené hodnotě maximálně do výše 50 % tier 1 konsolidačního celku ve smyslu § 6, odst. 3, písm. b), odst. 4 a 5 Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě (dále jen opatření), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Podřízený dluh A představuje úvěr, půjčku nebo vklad splňující podmínku podřízenosti podle § 6, odst. 3, písm. b) opatření poskytnutý vykazující mateřské bance a dceřiné společnosti zařazené do konsolidačního celku mateřské banky věřitelem, který není součástí konsolidačního celku.

**Vazba na účetnictví:**

263čkz, 521čkz, 531kz, 532kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0017 (P0013 = 111) = min {KBD0017 (P0013 = 115); KBD0006 x 0,5}  
KBD0017 (P0013 = 115) <= KPR0046 (P0019 = S\_VSEMEN; POO36 = S\_ESVSE) + KPR0075  
(P0019 = S\_VSEMEN; POO36 = S\_ESVSE) + KPR0085 (P0019 = S\_VSEMEN; POO36 =  
S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Zahrnuje vklady realizované formou koupě podřízených dluhopisů emitovaných bankou.

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0018

Akronym: KBD0018

Název: Odečitatelné položky z kapitálu konsolidačního celku

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota odečitatelných položek z konsolidovaného kapitálu mateřské banky podle § 6, odst. 7 Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

133čdz, 138čdz, 139čkz, 384čdz, 389čkz, 412čdz, 413čdz, 414čdz, 415čdz, 419čkz, 424čdz, 429čkz, 473dz, 474dz, 475dz, 476dz, 478kz, 479kz, 566dz, 572dz, 583dz, 590dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(7)

**Algoritmus odvození:**
$$\text{KBD0018} = \text{KBD0019} + \text{KBD0020} + \text{KBD0021} + \text{KBD0022} + \text{KBD0023} + \text{KBD0024} + \text{KBD0025} + \text{KBD0026} + \text{KBD0027} + \text{KBD0028}$$
$$\text{KBD0018} (\text{P0013} = 111) = \text{KBD0018} (\text{P0013} = 115)$$
**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0019

Akronym: KBD0019

Název: Neuhráz. ztráta kons.celku z předch. let a ztráta z min.roku

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota ztráty mateřské banky z předchozích let (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), která nebyla dosud vyrovnána převody ze zisku nebo kapitálu vykazující mateřské banky a ztráty z minulého roku do doby schválení roční účetní závěrky a vypořádání této ztráty valnou hromadou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

572dz, 590dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0019 (P0013 = 111) = KBD0019 (P0013 = 115)

$$\text{KBD0019} = [\text{KZZ0001} (\text{P0019} = \text{S\_VSEMEN}; \text{POO36} = \text{S\_ESVSE}) + \text{KZZ0002} (\text{P0019} = \text{S\_VSEMEN}; \text{POO36} = \text{S\_ESVSE})] * (-1), \text{ je-li } [\text{KZZ0001} (\text{P0019} = \text{S\_VSEMEN}; \text{POO36} = \text{S\_ESVSE}) + \text{KZZ0002} (\text{P0019} = \text{S\_VSEMEN}; \text{POO36} = \text{S\_ESVSE})] < 0$$
**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0020

Akronym: KBD0020

Název: Ztráta běžného období konsolidačního celku

**Charakteristika:**

Hodnota konsolidované ztráty vykazující mateřské banky (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou) za dané účetní období, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ke konci roku je po převodu na vrub účtu zisků a ztrát dána debetním zůstatkem tohoto účtu.

**Vazba na účetnictví:**

583dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0020 (P0013 = 111) = KBD0020 (P0013 = 115)

KBD0020 = KZZ0003 (P0019 = S\_VSEMEN; PO036 = S\_ESVSE) \* (-1), je-li KZZ0003

(P0019 = S\_VSEMEN; PO036 = S\_ESVSE) &lt; 0

**Poznámka:**

Doplňk k vazbě na účetnictví: debetní rozdíl účt. tř. 6 a 7.

Při vykazování k jinému dni než k 31.12. je účetním obdobím období od počátku běžného roku do data, k němuž je sestavována bilance.

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0021

Akronym: KBD0021

Název: Nehmotný majetek konsolidačního celku

**Charakteristika:**

Hodnota nehmotného majetku vykazující mateřské banky a dceřiných společností zařazených do konsolidačního celku včetně majetkových práv a zřizovacích výdajů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

473dz, 474dz, 475dz, 476dz, 478kz, 479kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(7)

**Algoritmus odvození:**

KBD0021 (P0013 = 111) = KBD0021 (P0013 = 115)

KBD0021 = KAR0075 (P0019 = S\_VSEMEN; P0034 = 7; P0036 = S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0022

Akronym: KBD0022

Název: Vlastní akcie v držení konsolidačního celku

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota vlastních akcií vykazující mateřské banky a dceřiných společností zařazených do konsolidačního celku pořízených ke snížení základního jmění ve smyslu Obchodního zákoníku (§ 161, odst. 1) a vlastních akcií nakoupených za účelem dalšího obchodování s nimi, ve smyslu § 6, odst. 7, písm. d) Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezařazují se vlastní akcie eliminované v rámci konsolidace plnou metodou.

**Vazba na účetnictví:**

384čdz, 389čkz, 566dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(7)

**Algoritmus odvození:**

KBD0022 (P0013 = 111) = KBD0022 (P0013 = 115)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0023

Akronym: KBD0023

Název: Kapitálové investice do bank a finančních institucí nad 10 %

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota kapitálových investic do jiné banky nebo finanční instituce mimo konsolidační celek provedených vykazující mateřskou bankou nebo dceřinými společnostmi zařazenými do konsolidačního celku (tj. kromě investic do bank a finančních institucí, které jsou konsolidovány plnou metodou a jsou součástí konsolidačního celku vykazující mateřské banky), pokud tyto kapitálové investice přesahují 10 % základního jmění jednotlivých bank nebo finančních institucí, do nichž je investováno, a to podle § 6, odst. 7, písm. e) Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

133čdz, 138čdz, 139čkz, 412čdz, 413čdz, 414čdz, 415čdz, 419čkz, 424čdz, 429čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(1)

**Algoritmus odvození:**

KBD0023 (P0013 = 111) = KBD0023 (P0013 = 115)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0024

Akronym: KBD0024

Název: Kapitálové investice do bank a finančních institucí do 10 %

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota kapitálových investic do jiných bank nebo finanční instituce mimo konsolidační celek provedených vykazující mateřskou bankou nebo dceřinými společnostmi zařazenými do konsolidačního celku přesahující 10 % kapitálu konsolidačního celku (tj. kromě investic do bank a finančních institucí, které jsou konsolidovány plnou metodou a jsou součástí konsolidačního celku vykazující mateřské banky), pokud jednotlivé kapitálové investice představují podíl do 10 % včetně základního jmění jednotlivých bank nebo finančních institucí, do nichž je investováno, a to podle § 6, odst. 7, písm. f) Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

133čdz, 138čdz, 139čkz, 412čdz, 413čdz, 414čdz, 415čdz, 419čkz, 424čdz, 429čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(1)

**Algoritmus odvození:**

KBD0024 (P0013 = 111) = KBD0024 (P0013 = 115)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasív konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0025

Akronym: KBD0025

Název: Aktivní konsolidační rozdíl

**Charakteristika:**

Hodnota záporného rozdílu, který vzniká mezi cenou pořízení konsolidovaných majetkových účastí mateřské banky (držených přímo nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností zařazených do konsolidačního celku) upravenou o opravné položky a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské banky na skutečné výši vlastního jmění dceřiné nebo přidružené společnosti (bez zisku běžného roku) při prvním zařazení dceřiné nebo přidružené společnosti do konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Stanovuje se v prvním roce konsolidace. Odepisuje se dle vyhlášky MF ČR.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KBD0025 (P0013 = 111) = KBD0025 (P0013 = 115)

KBD0025 = KAR0093 (P0019 = S\_VSEMEN; P0034 = 7; P0036 = S\_ESVSE)

Poznámka:

Verze:1.1	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0026

Akronym: KBD0026

Název: Konsolidační rezervní fond (debetní zůstatek)

**Charakteristika:**

Hodnota debetního zůstatku konsolidačního rezervního fondu, který představuje hodnotu akumulovaných hospodářských výsledků (tj. ztrát) přidružených společností, resp. společností konsolidovaných ekvivalenční metodou v konsolidačním celku, z předchozích období od okamžiku jejich zařazení do konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Počítá se od 2. roku konsolidace z položky podíl na ztrátě v ekvivalenci.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KBD0026 (P0013 = 111) = KBD0026 (P0013 = 115)

KBD0026 = KPR0062 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE), je-li KPR0062 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE) &lt; 0

Poznámka:

Verze:1.1	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0027

Akronym: KBD0027

Název: Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci (debetní zůst.)

