

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0001

Akronym: ABD0001

Název: Rozvahová aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota jednotlivých forem hospodářských prostředků, tj. celkový stav majetku banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 360DZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, 419KZ, 421VDZ, 424VDZ, 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 438KZ, 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 478KZ, 479KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0001_001**Akronym:** ABD0001**Název:** *Rozvahová aktiva celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota aktiv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 360DZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, 419KZ, 421VDZ, 424VDZ, 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 438KZ, 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 478KZ, 479KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0001 - Rozvahová aktiva celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0001_002**Akronym:** ABD0001**Název:** *Rozvahová aktiva celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota aktiv banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 360DZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, 419KZ, 421VDZ, 424VDZ, 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 438KZ, 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 478KZ, 479KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0001 - Rozvahová aktiva celkem

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(BANCR) P0013(110) P0034(6)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0002

Akronym: ABD0002

Název: Pokladní hotovost a vklady u emisních bank

Charakteristika:

Hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech plateb.styku bank vedených u emis.bank, debetních zůstatků na běžných účtech u emisních bank a termínových vkladů do 24 hodin u emisních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 121DZ, 122DZ, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0002 = ABD0003 + ABD0004 + ABD0005 + ABD0006

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 29.09.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0002_001

Akronym: ABD0002_00
1

Název: *Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank

Charakteristika:

Hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech platebního styku bank vedených u centrálních bank, debetních zůstatků na běžných účtech u centrálních bank a termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 121DZ, 122DZ, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0002 - Pokladní hotovost a vklady u emisních bank

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

ABD0002 = ABD0003 + ABD0004 + ABD0005 + ABD0006

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0002_002

Akronym: ABD0002

Název: *Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank

Charakteristika:

Hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech plateb.styku bank vedených u cent. bank, debetních zůstatků na běžných účtech u centrálních bank a termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 121DZ, 122DZ, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0002 - Pokladní hotovost a vklady u emisních bank

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0062(95) P0079(95)

Algoritmus odvození:

ABD0002_002= ABD0003 + ABD0004 + ABD0005 + ABD0006

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0003**Akronym:** ABD0003**Název:** Pokladní hotovost**Charakteristika:**

Hodnota bankovek a mincí v tuzemské nebo zahraniční měně v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

111DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Zahrnuje i oběžné zlaté mince a stříbrné mince v tuzemské měně.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0004**Akronym:** ABD0004**Název:** Účty platebního styku u centrálních bank - debetní zůstatky**Charakteristika:**

Hodnota debetních zůstatků na vlastních účtech platebního styku (běžných účtech) bank vedených u centrálních bank, včetně aktuální hodnoty povinných minimálních rezerv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

122DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0005**Akronym:** ABD0005**Název:** Běžné účty u centrálních bank - debetní zůstatky**Charakteristika:**

Hodnota debetních zůstatků na běžných účtech bank vedených u centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

121DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0006**Akronym:** ABD0006**Název:** Termínové vklady do 24 hodin u centrálních bank**Charakteristika:**

Hodnota termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, (tj. vkladů , které je možno čerpat na požádání nebo do 24 hodin po oznámení), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

126DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0007**Akronym:** ABD0007**Název:** Stát.bezkup.dluh.a ostat.CP přijím.cent.bank. k refinan..**Charakteristika:**

Hodnota státních bezkupónových dluhopisů, státních kupónových dluhopisů a ostatních cenných papírů přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

361VZa, 362VZa, 363VZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0007 = ABD0008 + ABD0015

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0008**Akronym:** ABD0008**Název:** CP vydané vlád.instit. přijímané centrálními bankami k refinan.**Charakteristika:**

Hodnota státních cenných papírů přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

361VZa, 363VZa, 381VZa, 383VZa, 415DZa, 416DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0008 = ABD0009 + ABD0010 + ABD0011 + ABD0012 + ABD0013 + ABD0014

Poznámka:

Státní CP k obchodování a prodeji se vykazují v reálné hodnotě, dluhové CP držené do splatnosti se vykazují v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0009**Akronym:** ABD0009**Název:** Státní bezkup.dluhopisy k obch.přijímané centrálními bankami**Charakteristika:**

Hodnota státních bezkupónových dluhopisů k obchodování přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

381VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0010**Akronym:** ABD0010**Název:** Státní bezkup.dluhopisy k prodeji přijímané centrálními bankami**Charakteristika:**

Hodnota státních bezkupónových dluhopisů k prodeji přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

361VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0011**Akronym:** ABD0011**Název:** Státní bezkup.dluhopisy drž.do spl.přijímané centráln.bankami**Charakteristika:**

Hodnota státních bezkupónových dluhopisů držených do splatnosti přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

416DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0012**Akronym:** ABD0012**Název:** Státní kupón.dluhopisy k obchodování přijímané centr.bankami**Charakteristika:**

Hodnota státních kupónových dluhopisů k obchodování přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

383VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0013**Akronym:** ABD0013**Název:** Státní kupónové dluhopisy k prodeji přijímané centr.bankami**Charakteristika:**

Hodnota státních kupónových dluhopisů k prodeji přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

363VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0014**Akronym:** ABD0014**Název:** Státní kupón.dluhopisy držené do spl.přijímané centr.bankami**Charakteristika:**

Hodnota státních kupónových dluhopisů držených do splatnosti přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

415DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0015**Akronym:** ABD0015**Název:** Ostatní CP přijímané centrálními bankami k refinancování**Charakteristika:**

Hodnota ostatních cenných papírů přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

362VZa, 382VZa, 417DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0015 = ABD0016 + ABD0017 + ABD0018

Poznámka:

CP k obchodování a prodeji se vykazují v reálné hodnotě, dluhové CP držené do splatnosti se vykazují v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0016**Akronym:** ABD0016**Název:** Bezкупón.dluhopisy cent.bank k obchod.přijímané cent.bankami**Charakteristika:**

Hodnota bezкупónových dluhopisů centrálních bank k obchodování přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

382VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0017**Akronym:** ABD0017**Název:** Bezкуп.dluhopisy cent.bank k prodeji přijímané cent.bankami**Charakteristika:**

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank k prodeji přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

362VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0018**Akronym:** ABD0018**Název:** Bezкуп.dluhopisy cent.bank drž.do spl.přijímané cent.bankami**Charakteristika:**

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank držených do splatnosti přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

417DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0019**Akronym:** ABD0019**Název:** Pohledávky za bankami**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek za bankami splatných na požádání a ostatních pohledávek za centrálními a jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

123DZ, 126DZa, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0019 = ABD0020 + ABD0024

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0020**Akronym:** ABD0020**Název:** Pohledávky za bankami splatné na požádání**Charakteristika:**

Hodnota debetních zůstatků na běžných účtech u jiných bank, na běžných účtech jiných bank a termínových vkladů do 24 hodin u jiných bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

131DZ, 132DZa, 133DZa, 134DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0020 = ABD0021 + ABD0022 + ABD0023 + ABD0263

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0021**Akronym:** ABD0021**Název:** Běžné účty u jiných bank - debetní zůstatky**Charakteristika:**

Hodnota debetních zůstatků na běžných účtech u jiných bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

131DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0022**Akronym:** ABD0022**Název:** Bežné účty jiných bank - debetní zůstatky**Charakteristika:**

Hodnota debetních zůstatků na běžných účtech jiných bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

134DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0023**Akronym:** ABD0023**Název:** Termínové vklady do 24 hodin u jiných bank**Charakteristika:**

Hodnota termínových vkladů do 24 hodin u jiných bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

132DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0024**Akronym:** ABD0024**Název:** Ostatní pohledávky za bankami**Charakteristika:**

Hodnota ostatních pohledávek za centrálními bankami a za jinými bankami vč. dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky za bankami.

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

123DZ, 126DZa, 132DZa, 133DZa, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0024 = ABD0025 + ABD0030

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0025**Akronym:** ABD0025**Název:** Ostatní pohledávky za centrálními bankami**Charakteristika:**

Hodnota ostatních pohledávek za centrálními bankami, tj. hodnota dluhopisů centrálních bank pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování, úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky za centrálními bankami.

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

123DZ, 126DZa, 410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0025 = ABD0026 + ABD0027 + ABD0028_001 + ABD0029

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0026**Akronym:** ABD0026**Název:** Dluhopisy cent.bank poř.v primár. emis. neurčené k obchod.**Charakteristika:**

Hodnota dluhopisů centrálních bank pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0027**Akronym:** ABD0027**Název:** Úvěry poskytnuté centrálním bankám**Charakteristika:**

Hodnota úvěrů poskytnutých centrálním bankám včetně reverzních repo obchodů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

123DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0028**Akronym:** ABD0028**Název:** Termínové vklady nad 24 hodin u emisních bank**Charakteristika:**

Hodnota termínových vkladů nad 24 hodin u emisních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

126DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 29.09.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0028_001**Akronym:** ABD0028**Název:** *Termínové vklady nad 24 hodin u centrálních bank**Charakteristika:**

Hodnota termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:**Účtová osnova**

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
126DZa

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0028 - Termínové vklady nad 24 hodin u emisních bank

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0029**Akronym:** ABD0029**Název:** Jiné pohledávky za centrálními bankami**Charakteristika:**

Hodnota jiných pohledávek za centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:**Účtová osnova**

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
123DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0030**Akronym:** ABD0030**Název:** Ostatní pohledávky za jinými bankami**Charakteristika:**

Hodnota ostatních pohledávek za jinými bankami, tj. hodnota dluhopisů jiných bank pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování, úvěrů poskytnutých jiným bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u jiných bank a jiných pohledávek za jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky za jinými bankami.

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

132DZa, 133DZa, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0030 = ABD0031 + ABD0032 + ABD0033 + ABD0034 + ABD0035_002

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0031**Akronym:** ABD0031**Název:** Dluhové CP jin.bank pořiz.v primár.emis.neurč.k obchodování**Charakteristika:**

Hodnota dluhových cenných papírů jiných bank pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0032**Akronym:** ABD0032**Název:** Úvěry poskytnuté jiným bankám nad 24 hodin**Charakteristika:**

Hodnota úvěrů poskytnutých jiným bankám nad 24 hodin, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

133DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0033**Akronym:** ABD0033**Název:** Termínové vklady nad 24 hodin u jiných bank**Charakteristika:**

Hodnota termínových vkladů nad 24 hodin u jiných bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

132DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0034**Akronym:** ABD0034**Název:** Jiné pohledávky za jinými bankami**Charakteristika:**

Hodnota jiných pohledávek za jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

135DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0035**Akronym:** ABD0035**Název:** Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami**Charakteristika:**

Hodnota sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

138DZ, 139KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0035_001

Akronym: ABD0035

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných a ohrožených pohledávek banky za jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Zahrnuje též sledované a ohrožené pohledávky vzniklé z debetních zůstatků na transakčních běžných účtech jiných bank vedených bankou a nelikvidní pohledávky z nesplacených vkladů uložených u jiných bank.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZ, 139KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB) P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0063(95) P0082(S_KLASUV)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0035_002

Akronym: ABD0035

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Hodnota sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZ, 139KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0025(S_VSEZEME) P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0063(95) P0082(S_KLASUV)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0035_004**Akronym:** ABD0035**Název:** *Sledované úvěry a ost.pohledávky za jinými bankami**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za jinými bankami (kromě centrálních), ve smyslu §5 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, t.j. pohledávek jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s dílčími problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 90 dní. Za sledovanou je možné také považovat pohledávku, která z důvodu doby po splatnosti více jak 540 dnů nemohla být zařazena do standardních pohledávek, přestože jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha nebo přestože jde o pohledávku plně zajištěnou osobou, vůči níž je podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též sledované pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm. a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Nezahrnuje úvěry a pohledávky za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

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

138DZa, 139KZ

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (2)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,01. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené sledované pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,2 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:2.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vonšovská / odb. 416

Kód: ABD0035_004

Akronym: ABD0035

Název: *Sledované úvěry a ost.pohledávky za jinými bankami

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0035_005**Akronym:** ABD0035**Název:** *Nestandardní úvěry a ost.pohledávky za jinými bankami**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za jinými bankami (kromě centrálních), ve smyslu §5 odst.5 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nejisté, ale částečné splacení je vysoce pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 180 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též nestandardní pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Nezahrnuje úvěry a pohledávky za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

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

138DZa, 139KZ

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (3)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,2. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené nestandardní pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,5 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze: 2.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2003**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb. 416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0035_006**Akronym:** ABD0035**Název:** *Pochybné úvěry a ost.pohledávky za jinými bankami**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za jinými bankami (kromě centrálních), ve smyslu §5 odst.6 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, jejichž splácení v plné výši je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka vysoce nepravděpodobné, ale částečné splácení je možné a pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 360 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též pochybné pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Nezahrnuje úvěry a pohledávky za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

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

138DZa, 139KZ

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (4)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,5. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené pochybné pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze: 2.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2003**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb. 416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0035_007**Akronym:** ABD0035**Název:** *Ztrátové úvěry a ost.pohledávky za jinými bankami**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za jinými bankami (kromě centrálních), ve smyslu §5 odst.7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nemožné, pohledávky jsou nenávratné nebo pouze částečně ve velmi malé hodnotě. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou po splatnosti déle než 360 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též ztrátové pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Nezahrnuje úvěry a pohledávky za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

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

138DZa, 139KZ

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (5)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002.

