

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EIN0001**Akronym:** EIN0001**Název:** Bud. splátky z přijatých úvěrů nad 1 rok od bank - nerezid.**Charakteristika:**

Hodnota budoucích splátek střednědobých a dlouhodobých úvěrů, které banka přijala od bank - nerezidentů, za sledované období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

125DOa, 130DOa, 137DOa, 531DOa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0030 P0061 P0078

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb. 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EIN0262**Akronym:** BS0614**Název:** Nadlimitní devizová inkasa**Charakteristika:**

Devizová inkasa realizovaná za vlastní operace banky a klienty - rezidenty, která za jednotlivé transakce přesahují následující výši v přepočtu na Kč: - 15 mil. Kč pro platební tituly 2xx - 3xx; - 30 mil. Kč pro platební tituly 4xx-6xx.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0030 P0032 P0036

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

Verze: 12.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EIN0263

Akronym: BS0615

Název: Nadlimitní devizové platby

Charakteristika:

Devizové platby realizované za vlastní operace banky a klienty - rezidenty, které za jednotlivé transakce přesahují následující výši v přepočtu na Kč: - 15 mil. Kč pro platební tituly 2xx - 3xx; - 30 mil. Kč pro platební tituly 4xx-6xx.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0030 P0032 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 12.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EIN0447**Akronym:** PU0001**Název:** Devizová inkasa a inkasa ze zahraničí v Kč**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota došlých úhrad (převodů peněžních prostředků) na účty banky a ostatních obdobných brutto obrátů na příslušné straně účtů třídy 1 až 5 v bilanci aktiv a pasiv banky realizovaných v cizí měně nebo ve vztahu k zahraničí v Kč, v přepočtu na Kč nebo v Kč. Zahrnuje i případná inkasa v Kč provedená v rámci ČR ve vztahu k nerezidentům působícím v ČR.

Pro položky vztahující se k platebním titulům skupiny 7 a 8 (popř. skupiny 9) a pro účty kompenzovaně vykazované lze vykazovat výsledná čistá inkasa, resp. příslušné kompenzované obraty.

Pro rozlišení inkas a plateb není určující jejich vazba na účetnictví, ale příslušné označení typu transakce stanovené vykazující bankou.

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

011KDO, 012KDO, 013KDO, 014KDO, 015KDO, 017KDO, 018KDO, 019KDO, 021KDO,
022KDO, 023KDO, 024KDO, 025KDO, 026KDO, 027KDO, 028KDO, 111KDO, 113KDO,
119KDO, 121KDO, 123KDO, 125KDO, 126KDO, 127KDO, 130KDO, 131KDO, 132KDO,
133KDO, 134KDO, 135KDO, 136KDO, 137KDO, 138KDO, 139KDO, 163KDO, 164KDO,
171KDO, 172KDO, 173KDO, 174KDO, 175KDO, 176KDO, 177KDO, 178KDO, 20KDO, 21KDO,
221KDO, 222KDO, 223KDO, 224KDO, 225KDO, 226KDO, 227KDO, 228KDO, 229KDO,
231KDO, 24KDO, 262KDO, 263KDO, 264KDO, 271KDO, 272KDO, 296KDO, 297KDO, 299KDO,
31KDO, 321KDO, 322KDO, 323KDO, 325KDO, 326KDO, 331KDO, 332KDO, 340KDO, 341KDO,
342KDO, 344KDO, 345KDO, 346KDO, 347KDO, 349KDO, 351KDO, 352KDO, 353KDO,
354KDO, 355KDO, 356KDO, 358KDO, 360KDO, 361KDO, 362KDO, 363KDO, 364KDO,
365KDO, 366KDO, 367KDO, 368KDO, 369KDO, 371KDO, 372KDO, 373KDO, 374KDO,
375KDO, 376KDO, 378KDO, 38KDO, 391KDO, 393KDO, 395KDO, 397KDO, 398KDO, 41KDO,
42KDO, 431KDO, 432KDO, 433KDO, 434KDO, 438KDO, 439KDO, 471KDO, 473KDO, 474KDO,
475KDO, 476KDO, 478KDO, 479KDO, 480KDO, 501KDO, 507KDO, 521KDO, 522KDO,
524KDO, 525KDO, 531KDO, 532KDO, 533KDO, 543KDO, 552KDO, 557KDO, 562KDO,
563KDO, 567KDO, 569KDO

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0030 P0031 P0036 P0125

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

Vazba na účetnictví je pouze informativní. Z podvojného záznamu účetní operace se použije pro vykazovanou transakci v daném platebním titulu jen zápis transakce na jednom účtu z odpovídající dvojice účtů podle podmínek a rozhodnutí banky.

