

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU****Kód:** EAR2285**Akronym:****Název:** Aktiva celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota celkového stavu majetku fondu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:****Účtová osnova****BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**111DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 135DZ, 138DZ, - 171VZ, - 172VZ, - 173VZ, - 174VZ,  
- 175VZ, - 176VZ, - 177VZ, - 178VZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 241DZ,  
242DZ, 243DZ, 244DZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 340DZ, 341DZ,  
343DZ, 344DZ, 348DZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 360VZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ,  
364VZ, 365VZ, 366VZ, 367DZ, 368VZ, 371DZ, 373DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ,  
385VZ, 386VZ, 387DZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ,  
412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ,  
471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 569VDZ**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN)

**Algoritmus odvození:**

EAR2285=EAR2350+EAR2344\_003+EAR2447+EAR2295+EAR2347+EAR2316

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2295**Akronym:****Název:** Stálá aktiva**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota dlouhodobého hmotného a případně nehmotného majetku fondu, v Kč nebo přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:****Účtová osnova****BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001) P0019(S\_VSEMEN)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2316

**Akronym:**

**Název:** Ostatní aktiva

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota ostatních aktiv fondu jiných než uložené vklady, pohledávky obdobné úvěrům a držené cenné papíry, finanční deriváty a stálá aktiva, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Součástí je naběhlé příslušenství z uložených vkladů a poskytnutých úvěrů.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

111DZ, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZ, 34DZ, 342b, 345b, 346b, 347b, 349b, 35DZ, 354b, 355b, 356b, 367DZa, 371DZ, 373DZ, 387DZa, 410DZa, 411DZa, 569VDZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2342

**Akronym:**

**Název:** Převoditelné vklady

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota vkladů fondu, které jsou okamžitě převoditelné na peníze nebo které jsou převoditelné šekem, bankovním příkazem, odepsáním z účtu nebo podobným způsobem bez výrazného omezení nebo sankce (např. vklady na běžném účtu, jiné netermínované vklady, jednodenní termínované vklady), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

131DZa, 132DZa, 138DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN) P0021(S\_ULVKLA) P0065(S\_DENNET)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2343

**Akronym:**

**Název:** Ostatní vklady

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota ostatních vkladů fondu jiných než převoditelných (např. vklady se sjednanou splatností, vklady na výpověď), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

132DZa, 138DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN) P0021(S\_ULVKLA) P0065(89)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2344

**Akronym:**

**Název:** Pohledávky obdobné úvěrům v držení FKI celkem

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek fondu z vybraných finančních činností za bankami a nebankovními subjekty, které jsou přiřazovány k úvěrům, a neobchodovatelných dluhových cenných papírů držených fondem, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky fondu z vybraných finančních činností zahrnují zálohy na pořízení cenných papírů poskytnuté na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů s odkladem splatnosti prodejní ceny na dobu delší než třicet kalendářních dnů, pohledávky z prodeje cenných papírů nevypořádaných do třiceti dnů po stanoveném dni vypořádání, pohledávky z nezaplacených splatných dluhových cenných papírů a prostředky poskytnuté fondem bankám a nebankovním subjektům v rámci repo obchodů (včetně vypůjček cenných papírů a nákupů cenných papírů se současně sjednaným prodejem). Neobchodovatelné cenné papíry (přiřazované k úvěrům) zde zahrnují fondem držené směnky se splatností do 1 roku včetně.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** EAR2344\_003

**Akronym:**

**Název:** \*Úvěry a pohledávky obdobné úvěrům

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek fondu za bankami, družstevními záložnami a jinými subjekty, které nelze považovat za vklady nebo pohledávky z obchodního styku účtované v účetní třídě 3, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnují se sem i neobchodovatelné cenné papíry a směnky.

