

ČESKÁ **ČNB** NÁRODNÍ BANKA

VĚSTNÍK

Částka 26

Ročník 1998

Vydáno dne 18. prosince 1998

O b s a h :

ČÁST NORMATIVNÍ

28. Opatření České národní banky č. 5 ze dne 4. prosince 1998, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance

ZRUŠENO . VĚSTNÍK ČNB . 20 / 1999

Třídící znak						
1	0	5	9	8	7	11

**OPATŘENÍ
ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY
č. 5 ZE DNE 4. PROSINCE 1998,**

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

Česká národní banka podle § 41 odst. 2 zákona České národní rady č. 6/1993 Sb., o České národní bance a v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona č. 117/1994 Sb., stanoví:

§ 1

(1) Banky¹⁾ a pobočky zahraničních bank²⁾ sestavují a České národní bance předkládají výkazy uvedené v příloze č. 1 tohoto opatření.

(2) Výkazy řady "Dev" sestavují a předkládají pouze banky, které jsou devizovým místem³⁾, s výjimkou výkazů Dev(ČNB-Ds)11-12, Dev(ČNB-Ds)12-12, Dev(ČNB)27-12 a Dev(ČNB)29-12 předávaných všemi bankami a pobočkami zahraničních bank a výkazu Dev(ČNB)20-98 předávaného všemi bankami a pobočkami zahraničních bank kromě stavebních spořitel⁴⁾.

(3) Vzory výkazů podle odstavce 1, které charakterizují obsahovou náplň výkazu a hlavní vztahy mezi jeho položkami, jsou uvedeny 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 podle přílohy č. 3 tohoto opatření v těchto variantách rozsahu vykazování:

- a) banka za Českou republiku, tj. souhrnné údaje za centrálu, pobočky a jiné organizační složky banky v České republice,
- b) banka celkem, tj. souhrnné údaje za centrálu, pobočky a jiné organizační složky banky v České republice a v zahraničí,
- c) pobočka zahraniční banky, tj. údaje za pobočku zahraniční banky působící v České republice, včetně jejich případných organizačních složek.

1) § 1 odst. 1 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách.

2) § 1 odst. 6 zákona č. 21/1992 Sb.

3) § 1 písm. m) bod 1 Devizového zákona č. 219/1995 Sb.

4) § 2 zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, 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 odpovídajících normě ČSN ISO 9735 Elektronická výměna dat pro správu, obchod a dopravu (EDIFACT). Česká národní banka oznamuje bankám a pobočkám zahraničních bank strukturu předávacích datových souborů a parametry komunikačního a bezpečnostního rozhraní pro předávání zpráv s těmito soubory. 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 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 BD, kde je tak stanoveno jiným opatřením České národní banky, a výkazů řady Bil 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

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

(2) K výkazům BD(ČNB)9-12 sestaveným ke konci jednotlivých čtvrtletí předkládají banky a pobočky zahraničních bank Čtvrtletní přehled o portfoliu cenných papírů v držení banky v členění podle jednotlivých druhů cenných papírů. Čtvrtletní přehled zašlou banky a pobočky zahraničních bank v písemné formě na adresu příslušného odboru bankovní inspekce sekce bankovního dohledu České národní banky v termínu shodném s termínem předložení automatizovaného výkazu sestaveného ke konci odpovídajícího čtvrtletí.

(3) Komentář k výkazům BD(ČNB)8-04 a BD(ČNB)11-12 a čtvrtletní přehled k výkazu BD(ČNB)9-12 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 nebo přehled vypracován.

5) § 11 odst. 3 a § 12 odst. 3 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

(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) Dojde-li na základě ověření účetní závěrky auditorem ke změnám údajů vykazovaných ve výkazech Bil(ČNB)1-12, Bil(ČNB)2-12, V(ČNB-Ds)3-12, V(ČNB-Ds)5-12, V(ČNB-Ds)8-12, VST(ČNB)1-12, VST(ČNB)2-12, VST(ČNB)3-12, Dev(ČNB-Ds)11-12, Dev(ČNB-Ds)12-12, Dev(ČNB-Ds)14-04 a Dev(ČNB-Ds)19-12 a ve výkazech řady BD sestavených k 31. prosinci minulého roku, 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. Opětovné předložení uvedených výkazů sestavených k 31. prosinci minulého roku provedou banky a pobočky zahraničních bank formou zvláštní dodatečné opravy z důvodů auditu.