Verze: 15.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.416

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EIN0448**Akronym:** PU0002**Název:** Devizové platby a platby do zahraničí v Kč**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota vyšlých úhrad (převodů peněžních prostředků) z účtů banky a ostatních obdobných brutto obrátů na příslušné straně účtů třídy 1 až 5 v bilanci aktiv a pasiv banky realizovaných v cizí měně nebo ve vztahu k zahraničí v Kč, v přepočtu na Kč nebo v Kč. Zahrnuje i případné platby v Kč provedené v rámci ČR ve vztahu k nerezidentům působícím v ČR.

Pro položky vztahující se k platebním titulům skupiny 7 a 8 (popř. skupiny 9) a pro účty kompenzovaně vykazované lze vykazovat výsledné čisté platby, resp. příslušné kompenzované obraty.

Pro rozlišení inkas a plateb není určující jejich vazba na účetnictví, ale příslušné označení typu transakce stanovené vykazující bankou.

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

011KDO, 012KDO, 013KDO, 014KDO, 015KDO, 017KDO, 018KDO, 019KDO, 021KDO,
022KDO, 023KDO, 024KDO, 025KDO, 026KDO, 027KDO, 028KDO, 111KDO, 113KDO,
119KDO, 121KDO, 123KDO, 125KDO, 126KDO, 127KDO, 130KDO, 131KDO, 132KDO,
133KDO, 134KDO, 135KDO, 136KDO, 137KDO, 138KDO, 139KDO, 16KDO, 17KDO, 20KDO,
212KDO, 213KDO, 214KDO, 216KDO, 218KDO, 219KDO, 221KDO, 222KDO, 223KDO,
224KDO, 225KDO, 226KDO, 227KDO, 228KDO, 229KDO, 231KDO, 241KDO, 242KDO,
243KDO, 244KDO, 249KDO, 262KDO, 263KDO, 264KDO, 271KDO, 272KDO, 296KDO,
297KDO, 299KDO, 31KDO, 321KDO, 322KDO, 323KDO, 325KDO, 326KDO, 331KDO, 332KDO,
340KDO, 341KDO, 342KDO, 344KDO, 345KDO, 346KDO, 347KDO, 349KDO, 351KDO,
352KDO, 353KDO, 354KDO, 355KDO, 356KDO, 358KDO, 360KDO, 361KDO, 362KDO,
363KDO, 364KDO, 365KDO, 366KDO, 367KDO, 368KDO, 369KDO, 371KDO, 372KDO,
373KDO, 374KDO, 375KDO, 376KDO, 378KDO, 381KDO, 382KDO, 383KDO, 384KDO,
385KDO, 386KDO, 387KDO, 388KDO, 391KDO, 393KDO, 395KDO, 397KDO, 398KDO,
410KDO, 411KDO, 412KDO, 413KDO, 414KDO, 415KDO, 416KDO, 417KDO, 418KDO,
419KDO, 421KDO, 424KDO, 429KDO, 431KDO, 432KDO, 433KDO, 434KDO, 438KDO,
439KDO, 471KDO, 473KDO, 474KDO, 475KDO, 476KDO, 478KDO, 479KDO, 480KDO,
501KDO, 507KDO, 52KDO, 53KDO, 543KDO, 552KDO, 557KDO, 562KDO, 563KDO, 567KDO,
569KDO

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0030 P0031 P0036 P0125

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

Vazba na účetnictví je pouze informativní. Z podvojného záznamu účetní operace se použije pro vykazovanou transakci v daném platebním titulu jen zápis transakce na jednom účtu z odpovídající dvojice účtů podle podmínek a rozhodnutí banky.