Naběhlé příslušenství z úvěrů a pohledávek obdobných úvěrům je součástí ostatních aktiv.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

133DZa, 135DZa, 138DZa, - 177VZ, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 367DZa, 387DZa, 410DZa, 411DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR2344 - Pohledávky obdobné úvěrům v držení FKl celkem

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN) P0065(S\_UVR)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2347

**Akronym:**

**Název:** Finanční deriváty - kladná reálná hodnota

**Charakteristika:**

Celková kladná reálná hodnota derivátů včetně kladné reálné hodnoty vložených derivátů oddělených od hostitelského nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2350

**Akronym:**

**Název:** Uložené vklady

**Charakteristika:**

Vklady fondu uložené v bankách (resp. MFI).

Naběhlé příslušenství z uložených vkladů se vykazuje samostatně v položce ostatní aktiva.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

131DZa, 132DZa, 138DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN) P0021(S\_ULVKLA) P0065(S\_UVR)

**Algoritmus odvození:**

EAR2350=EAR2342+EAR2343

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2447

**Akronym:** EAR2447

**Název:** Držené cenné papíry a majetkové účasti

**Charakteristika:**

Hodnota dluhových cenných papírů včetně naběhlého příslušenství, akcií, podílových listů a ostatních majetkových podílů (včetně případných účastí s podstatným a rozhodujícím vlivem) v držení fondu, v Kč nebo přepočtu na Kč. Součástí jsou závazky z krátkých prodejů dluhových cenných papírů, akcií a podílových listů, které hodnotu této položky snižují.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

- 171VZ, - 172VZ, - 173VZ, - 174VZ, - 175VZ, - 176VZ, - 178VZ, 360VZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 368VZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 388VZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(S\_UVR)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2448

**Akronym:**

**Název:** Naběhlé příslušenství ke vkladům

**Charakteristika:**

Hodnota naběhlého příslušenství k uloženým vkladům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

131DZa, 132DZa, 138DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0021(S\_ULVKLA) P0065(S\_UVR)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2449

**Akronym:**

**Název:** Naběhlé příslušenství k úvěrům a pohledávkám obd.úvěrům

**Charakteristika:**

Hodnota naběhlého příslušenství k pohledávkám obdobným úvěrům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

133DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 367DZa, 387DZa, 410DZa, 411DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0021(S\_UVERY) P0065(S\_UVR)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2461

**Akronym:**

**Název:** Přehled poskytnutých úvěrů - Česká republika

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek fondu, které nelze považovat za vklady, jiné pohledávky z obchodního styku apod. účtované v účtové třídě 3, za bankami, družstevními záložnami a jinými nebankovními subjekty, které mají sídlo na území České republiky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnují se sem i neobchodovatelné cenné papíry a směnky.

Naběhlé příslušenství z úvěrů a pohledávek obdobných úvěrům je součástí ostatních aktiv

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

133DZa, 135DZa, 138DZa, - 177VZ, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 367DZa, 387DZa, 410DZa, 411DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0021(S\_UVERY) P0065(S\_UVR) P0125(CZ)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2462

**Akronym:**

**Název:** Přehled poskytnutých úvěrů - Země eurozóny

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek fondu, které nelze považovat za vklady, jiné pohledávky z obchodního styku apod. účtované v účtové třídě3, za bankami, družstevními záložnami a jinými nebankovními subjekty, které mají sídlo na území členského státu Měnové unie, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnují se sem i neobchodovatelné cenné papíry a směnky. Naběhlé příslušenství z úvěrů a pohledávek obdobných úvěrům je součástí ostatních aktiv

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

133DZa, 135DZa, 138DZa, - 177VZ, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 367DZa, 387DZa, 410DZa, 411DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0021(S\_UVERY) P0065(S\_UVR) P0125(S\_EMUTER)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2463