(3) Banka nebo pobočka zahraniční banky předloží z důvodu změny údajů po auditu výkazy, které jsou uvedeny v odstavci 2, 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 k stanoveným termínům běžného roku provedou banky a pobočky zahraničních bank do jednoho měsíce po předložení výkazů podle odstavce 2 formou běžné opravy.

(4) V případech, kdy dojde k 1. lednu ke změně struktury nebo metodiky sestavování výkazu, předloží banky a pobočky zahraničních bank České národní bance do 15. března každého roku výkazy Bil(ČNB)1-12, V(ČNB-Ds)3-12, V(ČNB-Ds)5-12, V(ČNB-Ds)8-12, VST(ČNB)1-12, VST(ČNB)2-12, VST(ČNB)3-12, a Dev(ČNB-Ds)11-12 sestavené k 1. lednu tohoto roku v rozsahu podle § 2 odst. 2. Výkazy sestavované k 1. lednu podle opatření České národní banky, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance, ve znění platném k tomuto dni, musí vycházet z výkazů sestavených k 31. prosinci předchozího roku podle odstavce 1. V případě opětovného předložení výkazů podle odstavce 2 předloží banka nebo pobočka zahraniční banky znovu i výkazy sestavené k 1. lednu podle tohoto odstavce.

(5) Pokud jsou výkazy řady BD sestavené ke 31. prosinci předkládány podle přílohy č. 2 v předběžné a výsledné verzi, zašlou banky a pobočky zahraničních bank výsledné výkazy jako opravu výkazů předběžných.

§ 6

(1) Banka nebo pobočka zahraniční banky ukončí sestavování výkazů stanovených tímto opatřením, s výjimkou výkazů uvedených v odstavci 2, dnem, kdy rozhodnutí o odnětí povolení působit jako banka⁶⁾ nabude právní moci (dále jen "rozhodný den").

(2) Právní osoba, které bylo odňato povolení působit jako banka (dále jen "bývalá banka nebo pobočka zahraniční banky"), po rozhodném dni sestavuje a předkládá podle

6) § 34 zákona č. 21/1992 Sb.

tohoto opatření v souladu se zvláštním zákonem⁷⁾ pouze výkazy Bil(ČNB)1-12 a Bil(ČNB)2-12. Bývalá banka nebo pobočka zahraniční banky rovněž předloží v plném rozsahu podle tohoto opatření a v souladu se zvláštním zákonem⁷⁾ výkazy řady Bil, 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.

(3) Bývalá banka nebo pobočka zahraniční banky může pro výkazy Bil(ČNB)1-12 a Bil(ČNB)2-12 v odůvodněných případech požádat Českou národní banku o změnu formy a způsobu jejich předkládání stanovených v § 3.

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

(5) Banka nebo pobočka zahraniční banky, u které byl podán návrh na konkurs⁸⁾, prohlášen konkurs⁸⁾ nebo která vstoupila do likvidace⁹⁾ bez pravomocného odnětí povolení působit jako banka, předkládá výkazy podle tohoto opatření v plném rozsahu a ve stanovených termínech a formě do dne pravomocného odnětí povolení působit jako banka, pokud Česká národní banka nestanoví jinak. Po odnětí povolení působit jako banka postupuje tato bývalá banka nebo 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 zákona¹⁰⁾. Obdobně postupuje Česká národní banka v případě, že povinnosti stanovené tímto opatřením poruší bývalá banka nebo pobočka zahraniční banky¹¹⁾.

§ 8

(1) Banky a pobočky zahraničních bank předávají výkazy VST(ČNB)1-12, VST(ČNB)2-12 a VST(ČNB)3-12 v testovacím režimu podle zvláštního opatření České národní banky¹²⁾. Česká národní banka oznámí ukončení testovacího režimu a přechod na

7) § 35 odst. 2 zákona č. 21/1992 Sb.

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

9) § 70 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

10) Zákon č. 21/1992 Sb.

11) § 46 zákona České národní rady č. 6/1993 Sb., o České národní bance.

12) § 26 odst. 4 opatření České národní banky č. 10/1997.

běžný způsob předávání těchto výkazů v souladu se zásadami pro předávání metodiky výkaznictví¹³⁾.