Verze: 2.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2003**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb. 416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0036

Akronym: ABD0036

Název: Pohledávky za klienty

Charakteristika:

Hodnota pohledávek za klienty (vč.vládních institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0036 = ABD0037 + ABD0040

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0036_001**Akronym:** ABD0036**Název:** *Standardní úvěry a ostatní pohledávky za klienty**Charakteristika:**

Souhrn standardních pohledávek banky za klienty (včetně vládních institucí) ve smyslu §5 odst.3 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, t.j. pohledávek o jejímž úplném splacení není důvodu pochybovat. Splátky jistiny a příslušenství jsou řádně hrazeny, žádná z nich není po splatnosti déle než 30 dní, žádná z pohledávek za dlužníkem nebyla v posledních 2 letech z důvodu zhoršení jeho finanční situace restrukturalizována. Za standardní je možné také považovat pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle Opatření ČNB č.2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha, a dále pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně je plně zajištěna vysoce kvalitním zajištěním. Zahrnuje též pohledávky z dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování a standardní pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm. a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Zahrnuje poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů banky u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banky, případných pohledávek z vkladů banky u nebankovních finančních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty.

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

212DZa, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 221DZ, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (1)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0036_002

Akronym: ABD0036

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých sledovaných a ohrožených, tj. nestandardních, pochybných a ztrátových úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, 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. Zahrnuje i sledované a ohrožené úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm. a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (S_KLASUV)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0036_003

Akronym: ABD0036

Název: *Sledované úvěry a ostatní pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, u pohledávek jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s dílčími problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 90 dní. Za sledovanou je možné také považovat pohledávku, která z důvodu doby po splatnosti více jak 540 dnů nemohla být zařazena do standardních pohledávek, přestože jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha nebo přestože jde o pohledávku plně zajištěnou osobou, vůči níž je podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též sledované pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm. a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Zahrnuje rovněž pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty - odpovídající kritériím pro sledované pohledávky.

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

241DZ, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (2)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,01. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené sledované pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,2 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Kód: ABD0036_003

Akronym: ABD0036

Název: *Sledované úvěry a ostatní pohledávky za klienty

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0036_004**Akronym:** ABD0036**Název:** *Nestandardní úvěry a ostatní pohledávky za klienty**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 odst.5 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nejisté, ale částečné splacení je vysoce pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 180 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též nestandardní pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Zahrnuje i pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty - odpovídající kritériím pro nestandardní pohledávky.

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

242DZ, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(3)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,2. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené nestandardní pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,5 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze: 2.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2003**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb. 416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0036_005**Akronym:** ABD0036**Název:** *Pochybné úvěry a ostatní pohledávky za klienty**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 odst.6 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, jejichž splácení v plné výši je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka vysoce nepravděpodobné, ale částečné splácení je možné a pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 360 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též pochybné pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Zahrnuje i pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty - odpovídající kritériím pro pochybné pohledávky.

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

243DZ, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(4)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,5. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené pochybné pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:2.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vonšovská / odb. 416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0036_006**Akronym:** ABD0036**Název:** *Ztrátové úvěry a ostatní pohledávky za klienty**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 odst.7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nemožné, pohledávky jsou nenávratné nebo pouze částečně ve velmi malé hodnotě. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou po splatnosti déle než 360 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Za ztrátovou se také považuje pohledávka za dlužníkem ve vyrovnávacím řízení a pohledávka za dlužníkem, na jehož majetek byl prohlášen konkurz, ledaže jde o pohledávku za podstatou vzniklou po prohlášení konkurzu, které se jeví jako nenávratné nebo návratné pouze částečně ve velmi malé hodnotě. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též ztrátové pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Zahrnuje i pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty - odpovídající kritériím pro ztrátové pohledávky.

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

244DZ, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (5)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze: 2.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2003**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb. 416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0036_007

Akronym: ABD0036

Název: *Pohledávky za klienty hodnocené jednotlivě

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních, sledovaných a ohrožených (nestandardních, pochybných a ztrátových) pohledávek banky za klienty (včetně vládních institucí) hodnocených jednotlivě ve smyslu §5 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, včetně pohledávek z dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též pohledávky (z úvěrových a vkladových vztahů) za nebankovními finančními institucemi, bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka. Zahrnuje též standardní, sledované a ohrožené (nestandardní, pochybné a ztrátové) pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0036_008**Akronym:** ABD0036**Název:** *Pohledávky za klienty**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek za klienty splatných na požádání a ostatních (vč.vládních institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

212DZa, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0025(S_VSEZEME) P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0063(95) P0082(9)

Algoritmus odvození:

ABD0036_008 = ABD0037_002 + ABD0040

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze:2.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vonšovská / odb. 711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0037

Akronym: ABD0037

Název: Pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Hodnota pohledávek za vládními institucemi a za ostatními klienty splatných na požádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0037 = ABD0038 + ABD0039

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 29.09.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0037_001

Akronym: ABD0037

Název: *Pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek za klienty vč. vládních institucí splatných na požádání (tj. souhrn debetních zůstatků na běžných účtech vládních institucí a ost.klientů) v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje kontokorentní úvěry, ale zahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0037 - Pohledávky za klienty splatné na požádání

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

ABD0037 = ABD0038 + ABD0039

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0037_002

Akronym: ABD0037

Název: *Pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek za vládními institucemi a za ostatními klienty splatných na požádání (tj. hodnota debetních zůstatků na běžných účtech), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0037 - Pohledávky za klienty splatné na požádání

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0062(95) P0079(95)

Algoritmus odvození:

ABD0037_002 = ABD0038 + ABD0039

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0038**Akronym:** ABD0038**Název:** Souhrn debet.zůstatk.na běž. účtech vládních institucí**Charakteristika:**

Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech vládních institucí (bez kontokorentních úvěrů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

221DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0039**Akronym:** ABD0039**Název:** Souhrn debet. zůstatků na běž. účtech ostatních klientů**Charakteristika:**

Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech ostatních klientů, tj jiných než vládní instituce, (bez kontokorentních úvěrů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

221DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0040

Akronym: ABD0040

Název: Ostatní pohledávky za klienty

Charakteristika:

Hodnota ostatních pohledávek za vládními institucemi a za ostatními klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZa, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0040 = ABD0041 + ABD0045

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0041

Akronym: ABD0041

Název: Pohledávky za vládními institucemi

Charakteristika:

Hodnota ostatních pohledávek za vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa,
249KZa, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0041 = ABD0042 + ABD0043 + ABD0044_002

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0042**Akronym:** ABD0042**Název:** Dluh.cen.pap.vlád.institucí pořiz.v prim.emis.neurč.k obch.**Charakteristika:**

Hodnota dluhových cenných papírů vládních institucí pořízených v primárních emisích určených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i směnky pořízené v primárních emisích určené k obchodování vydané vládními institucemi a držené do splatnosti.

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

410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0043**Akronym:** ABD0043**Název:** Standardní pohledávky za vládními institucemi**Charakteristika:**

Hodnota standardních pohledávek za vládními institucemi (část SYU 221 odpovídá kontokorentním úvěrům), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0044

Akronym: ABD0044

Název: Klasifikované pohledávky za orgány státu a obdobnými orgány

Charakteristika:

Hodnota klasifikovaných pohledávek za vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 29.09.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0044_001

Akronym: ABD0044

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za vládními institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných a ohrožených pohledávek za vládními institucemi v ČR a v zahraničí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Zahrnuje též příslušné sledované a ohrožené pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0044 - Klasifikované pohledávky za orgány státu a obdobnými orgány

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0044_002

Akronym: ABD0044

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za vládními institucemi

Charakteristika:

Hodnota sledovaných a ohrožených pohledávek za vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0044 - Klasifikované pohledávky za orgány státu a obdobnými orgány

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0025(S_VSEZEME)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0045

Akronym: ABD0045

Název: Pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních pohledávek (standardní a portfoliově hodnocené pohledávky a dluhové CP pořízené v prim. emisích určené k obchodování) za ostatními klienty, tj. jinými než vládní instituce, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZ, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0045 = ABD0046 + ABD0047 + ABD0050 + ABD0051_002

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0046**Akronym:** ABD0046**Název:** Standardní pohledávky za ostatními klienty**Charakteristika:**

Hodnota standardních pohledávek za ostatními klienty, tj. jinými než vládni instituce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0046 = ABD0048 + ABD0049

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0047**Akronym:** ABD0047**Název:** Dluh.cen.pap.ost.klient.poříz.v primár.emis.neurč.k obchod.**Charakteristika:**

Hodnota dluhopisů ostatních klientů pořízených v primárních emisích určených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0048**Akronym:** ABD0048**Název:** Standardní úvěry poskytnuté ostatním klientům**Charakteristika:**

Hodnota standardních úvěrů poskytnutých ostatním klientům (část SYU 221 odpovídá kontokorentním úvěrům), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0049**Akronym:** ABD0049**Název:** Ostatní standardní pohledávky za ostatními klienty**Charakteristika:**

Hodnota ostatních standardních pohledávek za ostatními klienty, tj. jinými než vládní instituce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

212DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0050

Akronym: ABD0050

Název: Pohledávky hodnocené portfoliově

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek za klienty hodnocených portfoliově podle §6 "opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv" (jestliže ocenění každé pohledávky zařazené do portfolia nepřevýšilo k okamžiku uskutečnění účetního případu menší z těchto dvou hodnot: pět miliónů korun nebo jedno promile čisté částky rozvahové hodnoty aktiv banky).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZ, 219KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0051

Akronym: ABD0051

Název: Klasifikované pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Hodnota poskytnutých klasifikovaných, tj. sledovaných, nestandardních, pochybných a ztrátových úvěrů a pohledávek za ostatními klienty, tj. jinými než vládní instituce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0051 = ABD0052 + ABD0053 + ABD0054 + ABD0055

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 29.09.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0051_001

Akronym: ABD0051

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty (jinými než vlada), 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 a u nebankovních finančních institucí - rezidentů považovaných v ČR za klienty.
Nezahrnuje sledované a ohrožené úvěry a pohledávky za vládními institucemi v zahraničí.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0051 - Klasifikované pohledávky za ostatními klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

ABD0051 = ABD0052 + ABD0053 + ABD0054 + ABD0055

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0051_002

Akronym: ABD0051

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Hodnota poskytnutých sledovaných a ohrožených, tj. sledovaných, nestandardních, pochybných a ztrátových úvěrů a pohledávek za ostatními klienty, tj. jinými než vládní instituce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0051 - Klasifikované pohledávky za ostatními klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0025(S_VSEZEME)

Algoritmus odvození:

ABD0051_002 = ABD0052 + ABD0053 + ABD0054 + ABD0055

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0052**Akronym:** ABD0052**Název:** Sledované úvěry a ostatní pohledávky za ostat.klienty**Charakteristika:**

Hodnota pohledávek za klienty, jejichž úplné splacení je (s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka) málo pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s dílčími problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 90 dní, žádná z pohledávek za dlužníkem nebyla v posledních 6 měsících restrukturalizována. Za sledovanou je možné také považovat pohledávku, která z důvodu doby po splatnosti více jak 540 dnů nemohla být zařazena do standardních pohledávek, přestože jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle zvláštního předpisu ČNB stanovena nulová riziková váha nebo o pohledávku plně zajištěnou osobou, vůči níž je podle zvláštního předpisu ČNB stanovena nulová riziková váha, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), z akreditivů, z faktoringu, 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, odpovídajícím kritériím pro sledované pohledávky. Zahrnuje i sledované úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů s odkladem splatnosti prodejní ceny na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů nevypořádaných do 30 dnů po stanoveném dni vypořádání.