**Akronym:**

**Název:** Počet jednotek

**Charakteristika:**

V případě dluhových cenných papírů (včetně investičních certifikátů) se uvede celkový nominální objem v původní měně emise. U majetkových cenných papírů se uvede celkový počet kusů konkrétního cenného papíru v držení fondu. V případě majetkových účastí jiných než akcie a podílové listy se uvede částka v původní měně odpovídající podílu na registrovaném základním kapitálu. Součástí jsou závazky z krátkých prodejů dluhových cenných papírů, akcií a podílových listů, které hodnotu této položky snižují (může být vykázána se záporným znaménkem). Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce)

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0301

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(900)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EAR2464

**Akronym:**

**Název:** Celková reálná hodnota

**Charakteristika:**

celkový objem konkrétního cenného papíru v reálné hodnotě (podle vyhlášky č. 270/2004 Sb. o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování).

Součástí jsou závazky z krátkých prodejů dluhových cenných papírů, akcií a podílových listů, které hodnotu této položky snižují (může být vykázána se záporným znaménkem). Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce)

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

- 17VZ, 177b, 36VZ, 367b, 369b, 38VZ, 387b, 41DZ, 410b, 411b, 419b

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0301

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009 (CZK)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EPR1879

**Akronym:**

**Název:** Emitované akcie/podílové listy

**Charakteristika:**

Aktuální hodnota vlastního kapitálu fondu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

552KZ, 557KZ, 560KZ, 561KZ, 563KZ, 564KZ, 565KZ, - 566DZ, 571KZ, - 572DZ, 583VZ, 590VZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019 (S\_VSEMEN)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EPR1886

**Akronym:**

**Název:** Ostatní pasiva

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota ostatních pasiv fondu jiných než přijaté úvěry, emitované PL/akcie a finanční deriváty, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Součástí je naběhlé příslušenství k přijatým úvěrům.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

130KZa, 131KZa, 137KZa, 139KZ, 219KZ, 231KZa, 249KZ, 340KZ, 342KZ, 343KZ, 345KZ, 346KZ, 347KZ, 348KZ, 349KZ, 354KZ, 355KZ, 356KZ, 358KZ, 369KZ, 371KZ, 373KZ, 419KZ, 438KZ, 439KZ, 478KZ, 479KZ, 531KZa, 532KZa, 543KZ, 569VKZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EPR1887

**Akronym:**

**Název:** Pasiva celkem

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota zdrojů finančního krytí majetku fondu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

130KZ, 131KZ, 137KZ, 139KZ, 219KZ, 231KZ, 249KZ, 311KZ, 313KZ, 315KZ, 317KZ, 318KZ, 340KZ, 342KZ, 343KZ, 345KZ, 346KZ, 347KZ, 348KZ, 349KZ, 354KZ, 355KZ, 356KZ, 358KZ, 369KZ, 371KZ, 373KZ, 391KZ, 393KZ, 395KZ, 397KZ, 398KZ, 419KZ, 438KZ, 439KZ, 478KZ, 479KZ, 531KZ, 532KZ, 543KZ, 552KZ, 557KZ, 560KZ, 561KZ, 563KZ, 564KZ, 565KZ, - 566DZ, 569VKZ, 571KZ, - 572DZ, 583VZ, 590VZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN)

**Algoritmus odvození:**

EPR1887= EPR1890+EPR1879+EPR1891+EPR1886

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EPR1890

**Akronym:**

**Název:** Přijaté úvěry

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota fondem přijatých úvěrů od bank a nebankovních subjektů, včetně úvěrů přijatých v rámci repo obchodů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Naběhlé příslušenství k přijatým úvěrům se vykazuje samostatně v položce ostatní pasiva.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

130KZa, 131KZa, 137KZa, 231KZa, 531KZa, 532KZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN) P0024(S\_PRIJUV) P0065(S\_UVR)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EPR1891

**Akronym:**

**Název:** Finanční deriváty - záporná reálná hodnota

**Charakteristika:**

Celková záporná reálná hodnota derivátů včetně záporné reálné hodnoty vložených derivátů oddělených od hostitelského nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