**Charakteristika:**

Hodnota debetního zůstatku podílu na hospodářském výsledku (ztrátě) v ekvivalenci, který představuje podíl mateřské banky na hospodářském výsledku v ekvivalenci běžného účetního období přidružené společnosti, ve výši podílu mateřské banky na základním jmění přidružené společnosti, resp. společnosti konsolidované ekvivalenční metodou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0027 (P0013 = 111) = KBD0027 (P0013 = 115)

KBD0027 = KPR0063 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE), je-li KPR0063 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE) &lt; 0

Poznámka:

Verze:1.1	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0028

Akronym: KBD0028

Název: Menšinové vlastní jmění (debetní zůstatek)

**Charakteristika:**

Hodnota debetního zůstatku menšinového vlastního jmění, které představuje souhrn menšinových podílů na vlastním jmění dceřiných společností v členění podílu na základním jmění, kapitálových fondech, fondech ze zisku, převedeném hospodářském výsledku a hospodářského výsledku běžného účetního období, které přísluší vlastníkům cenných papírů a majetkových vkladů mimo konsolidační celek (tj. třetím stranám), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0028 (P0013 = 111) = KBD0028 (P0013 = 115)

KBD0028 = KPR0060 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE), je-li KPR0060 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE) &lt; 0

Poznámka:

Verze:1.1	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0037

Akronym: KBD0037

Název: Pohledávky za FNM

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota rozvahových pohledávek a úvěrového ekvivalentu podrozvahových pohledávek mateřské banky a dceřiných společností za FNM, které jsou zaručeny zárukou státu, podle § 24, odst. 2, zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o FNM České republiky, ve znění zákona č. 120/1995 Sb., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KBD0037 (P0013 = 114) = KBD0037 (P0013 = 113) x 0

Poznámka:

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0039

Akronym: KBD0039

Název: Reálné hodnoty pevných termínových a opčních kontraktů

**Charakteristika:**

Konsolidované kladné reálné hodnoty pevných termínových a opčních kontraktů mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KBD0039 (P0013 = 114) = KBD0039 (P0013 = 113) x 0

Poznámka:

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0041

Akronym: KBD0041

Název: Odečitatelné položky

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota aktiv mateřské bany a dceřiných společností, která jsou odečitatelnou položkou podle § 6, odst. 7 Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

133čdz, 138čdz, 139čkz, 384čdz, 389čkz, 412čdz, 413čdz, 414čdz, 415čdz, 419čkz, 424čdz, 429čkz, 473dz, 474dz, 475dz, 476dz, 478kz, 479kz, 566dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**
$$KBD0041 (P0013 = 114) = KBD0041 (P0013 = 113) \times 0$$
**Poznámka:**

Pro účel propočtu rizikově vážených aktiv se do odečitatelných položek nezahrnuje ztráta běžného období, ztráta z předchozích období a ztráta z minulého roku, konsolidační rezervní fond (deb. zůstatek), podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci (deb. zůstatek), menšinové vlastní jmění (deb. zůstatek).

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasiv konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

**Verze: 2.0**  
**Zdroj: ČNB****Stav: Platný****Platnost od: 25.11.2000****Garant: Spurná / odb. 711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0055

Akronym: KBD0055

Název: Náklady a příjmy příštích období a dohadné účty aktivní

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota nákladů a příjmů příštích období a debetních zůstatků na dohadných účtech aktivních mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

351dz, 352dz, 353dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0055 (P0013 = 114) = KBD0055 (P0013 = 113) x 0,5

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy a jiné informační zdroje nebankovních dceřiných (ev. přidružených) společností vychází z vazeb uvedených v Roční bilanci aktiv a pasiv konsolidačního celku Bil(ČNB)4-01/KISIFE12.

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0075

Akronym: KBD0075

Název: Poskytnuté forwardové termínové vklady

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi poskytnutých forwardových termínových vkladů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0075 (P0013 = 112) = KBD0075 (P0013 = 115) x 1,0 minus rezervy vytvořené ke konkrétnímu podrozvahovému aktivu, avšak pouze do výše tohoto součinu.

KBD0075 (P0013 = 115) = KPD0019 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: ÚČ POJ 1-01 (2000): Některé z SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: ÚČ POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:2.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Spurná / odb. 711	

Popis IP

Strana:90/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0077

Akronym: KBD0077

Název: Poskytnuté záruky z prodaných směnek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi poskytnutých záruk z prodaných směnek, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0077 (P0013 = 112) = KBD0077 (P0013 = 115) x 1,0 minus rezervy vytvořené ke konkrétnímu podrozvahovému aktivu, avšak pouze do výše tohoto součinu.

KBD0077 (P0013 = 115) = KPD0022 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé z SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0078

Akronym: KBD0078

Název: Poskytnutá směnečná rukojemství

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi poskytnutých směnečných rukojemství, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0078 (P0013 = 112) = KBD0078 (P0013 = 115) x 1,0 mínus rezervy vytvořené ke konkrétnímu podrozvahovému aktivu, avšak pouze do výše tohoto součinu.

KBD0078 (P0013 = 115) = KPD0023 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé z SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0079

Akronym: KBD0079

Název: Poskytnutá přijetí směnek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi poskytnutých přijetí směnek, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0079 (P0013 = 112) = KBD0079 (P0013 = 115) x 1,0 mínus rezervy vytvořené ke konkrétnímu podrozvahovému aktivu, avšak pouze do výše tohoto součinu.

KBD0079 (P0013 = 115) = KPD0021 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé z SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711

Popis IP

Strana:92/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KBD0082

Akronym: KBD0082

Název: Pevné termínové kontrakty a nakoupené opce

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota úvěrového ekvivalentu všech pevných termínových kontraktů a nakoupených opcí mateřské banky a dceřiných společností propočtená podle § 7 odst. 6 Opatření ČNB č. 2/1999, kterým se stanoví podmínky pro provádění dohledu na konsolidovaném základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KBD0082 (P0013 = 115) = KPD0006 (P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE) + KPD0007  
(P0019 = S\_VSEMEN; P0036 = S\_ESVSE)

**Poznámka:**

Uvádí se pouze výsledná hodnota úvěrového ekvivalentu všech derivátových operací včetně těch, které jsou uvedeny v KBD0081. Pro P0013 = 115 se uvádí hodnota podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé z SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0001

Akronym: KPD0001

Název: Úhrn podrozvahových aktiv

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota vybraných podrozvahových pohledávek a jiných podrozvahových aktiv konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

911dz, 913dz, 921dz, 923dz, 925dz, 927dz, 931dz, 933dz, 941dz, 943dz, 945dz, 947dz, 951dz, 953dz, 955dz, 957dz, 961dz, 963dz, 965dz, 967dz, 971dz, 973dz, 975dz, 977dz, 996dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0001 = KPD0002 + KPD0003 + KPD0004 + KPD0005 + KPD0006 + KPD0007 + KPD0008 + KPD0009

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová, budoucí pevná nebo potencionální aktiva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72 dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze: 1.0  
Zdroj: ČNB

Stav: Platný  
Garant: Vonšovská / odb.711

Platnost od: 25.11.2000

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0002

Akronym: KPD0002

Název: Pohledávky z příslibů úvěrů a půjček

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi poskytnutých, ale dosud nečerpaných úvěrů jiným bankám a klientům a případných nečerpaných příslibů k jinému (obdobnému) poskytnutí finančních prostředků (včetně forwardových termínových vkladů) , v Kč nebo v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk vydané mateřskou bankou a dceřinými společnostmi klientům a jiným bankám, které mají charakter neodvolatelného závazku mateřské banky a dceřiných společností podle §289 až 292 obchodního zákoníku.

**Vazba na účetnictví:**

911dz, 913dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KPD0002 = KPD0018 + KPD0019

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72 dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0003

Akronym: KPD0003

Název: Pohledávky ze záruk celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi poskytnutých záruk, poskytnutých přijetí směnek, poskytnutých záruk z prodaných směnek a poskytnutých směnečných rukojemství, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk vydané mateřskou bankou a dceřinými společnostmi klientům a jiným bankám, které nemají charakter neodvolatelného závazku mateřské banky a dceřiných společností podle §289 až 292 obchodního zákoníku.

**Vazba na účetnictví:**

921dz, 923dz, 925dz, 927dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0003 = KPD0020 + KPD0021 + KPD0022 + KPD0023

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0004

Akronym: KPD0004

Název: Pohledávky z akreditivů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou poskytnutých záruk z otevření a potvrzení dosud nečerpaných akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

93ldz, 933dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0004 = KPD0024 + KPD0025

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0005

Akronym: KPD0005

Název: Pohledávky ze spotových operací celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota pohledávek ze spotových operací s úrokovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

941dz, 943dz, 945dz, 947dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0005 = KPD0026 + KPD0027 + KPD0028 + KPD0029

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové pevné budoucí pohledávky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0006

Akronym: KPD0006

Název: Pohledávky z pevných termínových operací

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací s úrokovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

951dz, 953dz, 955dz, 957dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:**

KPD0006 = KPD0030\_001 + KPD0031\_001 + KPD0032\_001 + KPD0033\_001

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje. Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0007

Akronym: KPD0007

Název: Pohledávky z opčních operací celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních kontraktů a warrantů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

961dz, 963dz, 965dz, 967dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(62)

**Algoritmus odvození:**

KPD0007 = KPD0034\_001 + KPD0035\_001 + KPD0036\_001 + KPD0037\_001

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0008

Akronym: KPD0008

Název: Pohledávky ze zástav

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové závazky mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

971dz, 973dz, 975dz, 977dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0008 = KPD0038 + KPD0039 + KPD0040 + KPD0041

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0009

Akronym: KPD0009

Název: Odepsané pohledávky

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota odepsaných pohledávek za bankami a za klienty vedených do zániku práva z pohledávky podle platných předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

996dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:101/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0010

Akronym: KPD0010

Název: Úhrn podrozvahových pasív

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota vybraných podrozvahových závazků a jiných podrozvahových pasív konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

912kz, 914kz, 922kz, 924kz, 926kz, 928kz, 932kz, 934kz, 942kz, 944kz, 946kz, 948kz, 952kz, 954kz, 956kz, 958kz, 962kz, 964kz, 966kz, 968kz, 972kz, 974kz, 976kz, 978kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0010 = KPD0011 + KPD0012 + KPD0013 + KPD0014 + KPD0015 + KPD0016 + KPD0017

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0011

Akronym: KPD0011

Název: Závazky z příslibů úvěrů a půjček

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi přijatých, ale dosud nečerpaných úvěrů od jiných bank a klientů a jiných případných nečerpaných příslibů k jinému (obdobnému) přijetí finančních prostředků (včetně příslibů forwardových termínových vkladů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

912kz, 914kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0011 = KPD0042 + KPD0043

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0012

Akronym: KPD0012

Název: Závazky ze záruk celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi přijatých záruk, přijatých přijetí směnek, přijatých záruk z nakoupených směnek a přijatých směnečných ručení , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

922kz, 924kz, 926kz, 928kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0012 = KPD0044 + KPD0045 + KPD0046 + KPD0047

