

ČESKÁ **ČNB** NÁRODNÍ BANKA

VĚSTNÍK

Částka 19

Ročník 2001

Vydáno dne 17. prosince 2001

O b s a h :

ČÁST NORMATIVNÍ

6. Opatření České národní banky č. 6 ze dne 30. listopadu 2001, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance

OPATŘENÍ
ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY
Č. 6 ZE DNE 30. LISTOPADU 2001,

**KTERÝM SE STANOVÍ PŘEDKLÁDÁNÍ VÝKAZŮ BANKAMI
A POBOČKAMI ZAHRANIČNÍCH BANK ČESKÉ NÁRODNÍ BANCE**

Česká národní banka podle § 41 odst. 2 a 3 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, stanoví:

§ 1

(1) Banky¹⁾ a pobočky zahraničních bank²⁾ sestavují a České národní bance předkládají výkazy uvedené v příloze č. 1 tohoto opatření. Pro předávání dat výkazů do České národní banky a pro zjištění obsahu a metodického popisu výkazů využívají banky a pobočky zahraničních bank datové soubory přiřazené k jednotlivým výkazům podle této přílohy.

(2) Výkazy Dev(ČNB)16-12 a Dev(ČNB)19-12 sestavují a předkládají pouze banky, které jsou devizovým místem³⁾.

(3) Základní charakteristika a obsahová náplň jednotlivých výkazů podle odstavce 1 je uvedena v příloze č. 4 tohoto opatření.

§ 2

(1) Banky a pobočky zahraničních bank předkládají České národní bance výkazy stanovené v § 1 odst. 1 v termínech stanovených v příloze č. 2 tohoto opatření.

(2) Jednotlivé výkazy sestavují a předkládají banky a pobočky zahraničních bank v rozsahu podle přílohy č. 3 tohoto opatření. Rozsah vykazování v příloze č. 3 je vymezen podle území a typu vykazujícího subjektu těmito variantami:

- a) údaje za banku v České republice, kterými jsou údaje o bankovních operacích a službách, pohledávkách a ostatním majetku a o závazcích a jiných zdrojích, které se vztahují k činnosti banky na území České republiky, resp. k organizačním složkám banky působícím na území České republiky,
- b) údaje za banku v České republice a v zahraničí, kterými jsou údaje o bankovních operacích a službách, pohledávkách a ostatním majetku a o závazcích a jiných zdrojích, které se vztahují k činnosti banky na území České republiky i v zahraničí, resp. k organizačním složkám banky působícím na území České republiky i v zahraničí,
- c) údaje za pobočku zahraniční banky působící v České republice, kterými jsou údaje o bankovních operacích a službách, pohledávkách a ostatním majetku a o závazcích a jiných zdrojích, které se vztahují k činnosti, resp. ke všem organizačním složkám pobočky zahraniční banky v České republice.

1) § 1 odst. 1 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů.

2) § 1 odst. 6 zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

3) § 1 písm. m) bod 1 zákona č. 219/1995 Sb., devizový zákon, ve znění pozdějších předpisů.

§ 3

(1) Banky a pobočky zahraničních bank předkládají výkazy informační službě České národní banky v automatizované formě prostřednictvím datové komunikační sítě.

(2) Pro účely automatizovaného předkládání výkazů do České národní banky sestavují banky a pobočky zahraničních bank tyto výkazy ve formě předávacích datových souborů, které odpovídají normě ČSN ISO 9735 Elektronická výměna dat pro správu, obchod a dopravu (EDIFACT) a obsahují údaje výkazu vykazované bankou nebo pobočkou zahraniční banky. Ve zprávě s předávacím datovým souborem uvedou banky a pobočky zahraničních bank podle zvláštního opatření České národní banky⁴⁾ nezbytné identifikační, řídicí a kontaktní údaje vztahující se k tomuto datovému souboru. Banky a pobočky zahraničních bank jsou povinny zajistit možnost vytvoření písemného výpisu dat výkazu, který je předkládán automatizovaně formou elektronického předávacího datového souboru, v ekonomicky logické struktuře s potřebnou identifikací vypsáných dat.