311KZ, 313KZ, 315KZ, 317KZ, 318KZ, 391KZ, 393KZ, 395KZ, 397KZ, 398KZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0019(S\_VSEMEN)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EPRI951

**Akronym:**

**Název:** Naběhlé příslušenství k přijatým úvěrům

**Charakteristika:**

Hodnota naběhlého příslušenství k přijatým úvěrům v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

130KZa, 131KZa, 137KZa, 231KZa, 531KZa, 532KZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0024(S\_PRIJUV)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EPRI952

**Akronym:**

**Název:** Celková aktuální hodnota

**Charakteristika:**

Celkový objem konkrétní akcie/podílového listu v aktuální hodnotě (podle vyhlášky č. 270/2004 Sb. o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování).  
Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce).

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

552KZ, 557KZ, 561KZ, 563KZ, 564KZ, 565KZ, - 566DZ, 571KZ, - 572DZ, 583VZ, 590VZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0301

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** EPR1953

**Akronym:**

**Název:** Počet jednotek

**Charakteristika:**

Počet kusů emitovaných akcií/podílových listů snížený o zpětně odkoupené akcie/podílové listy.

Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce).

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0301

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(600)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** TFO0041

**Akronym:**

**Název:** Stálá aktiva - změny z přecenění

**Charakteristika:**

Souhrnný údaj o změně v ocenění stálých aktiv.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

560VOa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** TFO0042

**Akronym:** x

**Název:** Finanční deriváty - kladná reálná hodnota - změny z přec.

**Charakteristika:**

Souhrnný údaj o změně v ocenění finančních derivátů.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

311DOa, 313DOa, 315DOa, 317DOa, 318DOa, 391DOa, 393DOa, 395DOa, 397DOa, 398DOa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** TFO0043

**Akronym:**

**Název:** Finanční deriváty - záporná reálná hodnota - změny z přec.

**Charakteristika:**

Souhrnný údaj o změně v ocenění finančních derivátů.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

311KOa, 313KOa, 315KOa, 317KOa, 318KOa, 391KOa, 393KOa, 395KOa, 397KOa, 398KOa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.12.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Slouka / odb.416	

**Kód:** TFO0044

**Akronym:**

**Název:** Počet investorů - rezidenti

**Charakteristika:**

Celkový počet investorů, kteří jsou rezidenti v České republice.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(600) P0036(1000000)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0045

**Akronym:**

**Název:** Počet investorů - nerezidenti

**Charakteristika:**

Celkový počet investorů, kteří nejsou rezidenty v České republice.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(600) P0036(2000000)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0046

**Akronym:**

**Název:** Počet investorů celkem

**Charakteristika:**

Celkový počet investořů, kteří jsou rezidenti a nerezidenti v České republice.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(600) P0036(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0050

**Akronym:**

**Název:** Vlastní kapitál celkem

**Charakteristika:**

Celková hodnota vlastního kapitálu fondu kolektivního investování za rezidenty a nerezidenty, tj. vlastní zdroje financování fondu kolektivního investování.

Vlastní kapitál zahrnuje základní kapitál, emisní ážio, rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku, rezervní fondy na nové ocenění, kapitálové fondy, oceňovací rozdíly, nerozdělený zisk nebo ztráta z předchozího období, zisk nebo ztráta za účetní období.

Hodnota vlastního kapitálu se vykazuje 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:**

P0009(CZK) P0019(S\_VSEMEN) P0036(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0051

**Akronym:**

**Název:** Vlastní kapitál - rezidenti

**Charakteristika:**

Hodnota vlastního kapitálu fondu kolektivního investování připadající na rezidenty.

Hodnota vlastního kapitálu se vykazuje 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:**

P0009(CZK) P0019(S\_VSEMEN) P0036(1000000)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0052

**Akronym:**

**Název:** Vlastní kapitál - nerezidenti

**Charakteristika:**

Hodnota vlastního kapitálu fondu kolektivního investování připadající na nerezidenty.