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0013

Akronym: KPD0013

Název: Závazky z akreditivů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou (jakožto příkazcem) přijatých záruk z otevřených a potvrzených, ale dosud nečerpaných akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

932kz, 934kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0013 = KPD0048 + KPD0049

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): není

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0014

Akronym: KPD0014

Název: Závazky ze spotových operací celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností ze spotových (promptních) operací s úrokovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

942kz, 944kz, 946kz, 948kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0014 = KPD0050 + KPD0051 + KPD0052 + KPD0053

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové pevné budoucí závazky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0015

Akronym: KPD0015

Název: Závazky z pevných termínovaných operací celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací s úrokovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

952kz, 954kz, 956kz, 958kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:**

KPD0015 = KPD0054\_001 + KPD0055\_001 + KPD0056\_001 + KPD0057\_001

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0016

Akronym: KPD0016

Název: Závazky z opčních operací celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních kontraktů a warrantů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

962kz, 964kz, 966kz, 968kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(62)

**Algoritmus odvození:**

KPD0016 = KPD0058\_001 + KPD0059\_001 + KPD0060\_001 + KPD0061\_001

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0017

Akronym: KPD0017

Název: Přijaté zástavy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních kontraktů a warrantů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

972kz, 974kz, 976kz, 978kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPD0017 = KPD0062 + KPD0063 + KPD0064 + KPD0065

**Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0018

Akronym: KPD0018

Název: Poskytnuté přísliby úvěrů a půjček

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi poskytnutých, ale dosud nečerpaných úvěrů jiným bankám a klientům a případných nečerpaných příslibů k jinému (obdobnému) poskytnutí finančních prostředků, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk vydané mateřskou bankou a dceřinými společnostmi klientům a jiným bankám, které mají charakter neodvolatelného závazku mateřské banky a dceřiných společností podle §289 až 292 obchodního zákoníku.

**Vazba na účetnictví:**

911dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje povolené částky přechodných debetních zůstatků na kontokorentních účtech a pohledávky z otevření a potvrzení akreditivů.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72 dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0019

Akronym: KPD0019

Název: Poskytnuté forwardové termínové vklady

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých příslibů forwardových termínových vkladů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

913dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0020

Akronym: KPD0020

Název: Poskytnuté záruky

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk (podle §546 až 550 občanské zákoníku, §303 až 322 obchodního zákoníku nebo jiných smluv), kromě záruk z použití směnek a akreditivů, v Kč v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk vydané mateřskou bankou a dceřinými společnostmi klientům a jiným bankám, které nemají charakter neodvolatelného závazku mateřské banky a dceřiných společností podle §289 až 292 obchodního zákoníku.

**Vazba na účetnictví:**

921dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé z SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0021

Akronym: KPD0021

Název: Poskytnutá přijetí směnek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota záruk daných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi (jakožto směnečníkem) za zaplacení cizích směnek přijatých (akceptovaných) mateřskou bankou a dceřinými společnostmi, včetně směnek kryjících přijatý úvěr (podle §21 až §29 191/1950 Sb., Směnečný a šekový zákon, nebo jiných právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též vlastní směnky vystavené mateřskou bankou a dceřinými společnostmi.

**Vazba na účetnictví:**

923dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva. Nezahrnuje záruky z vystavených depozitních směnek.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé z SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0022

Akronym: KPD0022

Název: Poskytnuté záruky z prodaných směnek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota záruk poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi (jakožto indosantem) z prodaných (rubopisem převedených), ale dosud nezaplacených směnek (§1 až §20 směnečného a šekového zákona nebo podle jiných předpisů), do doby možného vymáhání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

925dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva. Nezahrnuje záruky z vystavených depozitních směnek.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé z SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0023

Akronym: KPD0023

Název: Poskytnutá směnečná ručení

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota záruk poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi (jakožto směnečným rukojmím) za zaplacení směnky (tj. poskytnutá směnečná ručení - avaly) za vlastní i cizí směnky vystavené a držené jinými osobami než mateřskou bankou a dceřinými společnostmi (§30 až §32 směnečného a šekového zákona nebo jiné právní předpisy) do doby možného vymáhání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

927dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé z SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0024

Akronym: KPD

Název: Poskytnuté záruky z otevření akreditivů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou (jakožto subjektem otevírajícím akreditiv) poskytnutých záruk z otevřených, ale dosud nečerpaných akreditivů otevřených z příkazu jiných příkazců, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

931dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Nezahrnuje pohledávky z krytých akreditivů podle čl.IV k účt. tř. 9 postupů účtování pro banky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0025

Akronym: KPD0025

Název: Poskytnuté záruky z potvrzení akreditiv

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota pohledávek z mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou (jakožto subjektem potvrzujícím akreditiv) poskytnutých potvrzení otevřených akreditivů vydaných těmito subjekty ve prospěch jiných subjektů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

933dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Nezahrnuje pohledávky z avizovaných akreditivů.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): není

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0026

Akronym: KPD0026

Název: Pohledávky ze spotových operací s úrokovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností ze spotových (promptních) operací těchto subjektů s úrokovými nástroji (tj. nákup aktiv prostřednictvím úrokových nástrojů) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

941dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové pevné budoucí pohledávky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0027

Akronym: KPD0027

Název: Pohledávky ze spotových operací s měnovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností ze spotových (promptních) operací těchto subjektů s měnovými nástroji (tj. nákup aktiv prostřednictvím měnových nástrojů) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

943dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové pevné budoucí pohledávky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0028

Akronym: KPD0028

Název: Pohledávky ze spotových operací s akciovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností ze spotových (promptních) operací těchto subjektů s akciovými nástroji (tj. nákupu majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů) od uzavření obchodu do jeho vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

945dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové pevné budoucí pohledávky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0029

Akronym: KPD0029

Název: Pohledávky ze spotových operací s komoditními nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností ze spotových (promptních) operací těchto subjektů s komoditními nástroji (tj. nákupu komodit) od uzavření obchodu do jeho vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

947dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0030

Akronym: KPD0030

Název: Pohledávky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s úrokovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úrokových derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

951dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0030\_001

Akronym: KPD0030

Název: \*Pohledávky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s úrokovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úrokových derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

951dz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0030 - Pohledávky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.  
Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:  
- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,  
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence  
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0031

Akronym: KPD0031

Název: Pohledávky z pevných termín. operací s měnovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s měnovými nástroji (termínovaný nákup aktiv prostřednictvím měnových derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

953dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0031\_001

Akronym: KPD0031

Název: \*Pohledávky z pevných termín. operací s měnovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s měnovými nástroji (termínovaný nákup aktiv prostřednictvím měnových derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

953dz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0031 - Pohledávky z pevných termín. operací s měnovými nástroji

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0032

Akronym: KPD0032

Název: Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s akciovými nástroji (tj. termínovaný nákup majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů prostřednictvím derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

955dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0032\_001

Akronym: KPD0032

Název: \*Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s akciovými nástroji (tj. termínovaný nákup majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů prostřednictvím derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

955dz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0032 - Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0033

Akronym: KPD0033

Název: Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s komoditními nástroji (tj. termínovaný nákup komodit prostřednictvím derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

957dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0033\_001

Akronym: KPD0033

Název: \*Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s komoditními nástroji (tj. termínovaný nákup komodit prostřednictvím derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

957dz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0033 - Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje. Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0034

Akronym: KPD0034

Název: Pohledávky z opcí na úrokové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opcí na úrokové nástroje (z práv a závazků k nákupu aktiv prostřednictvím opcí na úrokové nástroje) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

961dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.11.2000
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0034\_001

Akronym: KPD0034

Název: \*Pohledávky z opcí na úrokové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opcí na úrokové nástroje (z práv a závazků k nákupu aktiv prostřednictvím opcí na úrokové nástroje) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

961dz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0034 - Pohledávky z opcí na úrokové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(62)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0035

Akronym: KPD0035

Název: Pohledávky z opcí na zahraniční měnu

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opcí na měnové nástroje (práv a závazků k nákupu aktiv prostřednictvím měnových opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

963dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0035\_001

Akronym: KPD0035

Název: \*Pohledávky z opcí na zahraniční měnu

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opcí na měnové nástroje (práv a závazků k nákupu aktiv prostřednictvím měnových opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

963dz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0035 - Pohledávky z opcí na zahraniční měnu

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(62)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0036

Akronym: KPD0036

Název: Pohledávky z opcí na akciové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opcí na akciové nástroje (práv a závazků k nákupu majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů prostřednictvím opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

965dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0036\_001

Akronym: KPD0036

Název: \*Pohledávky z opcí na akciové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opcí na akciové nástroje (práv a závazků k nákupu majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů prostřednictvím opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

965dz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0036 - Pohledávky z opcí na akciové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(62)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0037

Akronym: KPD0037

Název: Pohledávky z opcí na komoditní nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opcí na komoditní nástroje (práv a závazků k nákupu komodit prostřednictvím opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

967dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0037\_001

Akronym: KPD0037

Název: \*Pohledávky z opcí na komoditní nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota pohledávek mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opcí na komoditní nástroje (práv a závazků k nákupu komodit prostřednictvím opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

967dz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0037 - Pohledávky z opcí na komoditní nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(62)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky. Pohledávky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0038

Akronym: KPD0038

Název: Poskytnuté nemovité zástavy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých nemovitých zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové závazky mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

971dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: ÚČ POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: ÚČ POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0039

Akronym: KPD0039

Název: Poskytnuté peněžní zástavy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých peněžních zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové závazky mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

973dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: ÚČ POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: ÚČ POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:138/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0040

Akronym: KPD0040

Název: Poskytnuté zástavy - cenné papíry

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých zástav ve formě cenných papírů na vzniklé trvalé rozvahové a podrozvahové závazky mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

975dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pohledávky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0041

Akronym: KPD0041

Název: Poskytnuté ostatní zástavy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota poskytnutých ostatních zástav (mimo zástavy ve formě nemovitostí, peněžních prostředků a cenných papírů) na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové závazky mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

977dz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) aktiva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72dz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75dz až 79dz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0042