(3) Banky a pobočky zahraničních bank předávají České národní bance předávací datové soubory podle odstavce 2 opatřené digitálním podpisem na základě prokazatelného souhlasu oprávněné osoby nebo oprávněných osob s údaji v předkládaném výkazu. U výkazů řady Bil a BD, kromě výkazu Bil(ČNB)7-12, a u výkazu E(ČNB)5-04 se oprávněnými osobami rozumí osoby oprávněné jednat za banku nebo pobočku zahraniční banky jako celek, u ostatních výkazů jsou to vedoucí zaměstnanci banky nebo pobočky zahraniční banky odpovědní za sestavení a předložení jednotlivých výkazů. Banky a pobočky zahraničních bank jsou povinny zajistit, aby programové řešení digitálního podpisu a jeho použití vyhovovalo podmínkám stanoveným zvláštním opatřením České národní banky⁵⁾.

(4) Kontaktními údaji podle odstavce 2 se rozumí jméno a příjmení osob odpovědných v bance za předložení a data příslušného výkazu, označení a jméno útvarů banky, do kterých jsou tyto osoby zařazeny, a údaje o spojení na tyto osoby (telefonní číslo, číslo faxu a adresa elektronické pošty). Banka nebo pobočka zahraniční banky uvádí ve zprávě s předávacím datovým souborem kontaktní údaje za:

- a) osobu celkově odpovědnou za výkaz, kterou je vedoucí zaměstnanec banky nebo pobočky zahraniční banky odpovědný za sestavení a předložení výkazu,
- b) osobu odpovědnou za data výkazu, kterou je zaměstnanec banky nebo pobočky zahraniční banky odpovědný za správnost hodnot údajů v daném vydání výskytu výkazu⁶⁾.

§ 4

(1) K jednotlivým předkládaným výkazům BD(ČNB)8-04 a BD(ČNB)11-12 vypracují banky a pobočky zahraničních bank komentář, který zašlou v písemné formě na adresu

4) Opatření České národní banky č. 10/1997, kterým se stanoví způsob předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance.

5) § 11 odst. 3 a § 12 odst. 3 opatření České národní banky č. 10/1997.

6) § 2 opatření České národní banky č. 10/1997.

příslušného odboru bankovní inspekce sekce bankovního dohledu České národní banky v termínu shodném s termínem předložení odpovídajícího výkazu.

(2) Komentář k výkazům BD(ČNB)8-04 a BD(ČNB)11-12 musí být opatřen razítkem a podepsán týmiž osobami, které jsou oprávněny dát souhlas k provedení digitálního podpisu (podle § 3 odst. 3) u datového souboru příslušného k výkazu, k němuž je komentář vypracován.

§ 5

(1) Výkazy sestavené k 31. prosinci předchozího roku předkládají banky a pobočky zahraničních bank České národní bance v obsahu, členění, formě a termínech stanovených opatřením České národní banky, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance, ve znění platném k tomuto dni.

(2) Výkazy Bil(ČNB)4-01, BD(ČNB)12-01 a BD(ČNB)13-01 sestavované ke konci roku předkládají banky s údaji podle účetní závěrky jednotlivých společností zahrnutých do konsolidačního celku před jejím ověření auditorem. Výkazy předkládané na vyžádání během roku jsou sestavovány z běžných údajů k datu stanovenému Českou národní bankou.

(3) Dojde-li na základě ověření účetní závěrky auditorem banky ke změnám údajů vykazovaných ve výkazech Bil(ČNB)1-12, Bil(ČNB)2-12, Bil(ČNB)4-01, Bil(ČNB)5-12, V(ČNB)18-12, V(ČNB)22-12, V(ČNB)51-12, V(ČNB)52-12, VST(ČNB)1-12, Dev(ČNB)11-12, Dev(ČNB)12-12, Dev(ČNB)14-04, Dev(ČNB)19-12 a E(ČNB)5-04 a ve výkazech řady BD sestavených k 31. prosinci, předloží banka nebo pobočka zahraniční banky do patnácti kalendářních dnů po provedení odpovídajících změn v jejím účetnictví tyto výkazy znovu s upravenými hodnotami v rozsahu podle § 2 odst. 2. Obdobně postupují banky u výkazů Bil(ČNB)4-01, BD(ČNB)12-01 a BD(ČNB)13-01, dojde-li ke změně údajů na základě ověření účetní závěrky auditory jiných společností zahrnutých do konsolidačního celku; banka znovu předloží v tomto případě výkazy až se souhrnnou úpravou po provedení auditu ve všech ostatních společnostech zahrnutých do konsolidačního celku. Opětovné předložení uvedených výkazů sestavených k 31. prosinci provedou banky a pobočky zahraničních bank formou zvláštní dodatečné opravy z důvodů auditu. Banka nebo pobočka zahraniční banky zároveň předloží z důvodů auditu další výkazy, u nichž potřeba předložení výkazu s údaji po auditu je vyvolána požadavkem na dodržení metodikou stanovených mezivýkazových kontrol; dodatečnou opravu z těchto důvodů banka nebo pobočka zahraniční banky nezasílá u výkazu V(ČNB)13-04.