(2) Po dobu ověřovacího provozu automatizovaného předkládání výkazu E(ČNB)5-04 předkládají banky a pobočky zahraničních bank tento výkaz souběžně v písemné formě odpovídající vzoru výkazu podle přílohy č. 4 tohoto opatření. Písemný výkaz zašlou banky a pobočky zahraničních bank na adresu analytického odboru sekce politiky bankovního dohledu České národní banky v termínu shodném s termínem předložení automatizovaného výkazu sestaveného ke konci odpovídajícího čtvrtletí. Přehled musí být opatřen razítkem a podepsán osobou, která je oprávněna dát souhlas k provedení digitálního podpisu (podle § 3 odst. 3) u datového souboru příslušného k tomuto výkazu. Česká národní banka oznámí ukončení ověřovacího provozu a ukončení předkládání písemného výkazu v souladu se zásadami pro předávání metodiky výkaznictví¹³⁾.

§ 9

Zrušuje se opatření České národní banky č. 12/1997 ze dne 16. prosince 1997, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance.

§ 10

Toto opatření nabývá účinnosti dnem 1. ledna 1999.

Guvernér

Ing. Tošovský, v.r.

13) § 15 opatření České národní banky č. 10/1997

Přílohy:

1. Seznam výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance
2. Termíny předkládání výkazů bank a poboček zahraničních bank České národní bance
3. Varianty rozsahu vykazování ve výkazech bank a poboček zahraničních bank předkládaných České národní bance
4. Vzory výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance

Sekce statistiky

odpovědný zaměstnanec:

Ing. Karnet, CSc., linka 4446

Příloha č. 1 k opatření České národní banky č. 5/1998

**Seznam výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank
České národní bance**

Označení výkazu	Název výkazu
Bil(ČNB)1-12	Měsíční bilance aktiv a pasív
Bil(ČNB)2-12	Měsíční výkaz zisků a ztrát
Bil(ČNB)3-01	Roční výkaz rozdělení zisku
V(ČNB-Ds)3-12	Měsíční výkaz o úvěrech a pohledávkách za klienty
V(ČNB-Ds)4-55	Hlášení o stavech úvěrů, vkladů a obdobných závazků
V(ČNB-Ds)5-12	Měsíční výkaz o vkladech a úvěrech přijatých od klientů
V(ČNB-Ds)6-36	Dekádní přehled aktiv a pasív
V(ČNB-Ds)7-12	Přehled o stavech korunových úvěrů a vkladů v členění podle úrokových sazeb
V(ČNB-Ds)8-12	Struktura vybraných korunových úvěrů a vkladů
V(ČNB-Ds)9-12	Přehled o čerpání korunových úvěrů v členění podle úrokových sazeb
V(ČNB-Ds)12-12	Výkaz o mezibankovních korunových vkladech a úvěrech
V(ČNB-Ds)13-04	Čtvrtletní výkaz o úrokových nákladech a výnosech
V(ČNB-Ds)18-12	Měsíční výkaz o cenných papírech v držení bank a dlouhodobých finančních investicích bank
V(ČNB)20-04	Čtvrtletní výkaz o nákupu, prodeji a vlastnictví tuzemských cenných papírů nerezidenty
V(ČNB)21-09	Vybrané údaje dekádního přehledu aktiv a pasív
V(ČNB)22-12	Měsíční výkaz o cenných papírech emitovaných bankou
VST(ČNB)1-12	Měsíční výkaz o úvěrech a pohledávkách za klienty
VST(ČNB)2-12	Měsíční výkaz o úvěrech a pohledávkách za orgány republiky a místními orgány
VST(ČNB)3-12	Měsíční výkaz o úvěrech a pohledávkách za jinými bankami a o vkladech v jiných bankách
Dev(ČNB-Ds)11-12	Měsíční výkaz o devizové a korunové pozici banky
Dev(ČNB-Ds)12-12	Měsíční výkaz o devizových a korunových inkasech a platbách
Dev(ČNB-Ds)14-04	Čtvrtletní výkaz o devizových inkasech a platbách podle územního členění
Dev(ČNB-Ds)16-12	Měsíční výkaz o devizových inkasech a platbách v členění podle nadlimitních transakcí