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

241DZa, 249KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0053**Akronym:** ABD0053**Název:** Nestandardní úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty**Charakteristika:**

Hodnota pohledávek za klienty, jejichž splacení v plné výši je nejisté, ale částečné splacení je vysoce pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 180 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), z akreditivů, z faktoringu, 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, odpovídajícím kritériím pro nestandardní pohledávky. Zahrnuje i nestandardní úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů s odkladem splatnosti prodejní ceny na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů nevypořádaných do 30 dnů po stanoveném dni vypořádání.

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

242DZa, 249KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0054

Akronym: ABD0054

Název: Pochybné úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Hodnota pohledávek za klienty, jejichž splacení v plné výši je vysoce nepravděpodobné, ale částečné splacení je možné a pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 180 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), z akreditivů, z faktoringu, 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, odpovídajícím kritériím pro pochybné pohledávky. Zahrnuje i pochybné úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů s odkladem splatnosti prodejní ceny na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů nevypořádaných do 30 dnů po stanoveném dni vypořádání.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

243DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0055**Akronym:** ABD0055**Název:** Ztrátové úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty**Charakteristika:**

Hodnota pohledávek za klienty, jejichž úplné splacení je s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nemožné, které se jeví jako nenávratné nebo návratné pouze částečně ve velmi malé hodnotě. Předpokládá se, že tato pohledávka nebude uspokojena nebo uspokojena pouze částečně ve velmi malé částce. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou po splatnosti déle než 360 dní. Za ztrátovou se také považuje pohledávka za dlužníkem ve vyrovnávacím řízení a pohledávka za dlužníkem, na jehož majetek byl prohlášen konkurz, ledaže jde o pohledávku za podstatou vzniklou po prohlášení konkurzu, která se posuzuje podle §5 odst. 8 "opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv", v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), z akreditivů, z faktoringu, 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, odpovídajícím kritériím pro ztrátové pohledávky. Zahrnuje i ztrátové úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodejů cenných papírů s odkladem splatnosti prodejní ceny na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodejů cenných papírů nevypořádaných do 30 dnů po stanoveném dni vypořádání.

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

244DZa, 249KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0056

Akronym: ABD0056

Název: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi (bezkupónových dluhových cenných papírů, které zahrnují i směnky a kupónových dluhopisů k obchodování, k prodeji a držených do splatnosti, v držení banky a daných do repa a půjčených), dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty (bezkupónových dluhopisů centrálních bank, kupónových a ostatních bezkupónových dluhopisů, smének a cenných papírů zajištěných aktivy k obchodování, k prodeji, držených do splatnosti, v držení banky a daných do repa a půjčených), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 362VZa, 363VZa, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 411DZ, 414DZ, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZ, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0056 = ABD0057 + ABD0073

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / obd.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0057

Akronym: ABD0057

Název: Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových dluhových cenných papírů, které zahrnují i směnky a kupónových dluhových cenných papírů k obchodování, k prodeji, držených do splatnosti - v držení banky a daných do repa a půjčených) vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 363VZa, 367VZa, 381VZa, 383VZa, 387VZa, 411DZa, 415DZa, 416DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0057 = ABD0058 + ABD0063 + ABD0068

Poznámka:

Dluhové CP k obchodování a k prodeji jsou vykazovány v reálné hodnotě, dluhové CP držené do splatnosti jsou vykazovány v naběhlé hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0058

Akronym: ABD0058

Název: Dluhové cen.pap.k obchod.vydané vládními institucemi

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových dluhových cenných papírů, které zahrnují i směnky a kupónových dluhových cenných papírů) k obchodování a daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 383VZa, 387VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0058 = ABD0059 + ABD0060 + ABD0061 + ABD0062

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0059**Akronym:** ABD0059**Název:** Dluhové CP bezkupónové k obchod.vydané vlád.inst.**Charakteristika:**

Hodnota dluhových bezkupónových cenných papírů (vč. směnek) k obchodování vydaných vládními institucemi (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

381VZa, 387VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0060**Akronym:** ABD0060**Název:** Dluh.CP bezkup. k obchod. vyd vlád.inst.dané do repa a půjč.**Charakteristika:**

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k obchodování daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

381VZa, 387VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0061**Akronym:** ABD0061**Název:** Dluhové CP kupónové k obchod. vydané vlád.institucemi.**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k obchodování vydaných vládními institucemi (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

383VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0062**Akronym:** ABD0062**Název:** Dluh.CP kupón. k obchod.vyd. vlád.inst. dané do repa a půjč**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k obchodování daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

383DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0063

Akronym: ABD0063

Název: Dluhové cen.pap.k prodeji vydané vládními institucemi

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových dluhových cenných papírů, které zahrnují i směnky a kupónových dluhových cenných papírů) k prodeji a daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 363VZa, 367VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0063 = ABD0064 + ABD0065 + ABD0066 + ABD0067

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0064**Akronym:** ABD0064**Název:** Dluhové CP bezkupón. k prodeji vydané vlád.institucemi**Charakteristika:**

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k prodeji vydaných vládními institucemi (nepřijímaných k refinancování), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

361VZa, 367VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0065**Akronym:** ABD0065**Název:** Dluh.CP bezkupón.k prodeji vyd.vl.inst dané do repa a půjč.**Charakteristika:**

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k prodeji daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

361VZa, 367VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0066**Akronym:** ABD0066**Název:** Dluhové CP kupón.k prodeji vydané vlád.institucemi**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k prodeji (nepřijímaných k refinancování) vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

363VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0067**Akronym:** ABD0067**Název:** Dluh. CP kupón.k prodeji vyd.vlád.inst. dané do repa a půjč.**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k prodeji daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

363DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0068

Akronym: ABD0068

Název: Dluh. cen.pap.vydané vládními institucemi držené do splatn.

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových dluhových cenných papírů, které zahrnují i směnky a kupónových dluhových cenných papírů) držených do splatnosti a daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZa, 415DZa, 416DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0068 = ABD0069 + ABD0070 + ABD0071 + ABD0072

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0069**Akronym:** ABD0069**Název:** Dluhové CP bezkup.drž.do spl. vyd.vlád.institucemi**Charakteristika:**

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) vydaných vládními institucemi držených do splatnosti (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

411DZa, 416DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0070**Akronym:** ABD0070**Název:** Dluh.CP bezkup.drž.do splat.vyd.vl.inst. dané do repa a půj.**Charakteristika:**

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) držených do splatnosti vydaných vládními institucemi daných do repa a půjčených , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

411DZa, 416DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0071**Akronym:** ABD0071**Název:** Dluhové CP kupón. drž. do spl. vydané vlád. institucemi**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) držených do splatnosti vydaných vládními institucemi (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

415DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0072**Akronym:** ABD0072**Název:** Dluh.CP kupón.drž.do spl.vyd.vlád.inst. dané do repa a půjč.**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) držených do splatnosti daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

415DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0073

Akronym: ABD0073

Název: Dluhové cenné papíry vydané ostatními subjekty

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty, tj. jinými subjekty než vládní instituce, (bezkupónových dluhopisů centrálních bank, kupónových a ostatních bezkupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy k obchodování, k prodeji, držených do splatnosti - v držení banky a daných do repa a půjčených), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

362VZa, 363VZa, 366VZ, 367VZa, 368VZ, 382VZa, 383VZa, 386VZ, 387VZa, 388VZ, 411DZa, 414DZ, 415DZa, 417DZa, 418DZ, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0073 = ABD0074 + ABD0085 + ABD0096

Poznámka:

Dluhové CP k obchodování a k prodeji jsou vykazovány v reálné hodnotě, dluhové CP držené do splatnosti jsou vykazovány v naběhlé hodnotě.

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0074

Akronym: ABD0074

Název: Dluhové cenné papíry k obchodování vydané ostat.subjekty

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty, tj. jinými subjekty než vládní instituce, (bezkupónových dluhopisů centrálních bank, kupónových a ostatních bezkupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) k obchodování vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

382VZa, 383VZa, 386VZ, 387VZa, 388VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0074 = ABD0075 + ABD0076 + ABD0077 + ABD0078 + ABD0079 + ABD0080 + ABD0081 + ABD0082 + ABD0083 + ABD0084

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0075**Akronym:** ABD0075**Název:** Bezкупónové dluhopisy centrálních bank k obchodování**Charakteristika:**

Hodnota bezкупónových dluhopisů centrálních bank k obchodování (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

382VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0076**Akronym:** ABD0076**Název:** Bezкупónové dluh.cent. bank k obchod.dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota bezкупónových dluhopisů centrálních bank k obchodování daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

382DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0077**Akronym:** ABD0077**Název:** Ostatní bezkupón.dluhopisy k obchod.vydané ost.subj.**Charakteristika:**

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů k obchodování vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

386VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0078**Akronym:** ABD0078**Název:** Ostat.bezкуп.dluhopisy k obchod.dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů k obchodování daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

386DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0079**Akronym:** ABD0079**Název:** Kupónové dluhopisy k obchodování vydané ost.subjekty**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhopisů k obchodování vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

383VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0080**Akronym:** ABD0080**Název:** Kupónové dluhopisy k obchod.dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhopisů k obchodování daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

383DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0081**Akronym:****Název:** Směnky k obchodování vydané ostatními subjekty**Charakteristika:**

Hodnota směnek k obchodování vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

387VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0082**Akronym:** ABD0082**Název:** Směnky k obchodování dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota směnek k obchodování daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

387DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0083**Akronym:** ABD0083**Název:** Cenné papíry zajištěné aktivy k obchodování**Charakteristika:**

Hodnota cenných papírů zajištěných aktivy k obchodování vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

388VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0084**Akronym:** ABD0084**Název:** Cen.papíry zajištěné aktivy k obchod.dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota cenných papírů zajištěných aktivy k obchodování daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

388DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0085**Akronym:** ABD0085**Název:** Dluhové cenné papíry k prodeji vydané ostatními subjekty**Charakteristika:**

Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových dluhopisů centrálních bank, kupónových a ostatních bezkupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) k prodeji a daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, tj. jinými subjekty než vládní instituce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

362VZa, 363VZa, 366VZ, 367VZa, 368VZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0085 = ABD0086 + ABD0087 + ABD0088 + ABD0089 + ABD0090 + ABD0091 + ABD0092 + ABD0093 + ABD0094 + ABD0095

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0086**Akronym:** ABD0086**Název:** Bezkupón.dluhopisy cent.bank k prodeji vydané. ost.subj.**Charakteristika:**

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank k prodeji (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

362VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0087**Akronym:** ABD0087**Název:** Bezкуп.dluh. cent.bank k prodeji dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank k prodeji daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

362DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0088**Akronym:** ABD0088**Název:** Ostatní bezkupón.dluhopisy k prodeji vydané ost.subj.**Charakteristika:**

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů k prodeji vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

366VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0089**Akronym:** ABD0089**Název:** Ostatní bezkup.dluh. k prodeji dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů k prodeji daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

366DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0090**Akronym:** ABD0090**Název:** Kupónové dluhopisy k prodeji vydané ostatními subjekty**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhopisů k prodeji vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

363VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0091**Akronym:** ABD0091**Název:** Kupónové dluhopisy k prodeji dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhopisů k prodeji daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

363DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0092**Akronym:** ABD0092**Název:** Směnky k prodeji vydané ostatními subjekty**Charakteristika:**

Hodnota směnek k prodeji vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

367VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0093**Akronym:** ABD0093**Název:** Směnky k prodeji dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota směnek k prodeji daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

367DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0094**Akronym:** ABD0094**Název:** Cenné papíry zajištěné aktivy k prodeji**Charakteristika:**

Hodnota cenných papírů zajištěných aktivy k prodeji vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

368VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0095

Akronym: ABD0095

Název: Cenné papíry zajišť.aktivity k prodeji dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota cenných papírů zajištěných aktivy k prodeji daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

368DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0096

Akronym: ABD0096

Název: Dluhové cenné papíry držené do splat.vydané ostat.subjekty

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových dluhopisů centrálních bank, kupónových a ostatních bezkupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) držených do splatnosti vč. daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, tj. jinými subjekty než vládní instituce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZa, 414DZ, 415DZa, 417DZa, 418DZ, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0096 = ABD0097 + ABD0098 + ABD0099 + ABD0100 + ABD0101 + ABD0102 + ABD0103 + ABD0104 + ABD0105 + ABD0106

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0097**Akronym:** ABD0097**Název:** Bezкупón.dluhopisy centrálních bank držené do splatnosti**Charakteristika:**

Hodnota bezкупónových dluhopisů centrálních bank držených do splatnosti (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

417DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0098**Akronym:** ABD0098**Název:** Bezкуп.dluh.centráln.bank drž. do splat.dané do repa a půjč.**Charakteristika:**

Hodnota bezкупónových dluhopisů centrálních bank držených do splatnosti daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

417DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0099**Akronym:** ABD0099**Název:** Ostatní bezkupón.dluhopisy držené do spl.vydané ost.subj.**Charakteristika:**

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů držených do splatnosti vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

418DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0100**Akronym:** ABD0100**Název:** Ostat.bezkup.dluh.držené do splat. dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů držených do splatnosti daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

418DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0101**Akronym:** ABD0101**Název:** Kupónové dluhopisy držené do splatnosti vydané ost.subj.**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhopisů držených do splatnosti vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

415DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0102**Akronym:** ABD0102**Název:** Kupónové dluh.držené do splat. dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota kupónových dluhopisů držených do splatnosti daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

415DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0103**Akronym:** ABD0103**Název:** Směnky držené do splatnosti vydané ost.subjekty**Charakteristika:**

Hodnota směnek držných do splatnosti vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

411DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0104**Akronym:** ABD0104**Název:** Směnky držené do splatnosti dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota směnek držných do splatnosti daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

411DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0105**Akronym:** ABD0105**Název:** Cenné papíry zajištěné aktivity držené do splatnosti**Charakteristika:**

Hodnota cenných papírů zajištěných aktivy držených do splatnosti vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

414DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0106**Akronym:** ABD0106**Název:** Cen.papíry zajiš.aktivity drž.do splat.dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota a cenných papírů zajištěných aktivy držených do splatnosti daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

414DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0107**Akronym:** ABD0107**Název:** Akcie, podílové listy, ostatní podíly**Charakteristika:**

Hodnota akcií a podílových listů k obchodování a k prodeji a ostatních podílů k prodeji, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

360DZ, 364VZ, 365VZ, 369KZ, 384VZ, 385VZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0107 = ABD0108 + ABD0113

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0108**Akronym:** ABD0108**Název:** Akcie, podílové listy k obchodování**Charakteristika:**

Hodnota akcií a podílových listů k obchodování, vč. daných repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč

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

384VZ, 385VZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0108 = ABD0109 + ABD0110 + ABD0111 + ABD0112

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0109**Akronym:** ABD0109**Název:** Akcie k obchodování**Charakteristika:**

Hodnota akcií k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

384VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0110**Akronym:** ABD0110**Název:** Akcie k obchodování dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota akcií k obchodování daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

384DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0111**Akronym:** ABD0111**Název:** Podílové listy k obchodování**Charakteristika:**

Hodnota podílových listů k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

385VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0112**Akronym:** ABD0112**Název:** Podílové listy k obchodování dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota podílových listů k obchodování daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

385DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0113**Akronym:** ABD0113**Název:** Akcie, podílové listy, ostatní podíly k prodeji**Charakteristika:**

Hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů k prodeji, v Kč nebo přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s.r.o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

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

360DZ, 364VZ, 365VZ, 369KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0113 = ABD0114 + ABD0115 + ABD0116 + ABD0117 + ABD0224 + ABD0225

Poznámka:

Akcie a podílové listy k prodeji se vykazují v reálné hodnotě, ostatní podíly k prodeji se vykazují v pořizovací ceně.

Verze:1.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2002**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vonšovská / odb.711**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU****Kód:** ABD0114**Akronym:** ABD0114**Název:** Akcie, zatímní listy k prodeji**Charakteristika:**

Hodnota akcií a zatímních listů k prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

364VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2002**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vonšovská / odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0115**Akronym:** ABD0115**Název:** Akcie, zatím.listy k prodeji dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota akcií a zatímních listů k prodeji daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

364DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0116**Akronym:** ABD0116**Název:** Podílové listy k prodeji**Charakteristika:**

Hodnota podílových listů k prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

365VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0117**Akronym:** ABD0117**Název:** Podílové listy k prodeji dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota podílových listů k prodeji daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

365DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0118**Akronym:** ABD0118**Název:** Účasti s podstatným vlivem**Charakteristika:**

Hodnota účastí banky, kdy je banka schopna podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti (bez schopnosti vykonávat rozhodující vliv) při podílu nejméně 20% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

412DZ, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0118 = ABD0119 + ABD0120

Poznámka:

Účasti s podstatným vlivem se vykazují v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0119**Akronym:** ABD0119**Název:** Účasti s podstatným vlivem v bankách**Charakteristika:**

Hodnota účastí s podstatným vlivem v bankách, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

412DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0120**Akronym:** ABD0120**Název:** Účasti s podstatným vlivem v ostatních subjektech**Charakteristika:**

Hodnota účastí s podstatným vlivem v ostatních subjektech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

412DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0121**Akronym:** ABD0121**Název:** Účasti s rozhodujícím vlivem**Charakteristika:**

Hodnota účastí banky v jiných společnostech, ve kterých banka řídí finanční a operativní politiku tohoto subjektu a dosahuje prospěchu z jeho aktivit, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Přitom banka je většinovým společníkem, disponuje většinou hlasovacích práv nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady.

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

413DZ, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0121 = ABD0122 + ABD0123

Poznámka:

Účasti s rozhodujícím vlivem se vykazují v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0122**Akronym:** ABD0122**Název:** Účasti s rozhodujícím vlivem v bankách**Charakteristika:**

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v bance, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

413DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0123

Akronym: ABD0123

Název: Účast s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech

Charakteristika:

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0124

Akronym: ABD0124

Název: Dlouhodobý nehmotný majetek

Charakteristika:

Hodnota dlouhodobého majetku, který nemá hmotnou podstatu, je využíván účetní jednotkou jako výsledek minulých událostí a očekává se, že přinese účetní jednotce budoucí ekonomický užitek, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Součástí dlouhodobého nehmotného majetku je i jeho technické zhodnocení. Položka obsahuje pořízení dlouhodobého nehmotného majetku, poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

471DZ, 473VZ, 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:

ABD0124 = ABD0125 + ABD0126 + ABD0127

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0125**Akronym:** ABD0125**Název:** Zřizovací výdaje**Charakteristika:**

Hodnota výdajů, které přímo souvisejí s obdobím od založení do vzniku účetní jednotky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

475DZ, 478KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Nezahrnuje výdaje na pořízení hmotného a nehmotného majetku a výdaje na reprezentaci uskutečněné v tomto období.

Verze:1.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2002**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vonšovská / odb.711**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU****Kód:** ABD0126**Akronym:** ABD0126**Název:** Goodwill**Charakteristika:**

Přebytek pořizovací ceny akvizice nad podílem kupujícího na reálné hodnotě nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

473VZ, 478KZa, 479KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Je-li rozdíl pořizovací ceny akvizice a podílu kupujícího na reálné hodnotě nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice záporný, vykazuje se záporný goodwill.

Verze:2.0**Stav:**Platný**Platnost od:**30.01.2002**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vonšovská / odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0127

Akronym: ABD0127

Název: Ostatní nehmotný majetek

Charakteristika:

Výdaje na pořízení nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (software, vynálezy chráněné patentovou úpravou, autorská práva apod.), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

471DZ, 474DZ, 476DZ, 478KZa, 479KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0128

Akronym: ABD0128

Název: Dlouhodobý hmotný majetek

Charakteristika:

Hodnota dlouhodobého hmotného majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Dlouhodobý hmotný majetek obsahuje zejména pozemky, budovy, stavby, soubory movitého majetku včetně příslušenství, dopravní prostředky, světelné reklamy. Součástí dlouhodobého hmotného majetku je i jeho technické zhodnocení. Položka obsahuje pořízení dlouhodobého hmotného majetku, poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek dále obsahuje majetek odpisovaný a neodpisovaný.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 438KZ, 439KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0128 = ABD0129 + ABD0130

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0129**Akronym:** ABD0129**Název:** Pozemky a budovy pro provozní činnost**Charakteristika:**

Hodnota pozemků a budov pro provozní činnost, tj. dlouhodobý hmotný majetek, který banka využívá při výkonu svých hlavních činností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

431DZa, 433DZa, 438KZa, 439KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0130**Akronym:** ABD0130**Název:** Ostatní hmotný majetek**Charakteristika:**

Hodnota ostatního hmotného majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

431DZa, 432DZ, 433DZa, 434DZ, 438KZa, 439KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 29.09.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0131**Akronym:** ABD0131**Název:** Ostatní aktiva rozvahová**Charakteristika:**

Hodnota ostatních rozvahových aktiv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

113DZ, 119DZ, 212DZa, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 349KZ, 353DZ, 358DZa, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 421VDZ, 424VDZ, 429KZ, 480DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:**
$$\text{ABD0131} = \text{ABD0132} + \text{ABD0145} + \text{ABD0146} + \text{ABD0147} + \text{ABD0148} + \text{ABD0149} + \text{ABD0150} + \text{ABD0151} + \text{ABD0264} + \text{ABD0152} + \text{ABD0153} + \text{ABD0157} + \text{ABD0158} + \text{ABD0159} + \text{ABD0160} + \text{ABD0161} + \text{ABD0162} + \text{ABD0163} + \text{ABD0166} + \text{ABD0167} + \text{ABD0265} + \text{ABD0168}$$
Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0132**Akronym:** ABD0132**Název:** Kladné reálné hodnoty derivátů**Charakteristika:**

Kladné hodnoty pevných termínových operací a nakoupených a prodaných opcí, 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 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:**
$$\text{ABD0132} = \text{ABD0133} + \text{ABD0139}$$
Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0133**Akronym:** ABD0133**Název:** Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s úrokovými, měnovými, akciovými, komoditními a úvěrovými nástroji, 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

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0133 = ABD0134 + ABD0135 + ABD0136 + ABD0137 + ABD0138

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0134**Akronym:** ABD0134**Název:** Kladné reálné hodnoty pev.term.operací s úrokovými nástroji**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s úrokovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

311DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0135**Akronym:** ABD0135**Název:** Kladné reálné hodnoty pev.term.operací s měnovými nástroji**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s měnovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

313DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0136**Akronym:** ABD0136**Název:** Kladné reálné hodnoty pev.term.operací s akciovými nástroji**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s akciovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

315DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0137**Akronym:** ABD0137**Název:** Kladné hodnoty pev.term.operací s komoditními nástroji**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací s komoditními nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

317DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0138**Akronym:** ABD0138**Název:** Kladná reálná hodnota pev.term.operací s úvěrovými nástroji**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací úvěrovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

318DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0139**Akronym:** ABD0139**Název:** Kladné reálné hodnoty opcí**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty opcí na úrokové, měnové, akciové, komoditní a úvěrové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0139 = ABD0140 + ABD0141 + ABD0142 + ABD0143 + ABD0144

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0140**Akronym:** ABD0140**Název:** Kladné reálné hodnoty opcí na úrokové nástroje**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty opcí na úrokové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

391DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0141**Akronym:** ABD0141**Název:** Kladné reálné hodnoty opcí na měnové nástroje**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty opcí na měnové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

393DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0142**Akronym:** ABD0142**Název:** Kladné reálné hodnoty opcí na akciové nástroje**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty opcí na akciové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

395DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0143**Akronym:** ABD0143**Název:** Kladné reálné hodnoty opcí na komoditní nástroje**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty opcí na komoditní nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

397DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0144**Akronym:** ABD0144**Název:** Kladné reálné hodnoty opcí na úvěrové nástroje**Charakteristika:**

Kladné reálné hodnoty opcí na úvěrové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

398DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0145**Akronym:** ABD0145**Název:** Kurzové rozdíly ze spotových operací - debetní zůstatek**Charakteristika:**

Debetní zůstatek kurzových rozdílů ze spotových operací, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

358DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0146**Akronym:** ABD0146**Název:** Splatná daň z příjmů - debetní zůstatek**Charakteristika:**

Debetní zůstatek splatné daně z příjmů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

340DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0147**Akronym:** ABD0147**Název:** Odložená daňová pohledávka**Charakteristika:**

Hodnota odložené daňové pohledávky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

348DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0148**Akronym:** ABD0148**Název:** Zlato**Charakteristika:**

Ražené a neražené zlato ve vlastnictví banky v přepočtu na Kč nebo v hmotnostních jednotkách.