Akronym: KPD0042

Název: Přijaté přísliby úvěrů a půjček

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi přijatých, ale dosud nečerpaných úvěrů od jiných bank a klientů a jiných případných nečerpaných příslibů k jinému (obdobnému) přijetí finančních prostředků, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

912kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje povolené částky přechodných debetních zůstatků na kontokorentních účtech a závazky z otevření a potvrzení akreditivů.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0043

Akronym: KPD0043

Název: Přijaté forwardové termínové vklady

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z případných nečerpaných příslibů k forwardovým termínovým vkladům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

914kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0044

Akronym: KPD0044

Název: Přijaté záruky

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků z mateřskou bankou a dceřinými společnostmi (jakožto dlužníkem) přijatých, ale dosud nečerpaných záruk (podle 546 až 550 občanského zákoníku, 303 až 322 obchodního zákoníku, a nebo podle jiných smluv), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

922kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

Popis IP

Strana:142/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0045

Akronym: KPD0045

Název: Přijatá přijetí směnek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi (jakožto směnečným věřitelem) přijatých záruk za zaplacení směnek v držení mateřské banky a dceřiných společností, které jsou přijaté (akceptované) jinými subjekty, včetně směnek kryjících poskytnuté úvěry (podle §21 až §29 č. 91/1950., Směnečný a šekový zákon, nebo jiných obdobných právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

924kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0046

Akronym: KPD0046

Název: Přijaté záruky z nakoupených směnek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota záruk přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi (jakožto indosatářem) z mateřskou bankou a dceřinými společnostmi nakoupených, ale dosud nezaplacených nebo neprodaných směnek (podle §11 až §20 směnečného a šekového zákona nebo jiných právních předpisů) do doby možného vymáhání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

926kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0047

Akronym: KPD0047

Název: Přijatá směnečná ručení

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi přijatých směnečných rukojemství (avalů) u mateřskou bankou a dceřiných společností vystavených a nakoupených směnek vystavených jinými subjekty (§30 až §32 směnečného a šekového zákona, nebo jiné právní předpisy) do doby možného vymáhání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

928kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0048

Akronym: KPD0048

Název: Přijaté záruky z otevření akreditivů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou (jakožto příkazcem, tj. dlužníkem) přijatých záruk z dosud nečerpaných akreditivů otevřených z příkazu těchto subjektů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

932kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0049

Akronym: KPD0049

Název: Přijaté záruky z potvrzení akreditivů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků z mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou (jakožto příkazcem) přijatých potvrzení z otevřených akreditivů, které byly vydány ve prospěch těchto subjektů jako oprávněného věřitele, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

934kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:146/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0050

Akronym: KPD0050

Název: Závazky ze spotových operací s úrokovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků ze spotových (promptních) operací mateřské banky a dceřiných společností s úrokovými nástroji (tj. prodej aktiv prostřednictvím úrokových nástrojů) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

942kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové pevné budoucí závazky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0051

Akronym: KPD0051

Název: Závazky ze spotových operací s měnovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků ze spotových (promptních) operací mateřské banky a dceřiných společností s měnovými nástroji (tj. prodej aktiv prostřednictvím měnových nástrojů) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

944kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové pevné budoucí závazky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0052

Akronym: KPD0052

Název: Závazky ze spotových operací s akciovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností ze spotových (promptních) operací s akciovými nástroji (tj. prodeje majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

946kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: ÚČ POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: ÚČ POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0053

Akronym: KPD0053

Název: Závazky ze spotových operací s komoditními nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností ze spotových (promptních) operací s komoditními nástroji (tj. prodeje komodit) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

948kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0054

Akronym: KPD0054

Název: Závazky z pevných termín. operací s úrokovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s úrokovými nástroji ( termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úrokových derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

952kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0054\_001

Akronym: KPD0054

Název: \*Závazky z pevných termín.operací s úrokovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s úrokovými nástroji ( termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úrokových derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

952kz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0054 - Závazky z pevných termín.operací s úrokovými nástroji

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0055

Akronym: KPD0055

Název: Závazky z pevných termín.operací s měnovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s měnovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím měnových derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

954kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0055\_001

Akronym: KPD0055

Název: \*Závazky z pevných termín.operací s měnovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací těchto subjektů s měnovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím měnových derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

954kz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0055 - Závazky z pevných termín.operací s měnovými nástroji

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0056

Akronym: KPD0056

Název: Závazky z pevných termín.operací s akciovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínovaných operací s akciovými nástroji (termínovaný prodej majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů prostřednictvím derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

956kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0056\_001

Akronym: KPD0056

Název: \*Závazky z pevných termín.operací s akciovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínovaných operací s akciovými nástroji (termínovaný prodej majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů prostřednictvím derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

956kz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0056 - Závazky z pevných termín.operací s akciovými nástroji

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0057

Akronym: KPD0057

Název: Závazky z pevných termín.operací s komoditními nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací s komoditními nástroji (termínovaný prodej komodit prostřednictvím derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

958kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0057\_001

Akronym: KPD0057

Název: \*Závazky z pevných termín.operací s komoditními nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací s komoditními nástroji (termínovaný prodej komodit prostřednictvím derivátů bez opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

958kz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0057 - Závazky z pevných termín.operací s komoditními nástroji

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(61)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z pevných termínových operací se oceňují hodnotou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0058

Akronym: KPD0058

Název: Závazky z opcí na úrokové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních operací na úrokové nástroje (z práv a závazků z operací s dlužnými cennými papíry aj.) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u realizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

962kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská/odb.711 / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0058\_001

Akronym: KPD0058

Název: \*Závazky z opcí na úrokové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních operací na úrokové nástroje (z práv a závazků z operací s dlužnými cennými papíry aj.) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u realizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

962kz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0058 - Závazky z opcí na úrokové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088 (62)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0059

Akronym: KPD0059

Název: Závazky z opcí na zahraniční měnu

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních operací na měnové nástroje (z práv a závazků k prodeji aktiv prostřednictvím měnových opcí) od uzavření těchto obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč.

**Vazba na účetnictví:**

964kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0059\_001

Akronym: KPD0059

Název: \*Závazky z opcí na zahraniční měnu

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních operací na měnové nástroje (z práv a závazků k prodeji aktiv prostřednictvím měnových opcí) od uzavření těchto obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč.

**Vazba na účetnictví:**

964kz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0059 - Závazky z opcí na zahraniční měnu

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(62)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0060

Akronym: KPD0060

Název: Závazky z opcí na akciové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních operací na akciové nástroje (z práv a závazků k prodeji majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů prostřednictvím opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu.

**Vazba na účetnictví:**

966kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0060\_001

Akronym: KPD0060

Název: \*Závazky z opcí na akciové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních operací na akciové nástroje (z práv a závazků k prodeji majetkových cenných papírů, majetkových účastí a podílových listů prostřednictvím opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu.

**Vazba na účetnictví:**

966kz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0060 - Závazky z opcí na akciové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(62)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně určenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0061

Akronym: KPD0061

Název: Závazky z opcí na komoditní nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních operací na komoditní nástroje (z práv a závazků z operací k prodeji komodit prostřednictvím opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

968kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně stanovenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0061\_001

Akronym: KPD0061

Název: \*Závazky z opcí na komoditní nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nákupních i prodejních opčních operací na komoditní nástroje (z práv a závazků z operací k prodeji komodit prostřednictvím opcí) od uzavření obchodů do jejich vypořádání, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

968kz

Datový typ: Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

KPD0061 - Závazky z opcí na komoditní nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(62)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahové (potenciální) závazky. Závazky z opcí se oceňují předem pevně stanovenou cenou podkladového nástroje.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0062

Akronym: KPD0062

Název: Přijaté nemovité zástavy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota přijatých nemovitých zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové pohledávky mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

972kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0063

Akronym: KPD0063

Název: Přijaté peněžní zástavy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota přijatých peněžních zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové pohledávky mateřské banky a dceřiné společnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

974kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:167/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0064

Akronym: KPD0064

Název: Přijaté zástavy - cenné papíry

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota přijatých zástav ve formě cenných papírů na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové pohledávky mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

976kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPD0065

Akronym: KPD0065

Název: Přijaté ostatní zástavy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota přijatých ostatních zástav (mimo zástav ve formě nemovitostí, peněžních prostředků a cenných papírů) na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové pohledávky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

978kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Jedná se o podrozvahová (potenciální) pasíva.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000): Některé ze SYU 72kz a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000): Některé ze SYU 75kz až 79kz a z operativní evidence

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 25.11.2000

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana: 168/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0001

Akronym: KPR0001

Název: **Pasiva celkem****Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota zdrojů finančního krytí majetku konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

121kz, 122kz, 123kz, 124kz, 125kz, 131skz, 134skz, 136kz, 137kz, 161kz, 162kz, 163kz, 164kz, 171kz, 172kz, 173kz, 174kz, 176kz, 221skz, 225kz, 226kz, 227kz, 229kz, 231kz, 261kz, 262kz, 263kz, 271kz, 272vkz, 284skz, 285skz, 287skz, 288skz, 297skz, 311kz, 313kz, 315kz, 317kz, 319kz, 325kz, 326kz, 331vkz, 332kz, 342kz, 343kz, 345kz, 346kz, 347kz, 348kz, 354kz, 355kz, 356kz, 358kz, 362kz, 371kz, 373kz, 374kz, 392kz, 394kz, 396kz, 398kz, 501kz, 507kz, 521kz, 522kz, 531kz, 532kz, 542kz, 543kz, 552kz, 557kz, 561kz, 562kz, 563kz, 564kz, 567vz, 569vz, 571vz, 572vz, 583vz, 590vkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Doplněk vazby na účetnictví: rozdíl 7 kz, minus 6 dz.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.62, 63, 64, 65, 66, 67č, 68, 74, 75, 78, 79č, 82, 83, 84, 85, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93č, 94, 95, ř.58(-), 59(-) a z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.064, 066, 072, 073, 074, 076, 077, 078, 081, 082, 083, 084č, 088č, 091č, 100č, 102, 103, 104, 107, 108, 109, 110, ř.059(-) a z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0002

Akronym: KPR0002

Název: Úvěry a jiné zdroje přijaté od emis.bank a mezinár.instit.