Označení výkazu	Název výkazu
Dev(ČNB-Ds)19-12	Měsíční výkaz o devizových inkasech a platbách v členění podle měn
Dev(ČNB)20-98	Denní výkaz o devizové a korunové pozici banky
Dev(ČNB)27-12	Přehled o stavech devizových úvěrů a vkladů v členění podle úrokových sazeb
Dev(ČNB)29-12	Přehled o čerpání devizových úvěrů v členění podle úrokových sazeb
E(ČNB)5-04	Hlášení o organizační struktuře a kvalifikovaných účastech banky
P(ČNB)1-01	Plán obchodní činnosti
P(ČNB)2-12	Hlášení o předpokládaném vývoji úvěrů, vkladů a obdobných závazků
P(ČNB)3-02	Pololetní výkaz o předpokládaných inkasech nerezidentů z tuzemských dlužných cenných papírů se splatností nad 1 rok
P(ČNB)4-02	Pololetní výkaz o budoucích splátkách mezibankovních úvěrů přijatých od nerezidentů
BD(ČNB)1-12	Přehled skutečné zbytkové splatnosti aktiv a pasív
BD(ČNB)2-12	Hlášení o poměru kapitálu k rizikově váženým aktivům
BD(ČNB)3-12	Hlášení o úvěrové angažovanosti, nadlimitních vkladech a přijatých úvěrech
BD(ČNB)4-12	Hlášení o pohledávkách podle jejich klasifikace
BD(ČNB)5-12	Hlášení o pohledávkách nesplacených ve lhůtě
BD(ČNB)7-12	Hlášení o struktuře přijatých vkladů a obdobných závazků banky podle jejich velikosti
BD(ČNB)8-04	Hlášení o změně stavu klasifikovaných úvěrů
BD(ČNB)9-12	Hlášení o portfoliu cenných papírů v držení banky
BD(ČNB)11-12	Přehled odhadované zbytkové splatnosti aktiv a pasív

Příloha č. 2 k opatření České národní banky č. 5/1998

**Termíny předkládání výkazů bank a poboček zahraničních bank
České národní bance**

Označení výkazu	Termíny	
	Periodicita	Termín předkládání
Bil(ČNB)1-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. února následujícího roku, výkaz za leden do 20. února
Bil(ČNB)2-12	měsíčně	do 22. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. února následujícího roku
Bil(ČNB)3-01	ročně	do 30. kalendářního dne po termínu konání valné hromady banky, která schválila rozdělení zisku banky, nebo po termínu konání obdobné valné hromady zahraniční banky s pobočkou v České republice
V(ČNB-Ds)3-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. února následujícího roku, výkaz za leden do 20. února
V(ČNB-Ds)4-55	dvakrát týdně	každý třetí a poslední pracovní den v týdnu, pokud předchozí den je pracovním dnem, do 11 hodin,
	měsíčně	následující pracovní den po konci kalendářního měsíce do 11 hodin,
	denně	od 20. kalendářního dne posledního měsíce čtvrtletí do konce čtvrtletí v pracovní dny do 11 hodin
V(ČNB-Ds)5-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. února následujícího roku, výkaz za leden do 20. února
V(ČNB-Ds)6-36	dekádně	do 5., 15. a 25. kalendářního dne v měsíci kromě výkazu k 10. a 20. lednu
V(ČNB-Ds)7-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února
V(ČNB-Ds)8-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února
V(ČNB-Ds)9-12	měsíčně	do 15. kalendářního dne následujícího měsíce,
V(ČNB-Ds)12-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února

Termíny

Označení výkazu	Periodicita	Termín předkládání
V(ČNB-Ds)13-04	čtvrtletně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 20. února následujícího roku
V(ČNB-Ds)18-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února
V(ČNB)20-04	čtvrtletně	do 15. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí
V(ČNB)21-09	dekádně	do 15. a 25. ledna (jen výkaz k 10. a 20. lednu místo výkazu V(ČNB-Ds)6-36)
V(ČNB)22-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. února následujícího roku, výkaz za leden do 20. února
VST(ČNB)1-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. února následujícího roku, výkaz za leden do 20. února
VST(ČNB)2-12	měsíčně	do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. února následujícího roku, výkaz za leden do 20. února
VST(ČNB)3-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února
Dev(ČNB-Ds)11-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února
Dev(ČNB-Ds)12-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února
Dev(ČNB-Ds)14-04	čtvrtletně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 20. února následujícího roku,
Dev(ČNB-Ds)16-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února
Dev(ČNB-Ds)19-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února
Dev(ČNB)20-98	denně	do 11 hodin následujícího pracovního dne