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

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 a kromě oběžných zlatých mincí v tuzemské měně.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0149**Akronym:** ABD0149**Název:** Jiné drahé kovy**Charakteristika:**

Hodnota jiných drahých kovů než zlata ve vlastnictví banky vyjádřená v přepočtu na Kč.

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

119DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0150**Akronym:** ABD0150**Název:** Ostatní pokladní hodnoty**Charakteristika:**

Hodnota jiných pokladních hodnot, než jsou hotové peníze a drahé kovy v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

119DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0151**Akronym:** ABD0151**Název:** Marže burzovních derivátů na vlastní účet**Charakteristika:**

Celkové pohledávky vzniklé ze zúčtování marží burzovních derivátů (marží v hotovosti složených pro burzovní deriváty na vlastní účet, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

319DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0152**Akronym:** ABD0152**Název:** Neidentifik.pohledávky z finanč.čin.(např.z plateb.styku)**Charakteristika:**

Hodnota neidentifikovaných pohledávek z finanční činnosti (např.z plateb.styku), v Kč nebo v přepočtu na Kč

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

212DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0153

Akronym: ABD0153

Název: Pohledávky z obchodování s cennými papíry

Charakteristika:

Pohledávky z obchodů s cennými papíry prováděných prostřednictvím burzy nebo jiných subjektů (vč.poskytnutých marží, jsou-li při obchodování s cennými papíry požadovány a vč.vkladů v garančních fondech burz), ze zúčtování se subjekty, které daly příkazy k těmto obchodům, a z upsaných cenných papírů určených k umístění na veřejnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0153 = ABD0154 + ABD0155 + ABD0156

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0154**Akronym:** ABD0154**Název:** Pohledávky za trhem cenných papírů**Charakteristika:**

Pohledávky z nákupů a prodejů cenných papírů prováděných prostřednictvím burzy nebo jiných subjektů včetně obchodníků s cennými papíry, vypořádání nákupů nebo prodejů cenných papírů, jestliže účetní jednotka neúčtuje přímo mezi účty cenných papírů a peněžních prostředků, poskytnuté marže, jsou-li při obchodování s cennými papíry po bance požadovány, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

371DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0155**Akronym:** ABD0155**Název:** Pohledávky za příkazci**Charakteristika:**

Pohledávky z obchodů s cennými papíry a deriváty pro klienta a vůči klientovi z obhospodařování nebo správy finančních nástrojů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

373DZ, 374DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0156**Akronym:** ABD0156**Název:** Upsané cenné papíry určené k umístění na veřejnosti**Charakteristika:**

Hodnota upsaných cenných papírů určených k umístění na veřejnosti, jestliže účetní jednotka obstarává emisi cenných papírů klienta, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

372DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0157**Akronym:** ABD0157**Název:** Hodnoty k inkasu přijaté od korespondentů**Charakteristika:**

Hodnoty k inkasu (včetně šeků) přijaté od bank - korespondentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

321DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0158**Akronym:** ABD0158**Název:** Hodnoty k inkasu přijaté od klientů**Charakteristika:**

Hodnoty k inkasu (včetně šeků) přijaté od klientů celkem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

322DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0159**Akronym:** ABD0159**Název:** Ostat.úcel.pohledávky a závazky - výsl.deb.zůst.**Charakteristika:**

Výsledný debetní zůstatek pohledávek a závazků z operací vyplývajících z mandátních a komisionářských smluv (např.správa pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

272VDZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0160

Akronym: ABD0160

Název: Uspoř.účty pro zúčtování plateb.styku - výsl.deb.zúst.

Charakteristika:

Výsledný debetní zůstatek uspořádacích účtů pro zúčtování s clearingovým centrem používaných pro případ, že banka neúčtuje přímo mezi účtem 122 a příslušnými účty v jednotlivých účtových třídách, a pro ostatní zúčtování platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

323VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0161

Akronym: ABD0161

Název: Zúčtování s tuzem.pobočkami a jednatel. - výsl.deb.zúst.

Charakteristika:

Výsledný debetní zůstatek ze zúčtování prostředků svěřených centrálou tuzemským pobočkám a jednatelstvím a prostředků od nich centrálou přijatých (tj. saldo svěřených prostředků převyšujících prostředky od nich přijaté), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

331VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a pobočkami, resp. mezi pobočkami navzájem, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0162

Akronym: ABD0162

Název: Provoz.prostř.svěřené zahr.poboč.a jednatel.- výsl.deb.zúst.

Charakteristika:

Celková hodnota krátkodobých a střednědobých prostředků svěřených centrálou banky zahraničním pobočkám a jednatelstvím v běžném bankovním styku s nimi k provozním účelům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a zahraničními pobočkami, resp. mezi zahraničními pobočkami navzájem, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0163

Akronym: ABD0163

Název: Prostředky poskyt.zahr.poboč.a jednatel. - výsl.debet.zúst.

Charakteristika:

Prostředky trvale poskytnuté bankou pobočkám a jednatelstvím v zahraničí a bankou poskytnuté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru (splatné v posledním pořadí) jiným bankám a klientům prostřednictvím jejich poboček a jednatelství v zahraničí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

421VDZ, 424VDZ, 429KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0163 = ABD0164 + ABD0165

Poznámka:

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a zahraničními pobočkami, resp. mezi zahraničními pobočkami navzájem, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0164

Akronym: ABD0164

Název: Dlouhodobé poskytnuté prostředky

Charakteristika:

Prostředky trvale poskytnuté centrálou banky pobočkám a jednatelstvím v zahraničí v přepočtu na Kč, popř. v Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

421VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a zahraničními pobočkami, resp. mezi zahraničními pobočkami navzájem, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0165**Akronym:** ABD0165**Název:** Poskytnuté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru**Charakteristika:**

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

424VDZ, 429KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a zahraničními pobočkami, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0166**Akronym:** ABD0166**Název:** Pohledávky za různými dlužníky**Charakteristika:**

Různé pohledávky vyplývající z obchodních vztahů, které nejsou finančními činnostmi banky, poskytnuté provozní zálohy, pohledávky vyplývající ze vztahů banky k sociálním institucím, ke státnímu rozpočtu aj., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 349KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0167**Akronym:** ABD0167**Název:** Dohadné účty aktivní**Charakteristika:**

Debetní zůstatek aktivních dohadných účtů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

353DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0168**Akronym:** ABD0168**Název:** Zásoby**Charakteristika:**

Skutečný stav zásob zjištěný inventurou k rozvahovému dni, pokud o něm není účtováno na jiném účtě (např. časového rozlišení), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

480DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0169**Akronym:** ABD0169**Název:** Pohledávky z upsaného vlastního kapitálu**Charakteristika:**

Hodnota pohledávek z upsaného vlastního kapitálu banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

375DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0170**Akronym:** ABD0170**Název:** Náklady a příjmy příštích období**Charakteristika:**

Výdaje vynaložené během běžného účetního období, které se týkají nákladů v příštích období (např. nájemné placené předem) a výnosy daného období, které budou splatné v dalších účetních období, které ještě nebyly vybrány (zúčtovány, uhrazeny) a představují specifickou pohledávku (např. bankou splněné služby, které jí dosud nebyly zaplacený), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

351DZ, 352DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

ABD0170 = ABD0171 + ABD0172

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0171**Akronym:** ABD0171**Název:** Náklady příštích období**Charakteristika:**

Výdaje běžného účetního období, které se týkají nákladů v příštích období (např. nájemné placené předem), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

351DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0172**Akronym:** ABD0172**Název:** Příjmy příštích období**Charakteristika:**

Výnosy daného období, které budou splatné v dalších účetních období, které ještě nebyly vybrány (zúčtovány, uhrazeny) a představují specifickou pohledávku (např. bankou splněné služby, které jí dosud nebyly zaplacený), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

352DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0173**Akronym:** ABD0173**Název:** Vklady, standardní úvěry a ostatní pohledávky za j. bankami**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek za bankami splatných na požádání, ostatních pohledávek za jinými bankami a dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování (bez sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0174**Akronym:** ABD0174**Název:** Standardní úvěry a pohledávky za vládními institucemi**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek za vládními institucemi splatných na požádání, standardních a ostatních pohledávek banky za vládními institucemi v ČR a v zahraničí a dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

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

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0175

Akronym: ABD0175

Název: Standard. úvěry a ost. pohl. za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek za klienty splatných na požádání, standardních pohledávek za ostatními klienty a dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích určených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Obsahuje i pohledávky hodnocené portfoliově.

Zahrnuje též poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů banky u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banky, případných pohledávek z vkladů banky u nebankovních finančních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty. Nezahrnuje standardní úvěry a pohledávky za vládními institucemi v zahraničí.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZ, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZ, 221DZa, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0176

Akronym: ABD0176

Název: Státní dluhové cenné papíry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota státních kupónových a bezkupónových dluhových cenných papírů k obchodování, k prodeji a držených do splatnosti přijímaných centrálními bankami k refinancování a státních kupónových a bezkupónových dluhových cenných papírů k obchodování, prodeji a držených do splatnosti vydaných vládními institucemi a centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZ, 362VZ, 363VZa, 381VZ, 382VZ, 383VZa, 415DZa, 416DZ, 417DZ, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0177**Akronym:** ABD0177**Název:** Dluhopisy bank a obdob.cenné papíry emit.bankami**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota kupónových i bezkupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy, emitovaných bankami (jinými než emisními) v ČR nebo v zahraničí, které banka drží za účelem dalšího obchodování s nimi, k prodeji nebo drží do splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

363VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 383VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 418DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0178**Akronym:** ABD0178**Název:** Akcie bank**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota akcií emitovaných bankami v ČR nebo v zahraničí, které banka drží za účelem dalšího obchodování s nimi nebo k prodeji a účastí banky (v jiných bankách) s podstatným a rozhodujícím vlivem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

364VZa, 384VZa, 412DZa, 413DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0179

Akronym: ABD0179

Název: Ostatní dluhopisy a obdob.cenné papíry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota kupónových i bezkupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy emitovaných nevládními a nebankovními subjekty v ČR nebo v zahraničí, které banka drží za účelem dalšího obchodování s nimi, k prodeji nebo drží do splatnosti , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 383VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 418DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0180

Akronym: ÄBD0180

Název: Ostatní akcie a účasti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů emitovaných nebankovními a nevládními subjekty v ČR nebo v zahraničí, které banka drží za účelem dalšího obchodování s nimi, nebo k prodeji a účasti banky (představovaných majetkovými podíly, které nemají náležitosti cenných papírů) , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZ, 364VZa, 365VZ, 369KZ, 384VZa, 385VZ, 412DZa, 413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 30.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0181**Akronym:** ABD0181**Název:** Ostatní aktiva pro hlášení angažovanosti**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota rozvahových aktiv bez

- standardních, sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami, za vládními institucemi a za klienty,

- cenných papírů a majetkových účastí držených bankou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZa, 212DZa, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZa, 419KZa, 421VDZ, 424VDZ, 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 438KZ, 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 478KZ, 479KZ, 480DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