(4) Banka nebo pobočka zahraniční banky předloží z důvodu změny údajů po auditu výkazy, které jsou uvedeny v odstavci 3, sestavené též ke konci následujících měsíců, resp. čtvrtletí běžného roku, až do běžného měsíce, resp. čtvrtletí, pokud jsou ovlivněny úpravou údajů k 31. prosinci minulého roku. Opětovné předložení uvedených výkazů sestavených ke stanoveným termínům běžného roku provedou banky a pobočky zahraničních bank do jednoho měsíce po předložení výkazů podle odstavce 3 formou běžné opravy.

(5) Banky a pobočky zahraničních bank předloží České národní bance do 20. ledna 2002 výkaz V(ČNB)30-04 sestavený k 1. lednu tohoto roku vycházející z údajů platných k 31. prosinci 2001.

§ 6

(1) Banka nebo pobočka zahraniční banky ukončí sestavování výkazů stanovených tímto opatřením, s výjimkou výkazů uvedených v odstavci 2, dnem, kdy zanikne povolení působit jako banka⁷⁾ (dále jen „rozhodný den“).

(2) Právní osoba, které zaniklo povolení působit jako banka (dále jen „bývalá banka“), a pobočka zahraniční banky po zániku povolení působit jako banka uděleného pro ni zahraniční bance (dále jen „bývalá pobočka zahraniční banky“) sestavuje a předkládá po rozhodném dni podle tohoto opatření v souladu se zvláštním zákonem⁸⁾ pouze výkazy Bil(ČNB)2-12 a Bil(ČNB)5-12. Bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky může pro tyto výkazy v odůvodněných případech požádat Českou národní banku o změnu formy a způsobu jejich předkládání stanovených v § 3.

(3) Bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky rovněž předloží v plném rozsahu podle tohoto opatření a v souladu se zvláštním zákonem⁸⁾ výkazy Bil(ČNB)1-12 a Bil(ČNB)7-12, a výkazy řady V, VST a Dev, které mají být sestaveny k rozhodnému dni a dnům tento den předcházejícím a jejichž termín předložení spadá do období po rozhodném dni.

(4) Bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky ukončí sestavování a předkládání výkazů podle odstavce 2 na základě doručeného rozhodnutí České národní banky o ukončení vykazovací povinnosti nebo dnem jejího zániku⁹⁾.

(5) Banka nebo pobočka zahraniční banky, která převedla svá aktiva a pasíva na jinou banku nebo pobočku zahraniční banky nebo u které byl podán návrh na konkurs¹⁰⁾, prohlášen konkurs¹⁰⁾ nebo která vstoupila do likvidace¹¹⁾ před zánikem povolení působit jako banka, předkládá výkazy podle tohoto opatření v plném rozsahu, stanovených termínech a formě do dne zániku povolení působit jako banka, pokud Česká národní banka nestanoví jinak. Po zániku povolení působit jako banka postupuje tato bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky podle odstavců 1 až 4.

§ 7

V případě, že banka nebo pobočka zahraniční banky poruší povinnosti stanovené tímto opatřením, postupuje Česká národní banka podle zvláštního zákona¹²⁾. Obdobně postupuje Česká národní banka v případě, že povinnosti stanovené tímto opatřením poruší bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky¹³⁾.

7) § 7a zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

8) § 35 odst. 2 zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

9) § 68 odst. 1 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

10) Zákon č. 328/1991Sb., o konkursu a vyrovnání, ve znění pozdějších předpisů.