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou přijatých úvěrů (včetně refinančních a redistribučních) a případných vkladů od emisních bank, ostatních kreditních zůstatků na vlastních účtech platebního styku bank vedených u emisních bank, a zdrojů z operací s mezinárodními bankovními a finančními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

121kz, 122kz, 125kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0002 = KPR0099 + KPR0100 + KPR0101 + KPR0102

**Poznámka:**

Doplněk vazby na účetnictví:

Zahrnuje i případný kreditní zůstatek SYU 123 (např. přijatý přeplatek splátky poskytnutého úvěru).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0007

Akronym: KPR0007

Název: Zdroje na šekových poštovních účtech

**Charakteristika:**

Konsolidovaný objem zdrojů (přijatých úvěrů) na šekových poštovních účtech u poštovních úřadů (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

124kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0008

Akronym: KPR0008

Název: Vklady a úvěry přijaté od jiných bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn kreditních zůstatků na běžných účtech jiných bank u mateřské banky a dceřiných společností a vlastních běžných účtech mateřské banky a dceřiných společností u jiných bank a mateřskou bankou a dceřinými společnostmi přijatých termínovaných vkladů a úvěrů od jiných bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též úvěry přijaté od jiných bank, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo ze závazků z cenných papírů nakoupených z majetku jiných bank se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

131skz, 134skz, 136kz, 137kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0008 = KPR0009 + KPR0010 + KPR0011 + KPR0012 + KPR0013

**Poznámka:**

Nezahrnuje vztahy s emisními bankami.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.85č,87
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.102,103

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0009

Akronym: KPR0009

Název: Běžné účty u jiných bank - kreditní zůstatky

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn kreditních zůstatků (tj. přijatých úvěrů a jiných pasívních položek) na běžných účtech mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou vedených u jiných bank (kromě emisních) pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

131skz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Není celkovým saldem, ale souhrnem kreditních zůstatků na jednotlivých běžných účtech u jiných bank (kromě emisních).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0010

Akronym: KPR0010

Název: Běžné účty jiných bank - kreditní zůstatky

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn kreditních zůstatků (tj. přijatých vkladů) na běžných účtech jiných bank (kromě emisních) vedených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

134skz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Není celkovým saldem, ale souhrnem kreditních zůstatků na jednotlivých běžných účtech jiných bank (kromě emisních). Vklady se uvažují se splatností do 1 týdne. Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0011

Akronym: KPR0011

Název: Vklady přijaté od jiných bank termínované

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou přijatých termínovaných vkladů od jiných bank (kromě emisních), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

136kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje vklady přijaté od bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0012

Akronym: KPR0012

Název: Depozitní směnky prodané jiným bankám

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota depozitních (vkladových) směnek emitovaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou prodaných jiným bankám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

137čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0013

Akronym: KPR0013

Název: Ostatní úvěry přijaté od jiných bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota úvěrů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi od jiných bank s výjimkou úvěrů ve formě depozitních směnek emitovaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou a prodaných jiným bankám, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i úvěry přijaté od jiných bank, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo ze závazků z cenných papírů nakoupených z majetku jiných bank se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

137čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje vztahy k emisním bankám.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.85č(půjčky zaručené dluhopisem banky), ř.87(bankovní úvěry)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.102,103

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0014

Akronym: KPR0014

Název: Závazky ze zajišťov.převodu jiných hodnot než cenné papíry

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností ke zpětnému převodu směnek aj. obchodních pohledávek, ostatních krátkodobých úvěrů a pokladních hodnot převzatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi od ostatních bank (včetně emisních bank) a klientů jako zajištění úvěrů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi ostatním bankám a klientům při REPO operacích, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

161kz, 162kz, 163kz, 164kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.100č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0015

Akronym: KPR0015

Název: Závazky z cenných papírů celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností ke zpětnému převodu cenných papírů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi od ostatních bank (včetně emisních bank) a klientů jako zajištění úvěrů poskytnutých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi jiným bankám a klientům při REPO operacích nebo jako výpůjčka cenných papírů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

171kz, 172kz, 173kz, 174kz, 176kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

U bankovních REPO operací má zahrnovat pouze cenné papíry jiných bank z jejich zásoby cenných papírů k obchodování.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.100č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0016

Akronym: KPR0016

Název: Vklady orgánů republiky a místních orgánů celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota vkladů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou od orgánů republiky a místních orgánů v ČR, včetně vkladů od jimi spravovaných fondů, v oblasti rozpočtového a mimorozpočtového hospodaření, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i úvěry podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách některých druhů úvěrů a investic do majetkových účastí (vzniklé z bankou přijatých záloh na nákup cenných papírů ap.).

**Vazba na účetnictví:**

284skz, 285skz, 287skz, 288skz, 297skz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0016 = KPR0064 + KPR0065

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0017

Akronym: KPR0017

Název: Vklady klientů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota vkladů klientů (včetně nebankovních finančních subjektů - rezidentů, bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a vládních a místních orgánů v zahraničí) přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou (na běžných účtech, termínovaných a úsporných), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

221skz, 225kz, 226kz, 227kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0017 = KPR0066 + KPR0067 + KPR0068 + KPR0069

**Poznámka:**

Nezahrnuje účelově vázané vklady, emitované vkladové certifikáty a ost. diskontované dluhopisy ani ostatní krátkodobé závazky vůči klientům. Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0018

Akronym: KPR0018

Název: Přijaté úvěry od klientů celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi přijatých úvěrů od klientů včetně depozitních směnek vystavených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou klientům a včetně úvěrů z repooperací přijatých od orgánů republikových a místních, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje rovněž úvěry přijaté od bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, nebankovních finančních institucí - rezidentů a případné úvěry přijaté od vládních a místních orgánů v zahraničí. Zahrnuje i úvěry podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách některých druhů úvěrů a investic do majetkových účastí.

**Vazba na účetnictví:**

231kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0018 = KPR0019 + KPR0020

**Poznámka:**

Nezahrnuje ostatní krátkodobé závazky vůči klientům (SYU 229).

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.104

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská	/ odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0019

Akronym: KPR0019

Název: Depozitní směnky prodané klientům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota depozitních (vkladových) směnek emitovaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou prodaných klientům, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje rovněž depozitní směnky prodané bankám, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, nebankovním finančním institucím - rezidentům, orgánům republiky a místním orgánům a případné depozitní směnky prodané vládám a místním orgánům v zahraničí.

**Vazba na účetnictví:**

231čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0020

Akronym: KPR0020

Název: Ostatní úvěry přijaté od klientů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota úvěrů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi od klientů včetně úvěrů z repooperací přijatých od orgánů republikových a místních s výjimkou úvěrů ve formě emitovaných depozitních směnek prodaných klientům, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje rovněž ostatní úvěry (bez depozitních směnek) přijaté od bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, nebankovních finančních institucí - rezidentů, org.republiky a místních orgánů a případné ostatní úvěry přijaté od vládních a místních orgánů v zahraničí. Zahrnuje i úvěry přijaté od klientů (včetně org.republiky a místních orgánů), které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na dobu delší než šest pracovních dnů nebo ze závazků z cenných papírů nakoupených od klientů se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

231čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.104

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0021

Akronym: KPR0021

Název: Ostatní krátkodobé závazky vůči klientům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota plateb přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pro klienty, popř. pro třetí osoby, do jejich vyplacení nebo připsání na účet, včetně rozdílu mezi kreditními platbami předanými mateřskou bankou a dceřinými společnostmi do CC a platbami potvrzenými CC ve výpise z účtu (tj. peněz na cestě ve styku s CC za úhrady odepsané mateřskou bankou a dceřinými společnostmi z účtů klientů a ostatním klientům nezúčtované úhrady), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i výsledný kreditní zůstatek pohledávek a závazků z operací vyplývajících z mandátních a komisionářských smluv.

**Vazba na účetnictví:**

229kz, 272vkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje úvěry přijaté od klientů a vklady nebankovních finančních institucí - nerezidentů (tj. klientů) přijaté mateřskou bankou a dceřinými společnostmi a závazky vedené na SYU 34X.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených . společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.82
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0022

Akronym: KPR0022

Název: Emitované vkladové certifikáty a obdobné dluhopisy celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota vkladových certifikátů, poukázek (bonů), ostatních obdobných dluhopisů a obdobných vkladových produktů, které nemají charakter cenného papíru podle zákona o cenných papírech nebo podle jiného předpisu, emitovaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi v tuzemsku nebo v zahraničí, které byly prodány jiným bankám a klientům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

261kz, 262kz, 263kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0022 = KPR0070 + KPR0071 + KPR0072 + KPR0073 + KPR0074

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.088č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0023

Akronym: KPR0023

Název: Účelově vázané vklady

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota specifických účelově vázaných vkladů klientů provedených na základě zvláštních předpisů a dohod (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

271kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Neobsahuje účelově vázané vklady republikových a místních orgánů.  
Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:  
- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,  
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není  
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0024

Akronym: KPR0024

Název: Závazky vůči korespondentům z hodnot zaslaných k inkasu

**Charakteristika:**

Konsolidovaná zdrojová protipoložka hodnot přijatých od bank - korespondentů k inkasu do projití inkasní (smluvní) lhůty pro vypořádání nebo podle zvláštních postupů krytí (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

325kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje protihodnoty dané k dispozici předložitelům dříve, než projde inkasní lhůta.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0025

Akronym: KPR0025

Název: Závazky vůči klientům z hodnot zaslaných k inkasu

**Charakteristika:**

Konsolidovaná zdrojová protipoložka hodnot přijatých k inkasu od klientů, není-li tato protihodnota dána k dispozici předložitelům dříve, než projde inkasní lhůta (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

326kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:187/237



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0026

Akronym: KPR0026

Název: Zúčtování s tuzem.pobočkami a jednatel.-výsl.kredit.zůstatek

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota výsledného kreditního zůstatku ze zúčtování prostředků přijatých centrálou od tuzemských poboček a jednatelství a prostředků jim centrálou svěřených (tj. saldo přijatých prostředků převyšující prostředky svěřené) (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

331vkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Výsledné kreditní saldo SYU 331 po kompenzaci kreditních a debetních zůstatků.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0027

Akronym: KPR0027

Název: Provozní prostředky přijaté od zahr.poboček a jednatelství

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota krátkodobých a střednědobých prostředků přijatých centrálou mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou od zahraničních poboček a jednatelství v běžném bankovním styku (běžném provozu), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

332kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:188/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0028

Akronym: KPR0028

Název: Závazky vůči různým věřitelům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota různých závazků mateřské banky a dceřiných společností vůči třetím osobám (včetně záloh přijatých od třetích osob, závazků mateřské banky a dceřiných společností za státním rozpočtem a zálohy na daň z příjmů - srážková daň z kupónů a úroků u dluhopisů ve smyslu zákona o dani z příjmů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

342kz, 343kz, 345kz, 346kz, 347kz, 348kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.78,83,84,85č, 88,89, 90,91,92č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.084č,091č

Verze:1.0  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0029

Akronym: KPR0029

Název: Časové rozlišení a přechodné účty pasívní

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota kreditních zůstatků účtů časového rozlišení, dohadných a uspořádacích účtů (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

354kz, 355kz, 356kz, 358kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KPR0029 = KPR0030 + KPR0031 + KPR0032 + KPR0033

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.93č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.107,108,110

Verze:1.0  
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0030

Akronym: KPR0030

Název: Výdaje příštích období

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn nákladů dřívějších období vznikajících nebo vytvářených v souvislosti s výdaji příštích období, které ještě nebyly vypořádány (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

355kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.93č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.107

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0031

Akronym: KPR0031

Název: Výnosy příštích období

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn výnosů přijatých v běžném období, které hospodářsky patří do příštích období (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

356kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.93č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.108

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0032

Akronym: KPR0032

Název: Dohadné účty pasivní

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota položek, které nelze vyúčtovat jako obvyklé závazky z důvodu jejich dohadné výše (např. úrokové výnosy z cenných papírů s proměnlivým výnosem) (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

354kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.93č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.110

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0033

Akronym: KPR0033

Název: Uspořádací účty kurzových rozdílů - kreditní zůstatky

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn kreditních zůstatků z rozdílů mezi oceněním aktiv a pasív z operací s měnovými nástroji, případně dalších závazků vyplývajících z těchto operací, a zůstatků pasívních kurzových rozdílů z operací s úrokovými, měnovými a ostatními (tj. akciovými a komoditními) nástroji (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též případný výsledný kreditní zůstatek pozičních účtů při účetním vedení devizové pozice.

**Vazba na účetnictví:**

358kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.93č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

**Verze:1.0**  
**Zdroj:ČNB****Stav:Platný****Platnost od:25.11.2000****Garant:Vonšovská / odb.711**

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0034

Akronym: KPR0034

Název: Závazky z vlastní emise cenných papírů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota závazků z vylosovaných nebo splatných obligací, neproplacených kupónů a hypotéčních zástavních listů, ze splatných vkladových certifikátů, poukázek a obdobných dluhopisů a z dividend dosud nezúčtovaných s klienty (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

362kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0035

Akronym: KPR0035

Název: Závazky z obchodování s cennými papíry

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků z obchodů s cennými papíry prováděných prostřednictvím burzy nebo jiných subjektů a ze zúčtování se subjekty, které daly příkazy k těmto obchodům, závazků z cenných papírů klientů svěřených do dispozice mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

371kz, 373kz, 374kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0035 = KPR0036 + KPR0037

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.100č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:193/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0036

Akronym: KPR0036

Název: Závazky vůči trhu cenných papírů a příkazcům

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn závazků z obchodů s cennými papíry prováděných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi na vlastní i cizí účet prostřednictvím burzy a jiných subjektů organizujících trh s cennými papíry nebo jiných subjektů a závazků ze zúčtování se subjekty (příkazci), které daly příkazy k těmto obchodům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

371kz, 373kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vykazují se nekompenzované kreditní zůstatky, nikoli výsledná salda. Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.100č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0037

Akronym: KPR0037

Název: Závazky z cenných papírů klientů v dispozici banky

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota závazků z cenných papírů klientů, kteří je svěřili do dispozice mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou (např. k obchodování, inkasu výnosů z těchto cenných papírů apod.), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

374kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:194/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0038

Akronym: KPR0038

Název: Záporná reálná hodnota pevných termínových operací

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková záporná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací banky s úrokovými, měnovými, akciovými, a komoditními nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

311kz, 313kz, 315kz, 317kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0038 = KPR0077 + KPR0078 + KPR0079 + KPR0080

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0039

Akronym: KPR0039

Název: Závazky z marží burzovních derivátů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností vzniklých ze zúčtování marží burzovních derivátů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

319kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0040

Akronym: KPR0040

Název: Záporná reálná hodnota prodaných opcí

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková záporná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na úrokové, měnové, akciové a komoditní nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

392kz, 394čkz, 396kz, 398kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0040 = KPR0081 + KPR0082 + KPR0083 + KPR0084

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0041

Akronym: KPR0041

Název: Obdržené subvence

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota subvencí k posílení financování obdržených od státu nebo jiných subjektů (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

501kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.92(část odpovídající obdrženým dotacím)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMACNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0042

Akronym: KPR0042

Název: Prostředky obdobné subvencím

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota účelových zdrojů poskytnutých mateřské bance a dceřiným společnostem pokud jsou bankou z veřejných prostředků k aktivnímu financování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

507kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMACNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0043

Akronym: KPR0043

Název: Emitované obligace a obdobné dluhopisy celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota prodaných, mateřskou bankou a dceřinými společnostmi emitovaných obligací a hypotéčních zástavních listů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

521kz, 522kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0043 = KPR0044 + KPR0045

**Poznámka:**

Nezahrnuje prémii na konverzi obligací na akcie.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.92č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.088č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0044

Akronym: KPR0044

Název: Emitované obligace

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi emitovaných a prodaných obligací klientům a jiným bankám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

521kz

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KPR0044 = KPR0085 + KPR0086

**Poznámka:**

Neobsahuje emitované hypotéční zástavní listy a prémie na konverzi obligací na akcie.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.92č(část odpovídající emitovaným dluhopisům)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.088č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0045

Akronym: KPR0045

Název: Emitované hypotéční zástavní listy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou emitovaných a prodaných hypotéčních zástavních listů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

522kz

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0046

Akronym: KPR0046

Název: Přijaté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota přijatých dlouhodobých úvěrů zvláštního charakteru od bank a od klientů (představujících pohledávku posledního pořadí, resp. tzv. podřízený dluh) (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

531kz, 532kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:**

KPR0046 = KPR0047 + KPR0048

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.79č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0047

Akronym: KPR0047

Název: Dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru přijaté od bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota přijatých dlouhodobých úvěrů zvláštního charakteru od bank (představujících pohledávku posledního pořadí, resp. tzv. podřízený dluh) (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

531kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.79č(podřízená pasiva-banky)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0048

Akronym: KPR0048

Název: Dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru přijaté od klientů

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota přijatých dlouhodobých úvěrů zvláštního charakteru od klientů (představujících pohledávku posledního pořadí, resp. tzv. podřízený dluh) (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

532kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.79č(podřízená pasíva-klient)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0049

Akronym: KPR0049

Název: Rezervy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota (stav) rezerv na krytí rizik, ztrát a pravděpodobných nákladů a výdajů v budoucnosti (časově nerozlišovaných pomocí uspořádacích účtů) (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

542kz, 543kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0049 = KPR0050 + KPR0051

**Poznámka:**

Nezahrnují rezervní zdroje vytvářené v rezervních fondech.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.68,74,75
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.081,082,083

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:200/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0050

Akronym: KPR0050

Název: Rezervy daňově uznané

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota (stav) rezerv vytvořených na krytí rizik z činnosti mateřské banky a dceřiných společností podle zákona o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

542kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0050 = KPR0087 + KPR0088 + KPR0089

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.68,74
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.081

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0051

Akronym: KPR0051

Název: Rezervy daňově neuznané

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota (stav) ostatních rezerv mateřské banky a dceřiných společností, které vytvořila nad rámec rezerv daňově uznaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

543kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0051 = KPR0090 + KPR0091 + KPR0092 + KPR0093

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.75
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.082,083

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0052

Akronym: KPR0052

Název: Fondy tvořené ze zisku

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota zdrojů mateřské banky a dceřiných společností (souhrn zůstatků) v zákonných a ostatních fondech tvořených ze zisku mateřské banky a dceřiných společností včetně účelových fondů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na fondech tvořených ze zisku konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede hodnota příslušných fondů mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

552kz, 557kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0052 = KPR0053 + KPR0054

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.66,67č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.072,073,074

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0053

Akronym: KPR0053

Název: **Zákonné rezervní fondy****Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota zůstatku zdrojů mateřské banky a dceřiných společností v rezervním fondu, který je tvořen ze zisku mateřské banky a dceřiných společností na základě příslušných ustanovení zákona č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na zákonných rezervních fondech konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech. Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede hodnota příslušných fondů mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

552kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.66
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.072

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0054

Akronym: KPR0054

Název: Ostatní fondy tvořené ze zisku

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota zdrojů mateřské banky a dceřiných společností (souhrn zůstatků) v ostatních rezervních a účelových fondech tvořených ze zisku po zdanění v souladu s vnitřními předpisy mateřské banky a dceřiných společností (např. sociální fond, jiné účelové fondy), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na ostatních fondech tvořených ze zisku konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede hodnota příslušných fondů mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

557kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0054 = KPR0094 + KPR0095 + KPR0096

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.67č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.073,074

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0055

Akronym: KPR0055

Název: Základní jmění

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota splaceného i dosud nesplaceného upsaného základního jmění mateřské banky a dceřiných společností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na základním jmění konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede základní jmění mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

**Vazba na účetnictví:**

56lkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Bez zdrojů, které jsou obdobou základního jmění, převzatých zahraniční pobočkou od centrály mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,

- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.62

- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.064

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0056

Akronym: KPR0056

Název: Dlouhodobé závazky zahraničních poboček vůči centrále

**Charakteristika:**

Konsolidovaný objem zdrojů, které byly dlouhodobě svěřeny centrálou pobočkám a jedna- telstvím zahraničních bank v tuzemsku a tuzemských bank v zahraničí, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ve výkazech bank uvádějí tyto závazky pouze pobočky zahraničních bank, nikoli tuzemské banky, které mají pobočky v zahraničí, kde dochází ve výkazech za banku celkem ke kompenzaci s příslušnými pohledávkami centrály; výkazy za banku v ČR údaje za pobočky v zahraničí neobsahují (jako výsledek konsolidace mateřské banky a dceřiných společností plnou metodou).