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

ABD0181=ABD0001_001-ABD0007-ABD0020-ABD0031-ABD0032-ABD0033-ABD0034-ABD0035_008-ABD0037_002-ABD0042-ABD0043-ABD0044_002-ABD0046-ABD0047-ABD0050-ABD0051_002-ABD0057-ABD0073-ABD0107-ABD0118-ABD0121

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0182

Akronym: ABD0182

Název: Jiné sledované a ohrožené pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných a ohrožených (tj. nestandardních, pochybných a ztrátových) ostatních pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0183

Akronym: ABD0183

Název: Sledované a ohrožené pohledávky za klienty dlouhodobé

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných a ohrožených (tj. nestandardních, pochybných a ztrátových) dlouhodobých (smluvní doba splatnosti nad 5 let včetně) pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0184

Akronym: ABD0184

Název: Sledované a ohrožené pohledávky za klienty střednědobé

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných a ohrožených (tj. nestandardních, pochybných a ztrátových) střednědobých (smluvní doba splatnosti od 1 do 5 let včetně) pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0185

Akronym: ABD0185

Název: Sledované a ohrožené pohledávky za klienty krátkodobé

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných a ohrožených (tj. nestandardních, pochybných a ztrátových) krátkodobých (smluvní doba splatnosti do 1 roku včetně) pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0186

Akronym: ABD0186

Název: Sled. a ohrožené pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Souhrn sledovaných a ohrožených (tj. nestandardních, pochybných a ztrátových) pohledávek za klienty vč. vládních institucí splatných na požádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0187

Akronym: ABD0187

Název: Sledované a ohrožené pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných a ohrožených (tj. nestandardních, pochybných a ztrátových) pohledávek za klienty, vč. vládních institucí (tj. sledovaných a ohrožených pohledávek splatných na požádání a ostatních sledovaných a ohrožených pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, - 249KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0188

Akronym: ABD0188

Název: Sledované a ohrožené pohledávky celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných a ohrožených (tj. nestandardních, pochybných a ztrátových) pohledávek za jinými bankami a klienty vč. vládních institucí.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZ, - 139KZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, - 249KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0189**Akronym:****Název:** Pohledávky za klienty a jinými bankami celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek hodnocených jednotlivě (standardních, sledovaných a ohrožených, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za jinými bankami (kromě centrálních) a za klienty, a rovněž pohledávek za klienty hodnocených portfoliově a pohledávek z dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích určených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné sledované a ohrožené (nestandardní, pochybné a ztrátové) pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka. Zahrnuje též příslušné standardní, sledované a ohrožené pohledávky, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

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

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 212DZa, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 410DZ, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (S_STKLUV)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0190**Akronym:****Název:** Úvěry, vklady a ostat.pohledávky za jinými bankami celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota standardních a klasifikovaných úvěrů a pohledávek banky za jinými bankami (kromě emisních) včetně debetního zůstatku na běžných účtech jiných bank vedených bankou, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též standardní a klasifikované úvěry poskytnuté jiným bankám, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo 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:**Účtová osnova****BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 410DZa, 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

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

Nezahrnuje úvěry a pohledávky banky za bankami, kterými bylo odňato povolení působit jako banka.

Podle opatření ČNB č.193/1998 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu kvalitního zajištění.

Verze:1.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2002**Zdroj:**ČNB**Garant:**Sýkorová / odb. 711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0190_001**Akronym:****Název:** *Standardní úvěry, vklady a ost.pohl.za jinými bankami celkem**Charakteristika:**

Souhrn standardních pohledávek banky za jinými bankami (kromě centrálních) ve smyslu §5 odst.3 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, t.j. pohledávek o jejichž úplném splacení není důvodu pochybovat. Splátky jistiny a příslušenství jsou řádně hrazeny, žádná z nich není po splatnosti déle než 30 dní, žádná z pohledávek za dlužníkem nebyla v posledních 2 letech z důvodu zhoršení jeho finanční situace restrukturalizována. Za standardní je možné také považovat pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle Opatření ČNB č.2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha, a dále pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně je plně zajištěna vysoce kvalitním zajištěním. Zahrnuje zéž pohledávky z dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování a standardní pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

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

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

ABD0190 - Úvěry, vklady a ostat.pohledávky za jinými bankami celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(1)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Obsahuje souhrn debetních zůstatků na běžných účtech jiných bank (ne celkové saldo).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0190_006

Akronym:

Název: *Pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních, sledovaných a ohrožených (nestandardních, pochybných a ztrátových), úvěrů a pohledávek banky za jinými bankami (kromě centrálních) včetně debetního zůstatku na běžných účtech jiných bank vedených bankou, a pohledávek z dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též standardní, sledované a ohrožené (nestandardní, pochybné a ztrátové) pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Nezahrnuje úvěry a pohledávky banky za bankami, kterými bylo odňato povolení působit jako banka.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0190 - Úvěry, vklady a ostat.pohledávky za jinými bankami celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (S_STKLUV)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu kvalitního zajištění.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb. 416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0192**Akronym:** ABD0192**Název:** Aktiva celkem bez sledovaných a ohrožených aktiv**Charakteristika:**

Celková aktiva bez sledovaných a ohrožených aktiv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, - 219KZ, 221DZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, - 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 360VZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, - 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, - 419KZ, 421DZ, 424DZ, - 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, - 438KZ, - 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, - 478KZ, - 479KZ, 480DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034 (7)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0193**Akronym:** ABD0193**Název:** Cenné papíry přijímané centrálními bankami k refinancování**Charakteristika:**

Hodnota státních bezkupónových dluhopisů, státních kupónových dluhopisů a ostatních cenných papírů přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

361VZa, 362VZa, 363VZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa

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: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0194**Akronym:** ABD0194**Název:** Pohledávky za centrálními bankami**Charakteristika:**

Hodnota dluhových cenných papírů centrálních bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování, úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

123DZ, 126DZa, 410DZa, - 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0195

Akronym: ABD0195

Název: Pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních a sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami a pohledávek z dluhových CP jiných bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování (tj. hodnota pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, - 139KZ, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0196

Akronym: ABD0196

Název: Pohledávky za klienty krátkodobé

Charakteristika:

Hodnota standardních a krátkodobých portfoliově hodnocených pohledávek za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti do 1 roku včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů, ale nezahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 214DZ, - 219KZa, 221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0197

Akronym: ABD0197

Název: Pohledávky za klienty střednědobé

Charakteristika:

Hodnota standardních a střednědobých portfoliově hodnocených pohledávek za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti od 1 do 5 let včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů, ale nezahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 216DZ, - 219KZa, 221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0198**Akronym:** ABD0198**Název:** Pohledávky za klienty dlouhodobé**Charakteristika:**

Hodnota standardních a dlouhodobých portfoliově hodnocených pohledávek za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti nad 5 let), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů, ale nezahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

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

213DZa, 218DZ, - 219KZa, 221DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

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

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze:2.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vávra / odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0199

Akronym: ABD0199

Název: Jiné pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrn ostatních standardních pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč a v přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky z dluhových cenných papírů emisních bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0200

Akronym: ABD0200

Název: Cenné papíry k obchodování

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty, akcií a podílových listů k obchodování, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0201

Akronym: ABD0201

Název: Cenné papíry k prodeji

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty, akcií, podílových listů a ostatních podílů k prodeji, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s. r. o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360VZ, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, - 369KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Dluhové cenné papíry, akcie a podílové listy k prodeji se vykazují v reálné hodnotě, ostatní podíly k prodeji se vykazují v pořizovací ceně. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0202

Akronym: ABD0202

Název: Cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty držенých do splatnosti, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZ, 414DZ, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZ, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0203

Akronym: ABD0203

Název: Účasti celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota účastí s podstatným vlivem (banka schopna podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti při podílu nejméně 20% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech) a rozhodujícím vlivem (banka řídí finanční a operativní politiku, dosahuje prospěchu z jeho aktivit, je většinovým společníkem a disponuje většinou hlasovacích práv nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady daného subjektu) banky v jiných společnostech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZ, 413DZ, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Účasti se vykazují v ocenění ekvivalencí.

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0204

Akronym: ABD0204

Název: Fixní aktiva

Charakteristika:

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

Dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje pořízení, poskytnuté zálohy na pořízení a jeho technické zhodnocení, a to majetek odpisovaný i neodpisovaný (zejména pozemky, budovy, stavby, soubory movitého majetku včetně příslušenství, dopravní prostředky, světelné reklamy).

Dlouhodobý nehmotný majetek zahrnuje pořízení, poskytnuté zálohy na pořízení a technické zhodnocení a je využíván účetní jednotkou jako výsledek minulých událostí a očekává se, že přinese účetní jednotce budoucí ekonomický užitek a doba jeho použitelnosti je delší než 1 rok.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, - 438KZ, - 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, - 478KZ, - 479KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0205

Akronym: ABD0205

Název: Ostatní aktiva v analýze likvidity bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních rozvahových aktiv (hodnota pohledávek z upsaného vlastního kapitálu banky, výdajů běžného účetního období, které se týkají nákladů v příštích obdobích (např. nájemné placené předem) a výnosů z dřívějších účetních období, které ještě nebyly vybrány (zúčtovány, uhrazeny) a představují specifickou pohledávku atd., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

113DZ, 119DZ, 212DZa, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, - 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 421DZ, 424DZ, - 429KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0206

Akronym: ABD0206

Název: Pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních a pohledávek hodnocených portfoliově za klienty, vč. vládních institucí (tj. pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, - 219KZ, 221DZ, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0212

Akronym: ABD0212

Název: Pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních, portfoliově hodnocených, sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty, vč. vládních institucí (tj. pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, - 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, - 249KZ, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0213

Akronym: ABD0213

Název: Pohledávky za klienty krátkodobé

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově hodnocených, sledovaných a ohrožených krátkodobých pohledávek za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti do 1 roku včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů, ale nezahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 214DZ, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0214

Akronym: ABD0214

Název: Pohledávky za klienty střednědobé

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově hodnocených, sledovaných a ohrožených střednědobých pohledávek za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti od 1 do 5 let včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů, ale nezahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 216DZ, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0215

Akronym: ABD0215

Název: Pohledávky za klienty dlouhodobé

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově hodnocených, sledovaných a ohrožených dlouhodobých pohledávek za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti nad 5 let), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů, ale nezahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 218DZ, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0216

Akronym: ABD0216

Název: Jiné pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrn ostatních standardních, portfoliově hodnocených, sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky z dluhových cenných papírů centrálních bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0216_001

Akronym: ABD0216_00
1

Název: *Jiné pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrn ostatních standardních a sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč a v přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky z dluhových cenných papírů emisních bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0216 - Jiné pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0217

Akronym: ABD0217

Název: Pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Sournná hodnota pohledávek za klienty vč. vládních institucí splatných na požádání (tj. souhrn debetních zůstatků na běžných účtech vládních institucí a ost.klientů) v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje kontokorentní úvěry, ale zahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0222

Akronym: ABD0222

Název: Pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních pohledávek za jinými bankami a pohledávek z dluhových CP jiných bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování (tj. hodnota pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0223**Akronym:** ABD0223**Název:** Aktiva celken**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota aktiv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, - 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, - 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, - 249KZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, - 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 360VZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, - 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, - 419KZ, 421DZ, 424DZ, - 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, - 438KZ, - 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, - 478KZ, - 479KZ, 480DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0224**Akronym:** ABD0224**Název:** Ostatní podíly**Charakteristika:**

Hodnota ostatních podílů k prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s.r.o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

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

360DZa, 369KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v pořizovací ceně.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0225**Akronym:** ABD0225**Název:** Ostatní podíly dané do repa a půjčené**Charakteristika:**

Hodnota ostatních podílů k prodeji daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s.r.o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

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

360DZa, 369KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Vykazují se v pořizovací ceně.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0226

Akronym: ABD0226

Název: Návrtná aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota aktiv, u nichž banka očekává jejich splatnost a aktiv, která nemají specifikovanou dobu splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, - 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, - 219KZ, 221DZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, - 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 360VZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, - 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZa, 413DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, - 419KZa, 421DZ, 424DZ, - 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, - 438KZ, - 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, - 478KZ, - 479KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0227