Termíny

Označení výkazu	Periodicita	Termín předkládání
Dev(ČNB)27-12	měsíčně	do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 20. února následujícího roku, výkaz za leden do 25. února
Dev(ČNB)29-12	měsíčně	do 15. kalendářního dne následujícího měsíce
E(ČNB)5-04	čtvrtletně	do 8. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí
P(ČNB)1-01	ročně	do konce února běžného roku
	nepravidelně	během roku na vyžádání jako zpřesnění plánu běžného roku nebo výhled na následující rok
P(ČNB)2-12	měsíčně	do 3. kalendářního dne běžného měsíce
P(ČNB)3-02	pololetně	do 15. 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 25. kalendářního dne následujícího měsíce včetně předběžného výkazu za prosinec, výsledný výkaz za prosinec do 10. března následujícího roku
BD(ČNB)2-12	měsíčně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce včetně předběžného výkazu za prosinec, výsledný výkaz za prosinec do 10. března následujícího roku
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
BD(ČNB)3-12	měsíčně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
BD(ČNB)4-12	měsíčně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce včetně předběžného výkazu za prosinec, výsledný výkaz za prosinec do 10. března následujícího roku
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
BD(ČNB)5-12	měsíčně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce včetně předběžného výkazu za prosinec, výsledný výkaz za prosinec do 10. března následujícího roku
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
BD(ČNB)7-12	měsíčně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce včetně předběžného výkazu za prosinec, výsledný výkaz za prosinec do 10. března následujícího roku
BD(ČNB)8-04	čtvrtletně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce konci čtvrtletí, výkaz za poslední čtvrtletí do 10. března následujícího roku

Termíny

Označení výkazu	Periodicita	Termín předkládání
BD(ČNB)9-12	měsíčně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce včetně předběžného výkazu za prosinec, výsledný výkaz za prosinec do 10. března následujícího roku
	nepravidelně	během měsíce na vyžádání
BD(ČNB)11-12	měsíčně	do 25. kalendářního dne následujícího měsíce včetně předběžného výkazu za prosinec, výsledný výkaz za prosinec do 10. března následujícího roku

Příloha č. 3 k opatření České národní banky č. 5/1998

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

Označení výkazu	Varianta rozsahu vykazování podle § 2 odst. 2		
	a) banka za ČR	b) banka celkem	c) pob. zahr. banky
Bil(ČNB)1-12	x	x	x
Bil(ČNB)2-12		x	x
Bil(ČNB)3-01		x	x
V(ČNB-Ds)3-12	x		x
V(ČNB-Ds)4-55	x	x	x
V(ČNB-Ds)5-12	x		x
V(ČNB-Ds)6-36	x		x
V(ČNB-Ds)7-12	x		x
V(ČNB-Ds)8-12	x		x
V(ČNB-Ds)9-12	x		x
V(ČNB-Ds)12-12	x		x
V(ČNB-Ds)13-04		x	x
V(ČNB-Ds)18-12	x		x
V(ČNB)20-04	x		x
V(ČNB)21-09	x		x
V(ČNB)22-12	x		x
VST(ČNB)1-12	x		x
VST(ČNB)2-12	x		x
VST(ČNB)3-12	x		x
Dev(ČNB-Ds)11-12	x		x
Dev(ČNB-Ds)12-12	x		x
Dev(ČNB-Ds)14-04	x		x
Dev(ČNB-Ds)16-12	x		x
Dev(ČNB-Ds)19-12	x		x

Označení výkazu	Varianta rozsahu vykazování podle § 2 odst. 2		
	a) banka za ČR	b) banka celkem	c) pob. zahr. banky
Dev(ČNB)20-98			
Část 1	x		x
Část 2		x	x
Dev(ČNB)27-12	x		x
Dev(ČNB)29-12	x		x
E(ČNB)5-04		x	x
P(ČNB)1-01	x	x	x
P(ČNB)2-12	x	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)5-12		x	x
BD(ČNB)7-12		x	x
BD(ČNB)8-04		x	x
BD(ČNB)9-12		x	x
BD(ČNB)11-12		x	x

1) Pobočky zahraničních bank jen na zvláštní vyžádání