11) § 70 obchodního zákoníku.

12) § 26 zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

13) § 35 odst. 2 zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

§ 8

Zrušuje se opatření České národní banky č. 8 ze dne 23. listopadu 2000, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance, ve znění opatření České národní banky č. 3 ze dne 6. června 2001.

§ 9

Toto opatření nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2002.

Guvernér

doc. Ing. Zdeněk Tůma, CSc. v.r.

Přílohy

Sekce statistiky
odpovědný zaměstnanec:
Ing. Karnet, CSc., linka 4446

PŘÍLOHY

- Příloha č. 1 **Seznam výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance**
- Příloha č. 2 **Termíny předkládání výkazů bank a poboček zahraničních bank České národní bance**
- Příloha č. 3 **Varianty rozsahu vykazování pro výkazy bank a poboček zahraničních bank předkládané České národní bance**
- Příloha č. 4 **Základní charakteristika a obsahová náplň výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance**

Příloha č. 1

k opatření České národní banky č. 6 ze dne 30. listopadu 2001

Seznam výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank

České národní bance

Označení výkazu	Kód datového souboru	Název výkazu – datového souboru
Bil(ČNB)1-12	RISIFE11	Měsíční bilance aktiv a pasiv
Bil(ČNB)2-12	VISIFE10	Měsíční výkaz zisku a ztráty banky
Bil(ČNB)3-01	VISIFE30	Roční výkaz rozdělení zisku
Bil(ČNB)4-01	KISIFE12	Roční rozvaha konsolidačního celku
Bil(ČNB)5-12	RISIFE15	Měsíční rozvaha banky
Bil(ČNB)7-12	RISIFE17	Předběžná měsíční bilance aktiv a pasiv
V(ČNB)7-12	RISIFE60	Přehled o vkladech a přijatých úvěrech v členění podle měn a úrokových sazeb
V(ČNB)9-12	RISIFE70	Měsíční výkaz o čerpání úvěrů klienty podle úrokových sazeb
V(ČNB)13-04	VISIFE20	Čtvrtletní výkaz o úrokových nákladech a výnosech
V(ČNB)18-12	RISIFE20	Měsíční výkaz o cenných papírech a účastech v držení bank
V(ČNB)20-04	JISIFE10	Čtvrtletní výkaz o tuzemských cenných papírech v držení nerezidentů
V(ČNB)21-01	RISIFE52	Předběžné doplňkové údaje k bilanci aktiv a pasiv
V(ČNB)22-12	RISIFE40	Měsíční výkaz o cenných papírech emitovaných bankou
V(ČNB)25-04	RISIFE51	Čtvrtletní výkaz vybraných aktiv a pasiv podle zemí
V(ČNB)30-04	JISIFE30	Čtvrtletní výkaz o zahraničních cenných papírech v držení rezidentů
V(ČNB)31-01	JISIFE31	Roční výkaz o teritoriálním členění zahraničních cenných papírů rezidentů
V(ČNB)51-12	RISIFE81	Měsíční výkaz o vkladech a úvěrech od klientů podle sektorů
V(ČNB)52-12	RISIFE82	Měsíční výkaz o vkladech a úvěrech od klientů podle odvětví
VST(ČNB)1-12	RISIFE31	Měsíční výkaz o úvěrech a pohledávkách za klienty
VST(ČNB)3-12	RISIFE63	Měsíční výkaz o mezibankovních úvěrech a vkladech
VST(ČNB)4-12	RISIFE34	Měsíční výkaz o stavech úvěrů a pohledávek za klienty podle úrokových sazeb