Akronym: ABD0227

Název: Pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek za klienty vč. vládních institucí splatných na požádání (tj. souhrn debetních zůstatků na běžných účtech vládních institucí a ost. klientů) v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje kontokorentní úvěr, ale zahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0228

Akronym: ABD0228

Název: Návrtné pohledávky za centrálními bankami

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů centrálních bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování, úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZ, 126DZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0229

Akronym: ABD0229

Název: Návrtné pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota návratných pohledávek za jinými bankami, tj. návratných vkladů u jiných bank, standardních, sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami, u nichž banka očekává jejich splacení a pohledávek z dluhových CP jiných bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování (tj. hodnota pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení očekává.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, - 139KZ, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0230

Akronym: ABD0230

Název: Návrtné pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota návratných pohledávek za klienty vč. vládních institucí, tj. standardních, portfoliově hodnocených návratných sledovaných a ohrožených pohledávek a pohledávek splatných na požádání za klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, - 219KZ, 221DZ, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0231

Akronym: ABD0231

Název: Návrátné pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Souhrnná hodnota návratných pohledávek za klienty vč. vládních institucí splatných na požádání, (tj. souhrn debetních zůstatků na běžných účtech vládních institucí a ost.klientů a sledovaných a ohrožených úvěrů vedených bankou jako debetní zůstatky, u kterých banka očekává jejich splacení), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení očekává. Nezahrnuje kontokorentní úvěry, ale zahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0232

Akronym: ABD0232

Název: Návrtné pohledávky za klienty krátkodobé

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově hodnocených a sledovaných a ohrožených krátkodobých pohledávek, u nichž banka očekává splacení, za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti do 1 roku včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení očekává. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů, ale nezahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 214DZ, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0233

Akronym: ABD0233

Název: Návrátne pohľadávky za klienty strednedobé

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově hodnocených a sledovaných a ohrožených střednědobých pohledávek, u nichž banka očekává splacení, za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti od 1 do 5 let včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení očekává. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů, ale nezahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 216DZ, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0234

Akronym: ABD0234

Název: Návrátné pohledávky za klienty dlouhodobé

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově hodnocených a sledovaných a ohrožených dlouhodobých pohledávek, u nichž banka očekává splacení, za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti nad 5 let), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení očekává. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů, ale nezahrnuje pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 218DZ, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0235

Akronym: ABD0235

Název: Návrtné jiné pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrn ostatních standardních sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč a v přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky z dluhových cenných papírů emisních bank pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení očekává.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0236

Akronym: ABD0236

Název: Uplatnit.cenné papíry k obchodování

Charakteristika:

Souhrnná hodnota uplatnitelných dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty, akcií a podílových listů k obchodování, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0237

Akronym: ABD0237

Název: Uplatnitelné cenné papíry k prodeji

Charakteristika:

Souhrnná hodnota uplatnitelných dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty, akcií, podílových listů a ostatních podílů k prodeji, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s. r. o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360VZ, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, - 369KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Dluhové cenné papíry, akcie a podílové listy k prodeji se vykazují v reálné hodnotě, ostatní podíly k prodeji se vykazují v pořizovací ceně. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0238

Akronym: ABD0238

Název: Uplatnitelné cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota uplatnitelných dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty držенých do splatnosti, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZ, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0239

Akronym: ABD0239

Název: Uplatnitelné účasti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota uplatnitelných účastí s podstaným vlivem (banka schopna podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti při podílu nejméně 20% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech) a účastí s rozhodujícím vlivem (banka řídí finanční a operativní politiku, dosahuje prospěchu z jeho aktivit, je většinovým společníkem a disponuje většinou hlasovacích práv nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady daného subjektu) banky v jiných společnostech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 413DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Účasti se vykazují v ocenění ekvivalencí.

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0241

Akronym: ABD0241

Název: Nenávratná aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota aktiv, která mají specifikovanou dobu splatnosti, u nichž banka neočekává jejich splacení, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZ, - 139KZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, - 249KZ, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, - 369KZ, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 412DZa, 413DZa, 414DZa, 415DZa, 418DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0242

Akronym: ABD0242

Název: Nenávratné pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nenávratných pohledávek za jinými bankami, tj. hodnota pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek za jinými bankami, u nichž banka neočekává jejich splacení, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení neočekává.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZ, - 139KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0243

Akronym: ABD0243

Název: Nenávratné pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nenávratných (sledovaných, nestandardních, pochybných a ztrátových) pohledávek za klienty vč. vládních institucí, tj. nenávratných pohledávek za klienty splatných na požádání a nenávratných krátkodobých, střednědobých a dlouhodobých pohledávek za klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, - 249KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0244

Akronym: ABD0244

Název: Nenávratné pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nenávratných pohledávek za klienty vč. vládních institucí splatných na požádání, (tj. souhrn nenávratných sledovaných a ohrožených pohledávek vzniklých přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů klientů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení neočekává.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0245

Akronym: ABD0245

Název: Nenávratné pohledávky za klienty krátkodobé

Charakteristika:

Hodnota sledovaných a ohrožených krátkodobých pohledávek, u nichž banka neočekává splacení, za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti do 1 roku včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení neočekává. Zahrnuje i nenávratné pohledávky z kontokorentních úvěrů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0246

Akronym: ABD0246

Název: Nenávratné pohledávky za klienty střednědobé

Charakteristika:

Hodnota sledovaných a ohrožených střednědobých pohledávek, u nichž banka neočekává splacení, za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti od 1 do 5 let včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení neočekává. Zahrnuje i nenávratné pohledávky z kontokorentních úvěrů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0247

Akronym: ABD0247

Název: Nenávratné pohledávky za klienty dlouhodobé

Charakteristika:

Hodnota sledovaných a ohrožených dlouhodobých pohledávek, u nichž banka neočekává splacení, za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti nad 5 let), v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení neočekává. Zahrnuje i nenávratné pohledávky z kontokorentních úvěrů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0248

Akronym: ABD0248

Název: Nenávratné jiné pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrn ostatních sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v KČ a v přepočtu na KČ. V případě, že se očekává pouze částečné splacení, pak se uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení neočekává.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0249

Akronym: ABD0249

Název: Neuplatnitelné cenné papíry k obchodování

Charakteristika:

Souhrnná hodnota neuplatnitelných dluhových cenných papírů vydaných vydaných ostatními subjekty, akcií a podílových listů k obchodování, vč. daných do repa a půjčených, (tj. CP k obchodování, u kterých lze očekávat, že nebudou v žádném časovém intervalu uplatnitelné nebo které by banka uplatnila pouze za nevýhodných podmínek v rozporu s investiční strategií nebo ekonomickými potřebami banky), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0250

Akronym: ABD0250

Název: Neuplatnitelné cenné papíry k prodeji

Charakteristika:

Souhrnná hodnota neuplatnitelných dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty, akcií, podílových listů a ostatních podílů k prodeji, vč. daných do repa a půjčených, (tj. CP u kterých lze očekávat, že nebudou v žádném časovém intervalu uplatnitelné nebo které by banka uplatnila pouze za nevýhodných podmínek v rozporu s investiční strategií nebo ekonomickými potřebami banky), v Kč nebo přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s. r. o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, - 369KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Dluhové cenné papíry, akcie a podílové listy k prodeji se vykazují v reálné hodnotě, ostatní podíly k prodeji se vykazují v pořizovací ceně.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0251

Akronym: ABD0251

Název: Neuplatnitelné cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota neuplatnitelných dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty držených do splatnosti, vč. daných do repa a půjčených (tj. CP se stanovenou dobou splatnosti, u nichž má banka úmysl držet je do splatnosti a u kterých lze očekávat, že nebudou emitentem splaceny nebo, že je banka nebude moci uplatnit na trhu ani v přímém prodeji), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

414DZa, 415DZa, 418DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0252

Akronym: ABD0252

Název: Neuplatnitelné účasti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota neuplatnitelných účastí s podstatným vlivem (banka schopna podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti při podílu nejméně 20% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech) a účastí s rozhodujícím vlivem (banka řídí finanční a operativní politiku, dosahuje prospěchu z jeho aktivit, je většinovým společníkem a disponuje většinou hlasovacích práv nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady daného subjektu) banky v jiných společnostech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 413DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Účasti se vykazují v ocenění ekvivalencí.

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0253

Akronym: ABD0253

Název: Aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota aktiv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, - 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, - 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, - 249KZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, - 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 360VZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, - 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, - 419KZ, 421DZ, 424DZ, - 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, - 438KZ, - 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, - 478KZ, - 479KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0254**Akronym:** ABD0254**Název:** Pohledávky za centrálními bankami**Charakteristika:**

Hodnota dluhových cenných papírů centrálních bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování, úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

123DZ, 126DZa, 410DZa, - 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0255**Akronym:** ABD0255**Název:** Pohledávky za jinými bankami**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota standardních a sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami a pohledávek z dluhových CP jiných bank pořízených v primárních emisích určených k obchodování (tj.hodnota pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, - 139KZ, 410DZa, - 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0256

Akronym: ABD0256

Název: Pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních a portfoliově sledovaných pohledávek za klienty, vč. vládních institucí (tj. pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, - 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, - 249KZ, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0257**Akronym:** ABD0257**Název:** Cenné papíry k obchodování**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota cenných papírů držených bankou za účelem obchodování a dosahování zisku z cenových rozdílů v krátkodobém horizontu (tj. v obchodním portfoliu) bez cenných papírů přijatých bankou jako zajištění v REPO obchodech nebo jako výpůjčka, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0258**Akronym:** ABD0258**Název:** Cenné papíry k prodeji**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota cenných papírů k prodeji (uplatnitelných a neuplatnitelných), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

360VZ, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, - 369KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0259**Akronym:** ABD0259**Název:** Cenné papíry držené do splatnosti**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota cenných papírů držených do splatnosti (uplatnitelných i neuplatnitelných), tj. CP, které jsou finančními aktivy se stanovenou splatností, u nichž má banka úmysl a schopnost držet je do splatnosti, v Kč a nebo v přepočtu na Kč.

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

411DZ, 414DZ, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZ, - 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0260**Akronym:** ABD0260**Název:** Účasti celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota finančních investic banky do účastí uplatnitelných a neuplatnitelných, s podstatným a s rozhodujícím vlivem, v Kč a nebo v přepočtu na Kč.

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

412DZ, 413DZ, - 419KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0262**Akronym:****Název:** Pohledávky za klienty hodnocené portfoliově**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek za klienty hodnocených portfoliově podle §6 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv (jestliže ocenění každé pohledávky zařazené do portfolia nepřevýšilo k okamžiku uskutečnění účetního případu menší z těchto dvou hodnot: pět miliónů korun nebo jedno promile čisté částky rozvahové hodnoty aktiv banky).