**Vazba na účetnictví:**

562kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Tyto zdroje jsou obdobou základního jmění poboček zahraničních bank v tuzemsku a tuzemských bank v zahraničí.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská/odb.711 / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0057

Akronym: KPR0057

Název: Kapitálové fondy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota zdrojů mateřské banky a dceřiných společností ve fondech vytvářených z ažia při emisi cenných papírů nad základní jmění mateřské banky a dceřiných společností a v ostatních kapitálových fondech vytvářených podle zvláštních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na kapitálových fondech konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede hodnota kapitálových fondů mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

563kz, 564kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0057 = KPR0097 + KPR0098

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.63,64,65
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.066

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0058

Akronym: KPR0058

Název: Kurzové rozdíly z přepočtu majet.úcastí a základ.jm.(+)/(-)

**Charakteristika:**

Konsolidovaný výsledný zůstatek (+)/(-) kurzových rozdílů z přepočtu majetkových účastí a základního jmění mateřské banky a dceřiných společností v cizí měně, o které se upravuje jejich ocenění vyplývající ze změny jejich korunové hodnoty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

567vz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.109(+)/ř.059(-)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0059

Akronym: KPR0059

Název: Rozdíly z přepočtu derivátů v bank.portfoliu (+)/(-)

**Charakteristika:**

Konsolidovaný výsledný zůstatek (+)/(-) rozdílů z přepočtu derivátů v bankovním portfoliu mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

569vz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0060

Akronym: KPR0060

Název: Menšinové vlastní jmění

**Charakteristika:**

Souhrn menšinových podílů na vlastním jmění dceřiných společností v členění podílu na základním jmění, kapitálových fondech, fondech ze zisku, převedeném hospodářském výsledku a hospodářský výsledek běžného účetního období, které přísluší vlastníkům cenných papírů a vkladů mimo konsolidační celek (tj. třetím stranám), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0061

Akronym: KPR0061

Název: Pasivní konsolidační rozdíl

**Charakteristika:**

Rozdíl, který vzniká mezi cenou pořízení majetkových účastí upravenou o opravné položky a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské banky na skutečné výši vlastního jmění dceřiné nebo přidružené společnosti (bez hospodářského výsledku běžného roku) při prvním zařazení dceřiného nebo přidruženého subjektu do konsolidačního celku. Stanovuje se v prvním roce konsolidace.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0062

Akronym:

Název: Konsolidační rezervní fond

**Charakteristika:**

Hodnota akumulovaných hospodářských výsledků přidružených společností z předchozích období od okamžiku jejich zařazení do konsolidačního celku. Počítá se od 2.roku konsolidace z položky podíl na zisku nebo ztrátě v ekvivalenci ve vazbě na §6, odst.2, písm.f Opatření č.2/1999, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0063

Akronym:

Název: Podíl na hospod.výsledku v ekvivalenci (+/-)

**Charakteristika:**

Podíl mateřské banky na hospodářském výsledku v ekvivalenci běžného účetního období přidružené společnosti ve výši podílu mateřské banky na základním jmění přidružené společnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0064

Akronym: KPR0064

Název: Vklady republik. a míst. orgánů z rozpočtového hospodaření

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota vkladů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou od orgánů republiky a místních orgánů v ČR, včetně vkladů přijatých od jimi spravovaných fondů, v oblasti rozpočtového hospodaření, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

284čskz, 285čskz, 288skz, 297skz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0065

Akronym: KPR0065

Název: Vklady republik. a míst. orgánů z mimorozp.prostředků

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota vkladů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou od orgánů republiky a místních orgánů v ČR, včetně vkladů přijatých od jimi spravovaných fondů, v oblasti mimorozpočtového hospodaření, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

284čskz, 285čskz, 287skz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0066

Akronym: KPR0066

Název: Souhrn kreditních zůstatků na běžných účtech klientů

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn kreditních zůstatků (vkladů) na běžných a kontokorentních účtech klientů (včetně běžných účtů nebankovních finančních institucí - rezidentů, bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a vládních a místních orgánů v zahraničí) vedených u mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

221skz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0067

Akronym: KPR0067

Název: Vklady klientů termínované

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota vkladů klientů (včetně nebankovních finančních institucí, bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a vládních a místních orgánů v zahraničí) uložených u mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou na termín, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

225kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nezahrnuje termínované úsporné vklady, účelově vázané vklady, vkladové certifikáty a jiné obdobné dluhopisy ani ostatní závazky vůči klientům. Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0068

Akronym: KPR0068

Název: Úsporné vklady klientů na požádání

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota úsporných vkladů klientů (fyzických a právnických osob, včetně republikových a místních orgánů v ČR) na vkladních knížkách bez výpovědní lhůty, tj. které jsou splatné na požádání, uložených u mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

226kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

Popis IP

Strana:213/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0069

Akronym: KPR0069

Název: Úsporné vklady termínované

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota úsporných vkladů klientů (fyzických a právnických osob, včetně republikových a místních orgánů v ČR) na vkladních knížkách s výpovědní lhůtou nebo s předem stanovenou dobou splatnosti vkladu, uložených u mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

227kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: ÚČ POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: ÚČ POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0070

Akronym: KPR0070

Název: Emitované vkladové certifikáty krátkodobé

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota krátkodobých vkladových certifikátů emitovaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou a prodaných klientům, popř. jiným bankám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

261čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: ÚČ POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: ÚČ POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0071

Akronym: KPR0071

Název: Emitované vkladové certifikáty středněd. a dlouhod.

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota střednědobých a dlouhodobých vkladových certifikátů emitovaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou a prodaných klientům, popř. jiným bankám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

261čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0072

Akronym: KPR0072

Název: Emitované poukázky bank krátkodobé

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota krátkodobých poukázek emitovaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou a prodaných klientům a jiným bankám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

262čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0073

Akronym: KPR0073

Název: Emitované poukázky bank střednědobé a dlouhodobé

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota střednědobých a dlouhodobých poukázek emitovaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou a prodaných klientům a jiným bankám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

262čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0074

Akronym: KPR0074

Název: Emitované ostatní dluhopisy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota ostatních dluhopisů (jiných než vkladových certifikátů, poukázek bank, obligací, hypotéčních zástavních listů a obdobných dlužných cenných papírů) emitovaných mateřskou bankou a dceřinými společnostmi, které byly prodány klientům, popř. jiným bankám, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též ostatní obdobné vkladové produkty, které nemají charakter cenných papírů podle zákona o cenných papírech nebo podle jiného předpisu.

**Vazba na účetnictví:**

263kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:**

KPR0074 = KPR0075 + KPR0076

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.088č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

Popis IP

Strana:216/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0075

Akronym: KPR0075

Název: Podřízené ostatní dluhopisy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi emitovaných a prodaných ostatních dluhopisů představujících pohledávku posledního pořadí, resp. tzv. podřízený dluh, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

263čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.088č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0076

Akronym: KPR0076

Název: Jiné ostatní dluhopisy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi emitovaných a prodaných ostatních dluhopisů, které nejsou zahrnovány do podřízeného dluhu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

263čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.088č

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0077

Akronym: KPR0077

Název: Zápor.reálná hodnota pev.term.operací s úrokovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací banky s úrokovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

311kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0078

Akronym: KPR0078

Název: Zápor.reálná hodnota pev.term.operací s měnovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací banky s měnovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

313kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0079

Akronym: KPR0079

Název: Zápor.reálná hodnota pev.term.operací s akciovými nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací banky s akciovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

315kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0080

Akronym: KPR0080

Název: Zápor.reálná hodnota pev.term.operací s komod.nástroji

**Charakteristika:**

Konsolidovaná kladná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z pevných termínových operací banky s komoditními nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

317kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0081

Akronym: KPR0081

Název: Zápor.reálná hodnota prodaných opcí na úrokové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná záporná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na úrokové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

392kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0082

Akronym: KPR0082

Název: Zápor.reálná hodnota prodaných opcí na měnové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná záporná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na měnové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

394kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0083

Akronym: KPR0083

Název: Zápor.reálná hodnota prodaných opcí na akciové nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná záporná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na akciové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

396kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0084

Akronym: KPR0084

Název: Zápor.reálná hodnota prodaných opcí na komod.nástroje

**Charakteristika:**

Konsolidovaná záporná reálná hodnota závazků mateřské banky a dceřiných společností z nakoupených opcí na komoditní nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

398kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):z operativní evidence
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):z operativní evidence

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0085

Akronym: KPR0085

Název: Podřízené obligace

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi emitovaných a prodaných obligací klientům a jiným bankám představujících pohledávku posledního pořadí, resp. tzv. podřízený dluh, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

521čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.088č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0086

Akronym: KPR0086

Název: Ostatní obligace

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota mateřskou bankou a dceřinými společnostmi prodaných a emitovaných obligací, které nejsou zahrnovány do podřízeného dluhu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

521čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.088č

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0087

Akronym: KPR0087

Název: Rezervy daňově uznané k úvěrům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota (stav) rezerv vytvořených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou na standardní pohledávky z úvěrů podle zákona o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

542čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Rezervy podle zákona č. 593/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů  
Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0088

Akronym: KPR0088

Název: Rezervy daňově uznané k poskytnutým zárukám

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota (stav) rezerv vytvořených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou na poskytnuté záruky podle zákona o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

542čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Rezervy podle zákona č. 593/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů  
Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0089

Akronym: KPR0089

Název: Ostatní rezervy daňově uznané

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota rezerv (stav) rezerv na opravy hmotného majetku a případných dalších daňově uznaných rezerv vytvořených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi podle zákona o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, kromě daňově uznaných rezerv na standardní pohledávky z úvěrů a na poskytnuté záruky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

542čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Rezervy podle zákona č. 593/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů  
Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.68,74
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.081

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0090

Akronym: KPR0090

Název: Rezervy daňově neuznané k úvěrům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota (stav) ostatních rezerv vytvořených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou na standardní (popř. klasifikované) pohledávky z úvěrů nad rámec rezerv daňově uznaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

543čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:224/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0091

Akronym: KPR0091

Název: Rezervy k cenným papírům

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota (stav) rezerv k cenným papírům a majetkovým podílům (majetkovým účastem, které nemají formu cenných papírů) vytvořených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou v rámci rezerv daňově neuznaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

543čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0092

Akronym: KPR0092

Název: Rezervy daňově neuznané k podrozvahovým položkám

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota (stav) rezerv na poskytnuté záruky a na další podrozvahové pohledávky vytvořených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou nad rámec rezerv daňově uznaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

543čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0093

Akronym: KPR0093

Název: Ostatní rezervy daňově neuznané

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota (stav) ostatních rezerv vytvořených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi nad rámec rezerv daňově uznaných, kromě daňově neuznaných rezerv k úvěrům a k podrozvahovým pohledávkám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

543čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.75
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.082,083

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0094

Akronym: KPR0094

Název: Rezervní fondy ke krytí rizik bankovní činnosti

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota zůstatku zdrojů mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou v rezervních fondech určených ke krytí rizik bankovní finanční činnosti, které jsou tvořeny ze zisku mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou po zdanění v souladu s vnitřními předpisy banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na rezervních fondech ke krytí rizik bankovní činnosti konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede hodnota příslušných fondů mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

557čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	



**POPIS INFORMACNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0095

Akronym: KPR0095

Název: Účelové fondy tvořené ze zisku

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota zůstatku zdrojů mateřské banky a dceřiných společností v účelových fondech určených k financování specifických činností banky tvořených ze zisku mateřské banky a dceřiných společností po zdanění (např. v sociálním fondu, fondu pro pořízení hmotného investičního majetku atd.), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na účelových fondech tvořených ze zisku konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede hodnota příslušných fondů mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

557čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.67č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0096

Akronym: KPR0096

Název: Jiné fondy tvořené ze zisku

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota zůstatku zdrojů mateřské banky a dceřiných společností v ostatních fondech tvořených ze zisku mateřské banky a dceřiných společností po zdanění, kromě rezervních fondů ke krytí rizik bankovní finanční činnosti a účelových fondů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na jiných fondech tvořených ze zisku konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede hodnota příslušných fondů mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

557čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.67č
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.073,074

Verze:1.0	Stav:Platný	Platnost od:25.11.2000
Zdroj:ČNB	Garant:Vonšovská / odb.711	

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0097

Akronym: KPR0097

Název: Ažiový fond

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota zůstatku zdrojů mateřské banky a dceřiných společností v ažiovém fondu vytvářených z ažia při emisi cenných papírů představujících základní jmění mateřské banky a dceřiných společností, popř. z ažia při jeho zvýšení, aktivního rozdílu při přeměně obligací na akcie apod., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na ažiových fondech konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede hodnota ažiového fondu mateřské banky.

**Vazba na účetnictví:**

563kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.63
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0098

Akronym: KPR0098

Název: Ostatní kapitálové fondy

**Charakteristika:**

Konsolidovaná celková hodnota zdrojů mateřské banky a dceřiných společností v ostatních kapitálových fondech vytvořených mateřskou bankou a dceřinými společnostmi podle zvláštních předpisů z jiných zdrojů než z účetního zisku mateřské banky a dceřiných společností (např. bezplatným nabytím majetku, přeceněním majetku podle příslušných předpisů, dotacemi atd.), kromě ažiového fondu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na ostatních kapitálových fondech konsolidovaných subjektů odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

Při konsolidaci ekvivalenční metodou se uvede hodnota ostatních kapitálových fondů mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

**Vazba na účetnictví:**

564kz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.64,65
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.066

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMACNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0099

Akronym: KPR0099

Název: Souhrn ostat.kredit.zúst.na účtech plateb.styku u emis.bank

**Charakteristika:**

Konsolidovaný souhrn kreditních zůstatků (čerpaných úvěrů) na účtech platebního styku (běžných účtech) mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou, které mají vedeny u emisních bank (kromě korunových účtů u ČNB), bez období nouzového úvěru od jiných emisních bank, v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

122čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Není celkovým saldem, ale souhrnem příslušných kreditních zůstatků na jednotlivých běžných účtech vedených u emisních bank.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0100

Akronym: KPR0100

Název: Ost.úvěry a zdroje přijaté od emis.bank a mezinár.institucí

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota úvěrů a případných jiných zdrojů mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou přijatých od emisních bank (kromě redistribučních a refinančních úvěrů a ostatních kreditních zůstatků na účtech platebního styku bank s emisními bankami) a zdrojů mateřské banky a dceřiných společností pokud jsou bankou z operací s mezinárodními bankovními a finančními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

121kz, 125čkz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Doplněk vazby na účetnictví:

Zahrnuje i případný kreditní zůstatek SYU 123 (např. přijatý přeplatek splátky úvěru) a případné vklady emisních bank přijaté mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0101

Akronym: KPR0101

Název: Redistribuční úvěr

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota úvěrů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou od ČNB k zajištění výchozí delimitace, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

125čkz

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KPR0102

Akronym: KPR0102

Název: Refinanční úvěr celkem

**Charakteristika:**

Konsolidovaná souhrnná hodnota krátkodobých úvěrů přijatých mateřskou bankou a dceřinými společnostmi pokud jsou bankou od ČNB (popř. jiných emisních bank) k zajištění či doplnění chybějících zdrojů ke krytí krátkodobých potřeb, vč. případného nouzového úvěru (z účtu platebního styku s emisními bankami), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

122čkz, 125čkz

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

**Poznámka:**

Zahrnuje i ev. refinanční úvěr přijatý od jiných emisních bank obdobně jako od ČNB.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):není
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):není

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Popis IP

Strana:234/237

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KZZ0001

Akronym: KZZ0001

Název: Nerozdělený zisk(+)/neuhrazená ztráta(-) z předchozího obd.

**Charakteristika:**

Konsolidovaná hodnota části zisku (+) z předchozích období, která je dosud nerozdělena (bez zisku minulého roku k rozdělení), nebo ztrát (-) z předchozích let, které nebyly dosud vyrovnány převody ze zisku, rezerv nebo kapitálu mateřské banky a dceřiných společností případně přidružené společnosti pokud nerozdělený zisk nebyl dán do konsolidovaného rezervního fondu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Do nerozděleného zisku nelze započíst tu část nerozděleného zisku penzijních fondů, která náleží účastníkům penzijního připojištění - minimálně ve výši stanovené zákonem č.42/1994 Sb. o penzijním připojištění se státním příspěvkem a o změnách některých zákonů souvisejících s jeho zavedením ve znění pozdějších předpisů.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na nerozděleném zisku/neuhrazené ztrátě z předchozího období konsolidovaných subjektů, odpovídající majkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

**Vazba na účetnictví:**

571vz, 572vz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.94č(+)/ř.58č(-)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.076č(+)/ř.077č(-)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711



**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KZZ0002

Akronym: KZZ0002

Název: Zisk (+) / ztráta (-) z minulého roku

**Charakteristika:**

Konsolidovaný zisk (+) z minulého roku po zdanění do doby schválení roční účetní závěrky a rozdělení zisku valnou hromadou nebo ztráta (-) z minulého roku do doby schválení roční účetní závěrky a vypořádání této ztráty valnou hromadou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na zisku/ztrátě konsolidovaných subjektů z minulého roku odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

**Vazba na účetnictví:**

590vz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.94č(+)/ř.58č(-)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.076č(+)/ř.077č(-)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**

Kód: KZZ0003

Akronym: KZZ0003

Název: Zisk(+) / ztráta(-) běžného období

**Charakteristika:**

Konsolidovaný zisk (ztráta) za dané účetní období daný(á) rozdílem účtové třídy 7 a 6 (6 a 7) v Kč, popř. v přepočtu na Kč. Ke konci roku je po převodu ve prospěch (na vrub) účtu zisku a ztrát dán(a) kreditním (debetním) zůstatkem tohoto účtu.

Při konsolidaci plnou metodou se vyloučí podíl mateřské banky na zisku/ztrátě konsolidovaných subjektů z běžného období odpovídající majetkovým účastem mateřské banky v konsolidovaných subjektech.

**Vazba na účetnictví:**

583vz

Datový typ: Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Doplněk vazby na účetnictví: rozdíl 7 kz, minus 6 dz.

Pro účely majetkových bilancí je účetním obdobím období od počátku běžného roku do data, k němuž je sestavována bilance.

Vazba na rozvahy (popř. jiné informační zdroje) dceřiných a přidružených společností platné k datu sestavení výkazu:

- banky: Bil(ČNB)1-12: podle metodiky ČNB ve vazbě na Bil(ČNB)4-01,
- pojišťovny: Úč POJ 1-01 (2000):ř.95(+)/ř.59(-)
- ostatní podnikatelské subjekty: Úč POD 1-01 (2000):ř.078(+)/(-)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.11.2000

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