Označení výkazu	Kód datového souboru	Název výkazu – datového souboru
VST(ČNB)11-12	RISIFE61	Měsíční výkaz o vkladech a úvěrech od klientů
VST(ČNB)14-12	RISIFE64	Měsíční výkaz o vkladech a úvěrech od klientů podle úrokových sazeb
VST(ČNB)21-12	RISIFE21	Měsíční výkaz o cenných papírech a účastech v držení bank
VST(ČNB)22-12	RISIFE22	Měsíční výkaz o cenných papírech emitovaných bankou
Dev(ČNB)11-12	RESIFE10	Měsíční výkaz o devizové a korunové pozici banky
Dev(ČNB)12-12	PESIFE10	Měsíční výkaz o devizových a korunových inkasech a platbách
Dev(ČNB)14-04	PESIFE20	Čtvrtletní výkaz o devizových a korunových inkasech a platbách podle územního členění
Dev(ČNB)16-12	PESIFE30	Měsíční výkaz o devizových inkasech a platbách v členění podle nadlimitních transakcí
Dev(ČNB)19-12	PESIFE40	Měsíční výkaz o devizových inkasech a platbách v členění podle měn
P(ČNB)3-02	JIPIFE10	Pololetní výkaz o předpokládaných inkasech nerezidentů z tuzemských cenných papírů
P(ČNB)4-02	PIPIFE10	Pololetní výkaz o budoucích splátkách úvěrů přijatých od nerezidentů
BD(ČNB)1-12	DISIFE10	Přehled skutečné zbytkové splatnosti aktiv a pasiv
BD(ČNB)2-12	DISIFE20	Hlášení o kapitálové přiměřenosti zahrnující úvěrové a tržní riziko
BD(ČNB)3-12	DISIFE30	Hlášení o úvěrové angažovanosti, nadlimitních vkladech a přijatých úvěrech
BD(ČNB)4-12	DISIFE40	Hlášení o pohledávkách podle jejich klasifikace
BD(ČNB)7-12	DISIFE70	Hlášení o struktuře závazků z vkladů a úvěrů podle velikosti
BD(ČNB)8-04	DISIFE80	Hlášení o změně stavu klasifikovaných úvěrů
BD(ČNB)11-12	DISIFE11	Přehled odhadované zbytkové splatnosti aktiv a pasiv
BD(ČNB)12-01	KISIFE20	Hlášení o kapitálové přiměřenosti konsolidačního celku
BD(ČNB)13-01	KISIFE30	Hlášení o angažovanosti konsolidačního celku
BD(ČNB)16-12	DISIFE16	Hlášení o angažovanosti banky vůči jednotlivým zemím
E(ČNB)5-04	DISIFE60	Hlášení o organizační struktuře, kvalifikovaných účastech a elektronickém bankovníctví

Příloha č. 2

k opatření České národní banky č. 6 ze dne 30. listopadu 2001

Termíny předkládání výkazů bank a poboček zahraničních bank

České národní bance

Označení výkazu	Termíny	
	Periodicita	Termín předkládání podle § 2 odst. 1
Bil(ČNB)1-12	měsíčně	do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
Bil(ČNB)2-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku
Bil(ČNB)3-01	ročně	do 31. července následujícího roku
Bil(ČNB)4-01	ročně	do 25. března následujícího roku
	nepravidelně	během roku na vyžádání
Bil(ČNB)5-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku
Bil(ČNB)7-12	měsíčně	do 5. kalendářního dne následujícího měsíce
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
V(ČNB)7-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
V(ČNB)9-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce,
V(ČNB)13-04	čtvrtletně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 20. února následujícího roku
V(ČNB)18-12	měsíčně	do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
V(ČNB)20-04	čtvrtletně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí
V(ČNB)21-01	ročně	do 15. ledna následujícího roku
V(ČNB)22-12	měsíčně	do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
V(ČNB)25-04	čtvrtletně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
V(ČNB)30-04	čtvrtletně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz k 1. lednu do 20. ledna
V(ČNB)31-01	ročně	do 20. ledna následujícího roku
V(ČNB)51-12	měsíčně	do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku

Označení výkazu	Termíny	
	Periodicita	Termín předkládání podle § 2 odst. 1
V(ČNB)52-12	měsíčně	do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
VST(ČNB)1-12	měsíčně	do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
VST(ČNB)3-12	měsíčně	do 1. kalendářního dne druhého následujícího měsíce, výkaz za leden do 2. dubna, výkaz za únor do 15. dubna
VST(ČNB)4-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
VST(ČNB)11-12	měsíčně	do 1. kalendářního dne druhého následujícího měsíce, výkaz za leden do 2. dubna, výkaz za únor do 15. dubna
VST(ČNB)14-12	měsíčně	do 1. kalendářního dne druhého následujícího měsíce, výkaz za leden do 2. dubna, výkaz za únor do 15. dubna
VST(ČNB)21-12	měsíčně	do 1. kalendářního dne druhého následujícího měsíce, výkaz za leden do 2. dubna, výkaz za únor do 15. dubna
VST(ČNB)22-12	měsíčně	do 1. kalendářního dne druhého následujícího měsíce, výkaz za leden do 2. dubna, výkaz za únor do 15. dubna
Dev(ČNB)11-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
Dev(ČNB)12-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
Dev(ČNB)14-04	čtvrtletně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za prosinec do 5. února následujícího roku
Dev(ČNB)16-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
Dev(ČNB)19-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku
P(ČNB)3-02	pololetně	do 20. kalendářního dne prvního měsíce běžného pololetí
P(ČNB)4-02	pololetně	do 25. kalendářního dne prvního měsíce běžného pololetí
BD(ČNB)1-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku

Označení výkazu	Termíny	
	Periodicita	Termín předkládání podle § 2 odst. 1
BD(ČNB)2-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
BD(ČNB)3-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
BD(ČNB)4-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
BD(ČNB)7-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku
BD(ČNB)8-04	čtvrtletně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
BD(ČNB)11-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku
BD(ČNB)12-01	ročně	do 25. března následujícího roku
	nepravidelně	během roku na vyžádání
BD(ČNB)13-01	ročně	do 25. března následujícího roku
	nepravidelně	během roku na vyžádání
BD(ČNB)16-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
E(ČNB)5-04	čtvrtletně	do 12. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí

**Varianty rozsahu vykazování pro výkazy bank a poboček zahraničních bank
předkládané České národní bance**
(předkládané varianty jsou označeny "x"):

Označení výkazu	Varianta rozsahu vykazování podle § 2 odst. 2		
	a) údaje za banku v ČR	b) údaje za banku v ČR a v zahraničí	c) údaje za pobočku zahranič. banky v ČR
Bil(ČNB)1-12	x		x
Bil(ČNB)2-12		x	x
Bil(ČNB)3-01		x	x
Bil(ČNB)4-01		x ²⁾	
Bil(ČNB)5-12		x	x
Bil(ČNB)7-12	x		x
V(ČNB)7-12	x		x
V(ČNB)9-12	x		x
V(ČNB)13-04		x	x
V(ČNB)18-12	x		x
V(ČNB)20-04	x		x
V(ČNB)21-01	x		x
V(ČNB)22-12	x		x
V(ČNB)25-04	x		x
V(ČNB)30-04	x		x
V(ČNB)31-01	x		x
V(ČNB)51-12	x		x
V(ČNB)52-12	x		x
VST(ČNB)1-12	x		x
VST(ČNB)3-12	x		x
VST(ČNB)4-12	x		x
VST(ČNB)11-12	x		x
VST(ČNB)14-12	x		x
VST(ČNB)21-12	x		x
VST(ČNB)22-12	x		x

Označení výkazu	Varianta rozsahu vykazování podle § 2 odst. 2		
	a) údaje za banku v ČR	b) údaje za banku v ČR a v zahraničí	c) údaje za pobočku zahranič. banky v ČR
Dev(ČNB)11-12	x		x
Dev(ČNB)12-12	x		x
Dev(ČNB)14-04	x		x
Dev(ČNB)16-12	x		x
Dev(ČNB)19-12	x		x
P(ČNB)3-02	x		x
P(ČNB)4-02	x		x
BD(ČNB)1-12		x	x
BD(ČNB)2-12		x	x ¹⁾
BD(ČNB)3-12		x	x
BD(ČNB)4-12		x	x
BD(ČNB)7-12		x	x
BD(ČNB)8-04		x	x
BD(ČNB)11-12		x	x
BD(ČNB)12-01		x ²⁾	
BD(ČNB)13-01		x ²⁾	
BD(ČNB)16-12		x	x
E(ČNB)5-04		x	x

1) Pobočky zahraničních bank jen na zvláštní vyžádání.

2) Včetně údajů za dceřinné a přidružené společnosti zařazené v konsolidačním celku.

Příloha č. 4

k opatření České národní banky č. 6 ze dne 30. listopadu 2001

**Základní charakteristika a obsahová náplň výkazů
předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank
České národní bance**