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

213DZ, 219KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0263**Akronym:** ABD0263**Název:** Úvěry poskytnuté jiným bankám do 24 hodin**Charakteristika:**

Hodnota úvěrů poskytnutých jiným bankám do 24 hodin, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

133DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0264**Akronym:** ABD0264**Název:** Marže burzovních derivátů pro klienty**Charakteristika:**

Celkové pohledávky vzniklé ze zúčtování marží burzovních derivátů (marží v hotovosti složených pro burzovní deriváty pro klienta, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

319DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0265**Akronym:** ABD0265**Název:** Pohledávky ze státní podpory ke stavebnímu spoření**Charakteristika:**

Pohledávky vzniklé ze státní podpory ze stavebního spoření (vykazují jen stavební spořitelny), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

353DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0266

Akronym:

Název: Standardní pohl.za dlužníky s nulovou riz.váhou do 540 dnů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních pohledávek (podle §5 odst.3 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv) za klienty (vč.vládních institucí) s nulovou rizikovou váhou (podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002), u nichž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0267

Akronym:

Název: Standard.pohl.zajištěné vysoce kvalit.zajištěním do 540 dnů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních pohledávek (podle §5 odst.3 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv) za klienty (vč.vládních institucí) plně zajištěných vysoce kvalitním zajištěním, u nichž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0268**Akronym:****Název:** Sledované pohl.za dlužníky s nulovou riz.váhou nad 540 dnů**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota sledovaných pohledávek (podle §5 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv) za klienty (vč.vládních institucí) s nulovou rizikovou váhou (podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002), s dobou splatnosti delší než 540 dnů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

241DZa, 249KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063

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

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,01. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené sledované pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,2 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:1.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Sýkorová / odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0269**Akronym:****Název:** Sledované pohl.zajištěné osobou s nul.riz.váhou nad 540 dnů**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota sledovaných pohledávek (podle §5 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv) za klienty (vč.vládních institucí) plně zajištěných osobami s nulovou rizikovou váhou (podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002) s dobou po splatnosti delší než 540 dnů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

241DZa, 249KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063

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

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,01. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené sledované pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,2 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění (podle §9 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:1.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Sýkorová / odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0270**Akronym:****Název:** Ztrátové pohledávky nad 540 dnů**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota ztrátových úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (vč.vládních institucí), ve smyslu §5 odst.7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, u nichž alespoň jedna splátka jistiny nebo příslušenství je po splatnosti více než 540 dnů (podle §9 odst.2 písm.a) Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

244DZa, 249KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063

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

Banka nezohledňuje zajištění v případě ztrátové pohledávky, u níž je alespoň jedna splátka jistiny nebo příslušenství po splatnosti více než 540 dnů, ledaže jde o zajištění osobou, vůči níž je podle Opatření ČNB č.2/2002 stanovena nulová riziková váha.

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota.

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:1.0
Zdroj:ČNB**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Garant:**Sýkorová / odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ABD0271

Akronym: ABD0271

Název: Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Hodnota sledovaných a ohrožených (nestandardních, pochybných a ztrátových) pohledávek za jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZ, - 139KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** BCP0931**Akronym:** BCP0931**Název:** Nákup tuzemských cenných papírů pro nerezidenty**Charakteristika:**

Hodnota nákupů cenných papírů emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí pro nerezidenty na organizovaném a neorganizovaném trhu (v ČR i zahraničí) za sledované období ve výši realizovaných kupních cen, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnují se i nákupy cenných papírů pro nerezidenty z vlastního portfolia obchodníka s cennými papíry. Nezahrnuje derivátní obchody s cennými papíry a převody cenných papírů v REPO operacích.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(410)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Zprostředkované nákupy vykazuje obchodník s cennými papíry, jehož partnerem je nerezident.

Verze:6.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Jurášková / odb. 416**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU****Kód:** BCP0933**Akronym:** BCP0933**Název:** Stav tuzemských CP v držení nerezidentů - reálné hodnoty**Charakteristika:**

Hodnota cenných papírů emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry ve prospěch nerezidentů, ke stanovenému datu vyjádřená v aktuálních reálných hodnotách (tržních cenách), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje cenné papíry v REPO operacích.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(120) P0014(001) P0186(22)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Hodnota tuzemských cenných papírů v aktuálních tržních cenách je včetně alikvotního úrokového výnosu.

Verze:5.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Jurášková / odb. 416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: BCP0934

Akronym: BCP0934

Název: Realizované výnosy z držení tuzemských CP rezidenty

Charakteristika:

Hodnota již zdaněných výnosů z tuzemských cenných papírů (tj. dividendy, úroky, prémie apod.), které jsou nebo byly ve sledovaném období ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry, inkasovaných během sledovaného období ve prospěch nerezidentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazované období. V případě, že byl při nákupu dluhového cenného papíru uhrazen i AUV (aliquotní úrokový výnos), tato částka se do realizovaného výnosu nezapočítává, tzn., že do realizovaného výnosu se započte pouze rozdíl mezi obdržným výnosem při prodeji (splatnosti) CP a částkou AUV zaplacenou při nákupu CP.

Do realizovaných výnosů se nezahrnují výnosy z dluhových CP, které vyplývají z rozdílu mezi jmenovitou hodnotou a nižším emisním kurzem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

V případě zdanění výnosů v zemi sídla nerezidenta se uvádějí výnosy před zdaněním v příslušné cizí zemi.

Verze: 5.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Jurášková / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** BCP0936**Akronym:** BCP0936**Název:** Stav tuzem.cenných papírů v držení nerezidentů - jmen.hodn.**Charakteristika:**

Hodnota cenných papírů emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry ve prospěch nerezidentů, ke stanovenému datu vyjádřená ve jmenovitých hodnotách, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje cenné papíry v REPO operacích.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(120) P0014(001) P0186(21)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Jurášková / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** BCP0939**Akronym:** BCP0939**Název:** Bud.inkasa nerezidentů ze splat.tuz.dluh.CP se spl.nad 1 rok**Charakteristika:**

Hodnota budoucích inkas jmenovitých hodnot splatných dluhových cenných papírů se smluvní dobou splatnosti nad 1 rok emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí ve vlastnictví nerezidentů, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry a které by měli realizovat nerezidenti, ve stanoveném období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0078 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(21)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: BCP0940

Akronym: BCP0940

Název: Bud.výnosy nerezidentů z držení tuz.dluh.CP se spl.nad 1 rok

Charakteristika:

Hodnota budoucích výnosů (úroky, prémie, apod.) po zdanění z dluhových cenných papírů se smluvní dobou splatnosti nad 1 rok emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí ve vlastnictví nerezidentů, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry a které by měli realizovat nerezidenti ve stanoveném období, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje výnosy z dlužných cenných papírů vyplývající z rozdílu mezi jmenovitou hodnotou a nižším emisním kurzem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0078 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

V případě zdanění výnosů v zemi sídla nerezidenta se uvádějí výnosy před zdaněním v příslušné cizí zemi.

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: BCP0941

Akronym: BCP0941

Název: Prodej tuzemských CP nerezidenty včetně inkas splatných CP

Charakteristika:

Hodnota prodejů tuzemských cenných papírů ve vlastnictví nerezidentů na organizovaném a neorganizovaném trhu (v ČR i zahraničí) za sledované období ve výši realizovaných prodejních cen, včetně inkas jmenovitých hodnot splatných tuzemských cenných papírů ve vlastnictví nerezidentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazované období. Do prodeje se zahrnují i prodeje tuzemských cenných papírů z portfolia nerezidentů do vlastního portfolia banky (obchodníka s cennými papíry). Do prodeje se nezahrnují derivátní obchody ani převody tuzemských cenných papírů v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Zprostředkované prodeje vykazuje obchodník s cennými papíry, jehož partnerem je nerezident.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Jurášková / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** BCP0942**Akronym:****Název:** Stav ZCP v držení rezidentů - reálné hodnoty**Charakteristika:**

Hodnota zahraničních cenných papírů ve vlastnictví rezidentů, které jsou ke konci vykazovaného období ve správě nebo v evidenci vykazující banky (obchodníka s cennými papíry), a to v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije kurz devizového trhu platný k poslednímu dni vykazovaného období.

Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry vykazované v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

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

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** BCP0942_001**Akronym:****Název:** *Stav ZCP v držení rezidentů - reálné hodnoty**Charakteristika:**

Hodnota zahraničních cenných papírů ve vlastnictví rezidentů, které jsou ke konci vykazovaného období ve správě nebo v evidenci vykazující banky (obchodníka s cennými papíry), a to v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije kurz devizového trhu platný k poslednímu dni vykazovaného období.

Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry vykazované v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

BCP0942 - Stav ZCP v držení rezidentů - reálné hodnoty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(120) P0014(001) P0186(22)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: BCP0943

Akronym:

Název: Realizované výnosy z držení ZCP rezidenty

Charakteristika:

Hodnota již zdaněných výnosů ze zahraničních cenných papírů (tj. dividendy, úroky, prémie apod.), které jsou nebo byly ve sledovaném období ve správě nebo v evidenci vykazující banky (obchodníka s cennými papíry), inkasovaných během sledovaného období ve prospěch rezidentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazované období. V případě, že byl při nákupu dluhového cenného papíru uhrazen i AUV (aliquotní úrokový výnos), tato částka se do realizovaného výnosu nezapočítává, tzn., že do realizovaného výnosu se započte pouze rozdíl mezi obdrženým výnosem při prodeji (splatnosti) CP a částkou AUV zaplacenou při nákupu CP.

Do realizovaných výnosů se nezahrnují výnosy z dluhových CP, které vyplývají z rozdílu mezi jmenovitou hodnotou a nižším emisním kurzem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** BCP1006**Akronym:****Název:** Nákup zahraničních cenných papírů pro rezidenty**Charakteristika:**

Hodnota nákupů zahraničních cenných papírů pro rezidenty na organizovaném a neorganizovaném trhu (v ČR i zahraničí) za sledované období ve výši realizovaných kupních cen, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje derivátní obchody s cennými papíry a převody cenných papírů v REPO operacích.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(410)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Zprostředkované nákupy vykazuje obchodník s cennými papíry, jehož partnerem je rezident.

Verze:1.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Sýkorová / odb.416**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU****Kód:** BCP1007**Akronym:****Název:** Prodej zahr. CP rezidenty včetně inkas splatných zahr. CP**Charakteristika:**

Hodnota prodejů zahraničních cenných papírů v držení rezidentů na organizovaném a neorganizovaném trhu (v ČR i zahraničí) za sledované období ve výši realizovaných prodejních cen, včetně inkas jmenovitých hodnot splatných zahraničních cenných papírů v držení rezidentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurs za vykazované období.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(410)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Zprostředkované prodeje vykazuje obchodník se zahraničními cennými papíry, jehož partnerem je rezident.

Verze:1.0**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2003**Zdroj:**ČNB**Garant:**Sýkorová / odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: BCP1008

Akronym:

Název: Stav ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Charakteristika:

Hodnota zahraničních cenných papírů v držení banky, v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry použité v rámci REPO operací a majetkové podíly, které nemají formu cenných papírů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361DZa, 362DZa, 363DZa, 364DZa, 365DZa, 366DZa, 367DZa, 368DZa, 381DZa, 382DZa, 383DZa, 384DZa, 385DZa, 386DZa, 387DZa, 388DZa, 410DZa, 411DZa, 412DZa, 413DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Cenné papíry účtované na účtech skupiny 41 se přeceňují na reálné hodnoty ke konci čtvrtletí.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: BCP1008_001

Akronym:

Název: *Stav majetkových ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Charakteristika:

Hodnota majetkových zahraničních cenných papírů v držení banky, v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry použité v rámci REPO operací a majetkové podíly, které nemají formu cenných papírů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364DZa, 365DZa, 384DZa, 385DZa, 412DZa, 413DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

BCP1008 - Stav ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(120) P0014(001) P0088(2) P0186(22)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Cenné papíry účtované na účtech skupiny 41 se přeceňují na reálné hodnoty ke konci čtvrtletí.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: BCP1008_002

Akronym:

Název: *Stav dluhových ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Charakteristika:

Hodnota dluhových zahraničních cenných papírů v držení banky, v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry použité v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361DZa, 362DZa, 363DZa, 366DZa, 367DZa, 368DZa, 381DZa, 382DZa, 383DZa,
386DZa, 387DZa, 388DZa, 410DZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

BCP1008 - Stav ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(120) P0014(001) P0088(S_DLUHCP) P0186(22)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Cenné papíry účtované na účtech skupiny 41 se přeceňují na reálné hodnoty ke konci čtvrtletí.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: BCP1009

Akronym:

Název: Realizované výnosy z držby ZCP v držení banky

Charakteristika:

Hodnota již zdaněných výnosů ze zahraničních cenných papírů (tj. dividendy, úroky, prémie apod.), které jsou nebo byly ve sledovaném období držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že byl při nákupu dluhového cenného papíru uhrazen i AUV (aliquotní úrokový výnos), tato částka se do realizovaného výnosu nezapočítává, tzn., že do realizovaného výnosu se započte pouze rozdíl mezi obdrženým výnosem při prodeji (splatnosti) CP a částkou AUV zaplacenou při nákupu CP.

Do realizovaných výnosů se nezahrnují výnosy z dluhových CP, které vyplývají z rozdílu mezi jmenovitou hodnotou a nižším emisním kurzem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazované období.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb.416	