Hodnota vlastního kapitálu se vykazuje 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:**

P0009(CZK) P0019(S\_VSEMEN) P0036(2000000)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0053

**Akronym:**

**Název:** Počet cenných papírů - počáteční stav

**Charakteristika:**

Počáteční stav počtu cenných papírů vydaných fondem kolektivního investování na počátku sledovaného období.

Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce).

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(600)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0054

**Akronym:**

**Název:** Počet emitovaných cenných papírů

**Charakteristika:**

Celkový počet cenných papírů emitovaných fondem kolektivního investování za sledované období.

Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce).

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(600)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0055

**Akronym:**

**Název:** Počet odkoupených podílových listů

**Charakteristika:**

Celkový počet odkoupených podílových listů otevřeného podílového fondu za sledované období.

Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce).

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(600)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0056

**Akronym:**

**Název:** Počet cenných papírů - konečný stav

**Charakteristika:**

Celkový počet cenných papírů vydaných fondem kolektivního investování k poslednímu dni sledovaného období.

Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce).

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(600)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0057

**Akronym:**

**Název:** Objem cenných papírů - počáteční stav

**Charakteristika:**

Čisté prodeje za období od vzniku fondu do počátku sledovaného období (jedná se o rozdíl mezi částkou, za kterou byly jednotlivé cenné papíry vydány a zpětně odkoupeny od vzniku fondu do počátku sledovaného období), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Hodnota vykázaná v této položce by měla být shodná s hodnotou vykázanou v předchozím období v položce "Objem cenných papírů - konečný stav".

Pokud jsou cenné papíry vydávány v cizí měně, tak se hodnota přepočítá kurzem ČNB k rozhodnému dni pro vydání cenného papíru. V případě odkupu cenného papíru se jedná o den, ke kterému byla obdržena žádost o odkoupení.

Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce). Položka může nabývat kladných i záporných hodnot.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009 (CZK)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0058

**Akronym:**

**Název:** Objem emitovaných cenných papírů

**Charakteristika:**

Celková částka, za kterou byly v průběhu sledovaného období vydány cenné papíry (jedná se o součin počtu kusů vydaných cenných papírů za sledované období a příslušných hodnot cenného papíru, za kterou byl jednotlivý cenný papír vydán), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce).

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0059

**Akronym:**

**Název:** Objem odkoupených podílových listů

**Charakteristika:**

Celková částka, za kterou byly v průběhu sledovaného období zpětně odkoupeny podílové listy (jedná se o součin počtu kusů zpětně odkoupených podílových listů za sledované období a příslušných hodnot podílového listu, za kterou byl jednotlivý podílový list zpětně odkoupen), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nejsou zde zahrnuty žádné srážky.

Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce).

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** TFO0060

**Akronym:**

**Název:** Objem cenných papírů - konečný stav

**Charakteristika:**

Čisté prodeje za období od vzniku fondu k poslednímu dni sledovaného období (tzn. počet kusů vydaných/zpětně odkoupených cenných papírů \* jednotlivá hodnota cenného papíru, za kterou byl cenný papír vydán/zpětně odkoupen), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Hodnota je také výsledkem položek "Objem cenných papírů - počáteční stav" + "Objem emitovaných cenných papírů" - "Objem odkoupených podílových listů".

Hodnota vykázaná v této položce by měla být shodná s hodnotou vykázanou v následujícím období v položce "Objem cenných papírů - počáteční stav".

Pokud jsou cenné papíry vydávány v cizí měně, tak se hodnota přepočítá kurzem ČNB k rozhodnému dni pro vydání cenného papíru. V případě odkupu cenného papíru se jedná o den, ke kterému byla obdržena žádost o odkoupení.

Položka je uváděna na celé jednotky (nikoli tisíce). Položka může nabývat kladných i záporných hodnot.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009 (CZK)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	