Verze: 15.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EIN0470**Akronym:** EIN0470**Název:** Úbytky/Přírůstky úvěrů a ostatních pohledávek za klienty**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úbytků/přírůstků standardních (včetně pohledávek z dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích určených k obchodování) a sledovaných a ohrožených úvěrů poskytnutých klientům a obdobných pohledávek banky za klienty (včetně vládních institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

212KDOa, 214KDO, 216KDO, 218KDO, 221KDO, 241KDO, 242KDO, 243KDO, 244KDO, 249KDO, 410KDOa, 419KDOa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0061 P0080 P0081 P0082

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

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EIN0471**Akronym:** EIN0471**Název:** Bud.splátky z přijat.úvěrů nad 1 rok od klientů-nerezidentů**Charakteristika:**

Hodnota budoucích splátek střednědobých a dlouhodobých úvěrů, které banka přijala od klientů - nerezidentů, za sledované období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

231DOa, 532DOa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0030 P0061 P0078

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

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2001
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ENB0505

Akronym: UR0136

Název: Úrokové náklady na klienty (vč.vládních institucí)

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou placených úroků a ostatních vynaložených nákladů úrokového charakteru ze všech vkladů klientů a obdobných závazků vůči klientům (z běžných účtů, termínovaných vkladů včetně účelově vázaných, úsporných vkladů, vkladových certifikátů a obdobných dluhopisů), z úvěrů přijatých od klientů, z vkladů a případných úvěrů přijatých od vládních institucí a z případných obdobných závazků vůči těmto institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ENB0505 = ENB0924 + ENB0934

Poznámka:

Ukazatel je definován pro potřeby Čtvrtletního výkazu o úrokových nákladech a výnosech, nezahrnuje všechny nákladové úroky. Neuvádějí se zde úrokové náklady na mezibankovní operace.

Verze: 13.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odbor 711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ENB0921

Akronym: ENB0921

Název: Náklady na úroky a podobné náklady

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nákladů na úroky z emitovaných dluhových cenných papírů, z krátkých prodejů dluhových cenných papírů a z úvěrů a vkladů přijatých od centrálních bank, jiných bank, vládních institucí a ostatních klientů, včetně úrokových nákladů na repo obchody a úrokových ztrát ze zajišťovacích úrokových derivátů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZ, - 614DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ENB0921 = ENB0922 + ENB1005 + ENB0923 + ENB0944

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ENB0922

Akronym: ENB0922

Název: Náklady na úroky z emitovaných dluhových cenných papírů

Charakteristika:

Náklady na úroky z emitovaných dluhových cenných papírů (cenné papíry s pevným výnosem), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Úrokovým nákladem se u kupónových dluhových cenných papírů rozumí nabíhající kupon stanovený v emisních podmínkách a nabíhající rozdíl mezi jmenovitou hodnotou a čistou pořizovací cenou (tj. sníženou o naběhlý kupon k okamžiku pořízení cenného papíru), označovaný jako prémie nebo diskont; u bezkupónových dluhových cenných papírů se rozumí nabíhající rozdíl mezi jmenovitou hodnotou a pořizovací cenou.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0923**Akronym:** ENB0923**Název:** Ostatní úrokové náklady**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nákladů na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od centrálních bank, jiných bank, vládních institucí a ostatních klientů, včetně úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0923 = ENB0927 + ENB0931 + ENB0924 + ENB0934

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0924**Akronym:** ENB0924**Název:** Úroky vládním institucím**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nákladů na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od vládních institucí, včetně úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0924 = ENB0925 + ENB0926

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: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0925**Akronym:** ENB0925**Název:** Úroky vládním instit.z vkladů a úvěrů bez úroků z repo obch.**Charakteristika:**

Náklady na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od vládních institucí, bez úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0926**Akronym:** ENB0926**Název:** Úroky vládním institucím z repo obchodů**Charakteristika:**

Úrokové náklady na repo obchody s vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0927**Akronym:** ENB0927**Název:** Úroky centrálním bankám**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nákladů na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od centrálních bank, včetně úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i trestné úroky placené centrálním bankám.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0927 = ENB0928 + ENB0929 + ENB0930

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0928**Akronym:** ENB0928**Název:** Úroky centr. bankám z vkladů a úvěrů bez úroků z repo obch.**Charakteristika:**

Náklady na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje úrokové náklady na repo obchody.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0929**Akronym:** ENB0929**Název:** Úroky centrálním bankám z repo obchodů**Charakteristika:**

Úrokové náklady na repo obchody s centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0930**Akronym:** ENB0930**Název:** Trestné úroky centrálním bankám**Charakteristika:**

Náklady banky na trestné úroky placené centrálním bankám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0931**Akronym:** ENB0931**Název:** Úroky jiným bankám**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nákladů na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od jiných bank, včetně úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0931 = ENB0932 + ENB0933

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0932**Akronym:** ENB0932**Název:** Úroky jiným bankám z vkladů a úvěrů bez úroků z repo obchodů**Charakteristika:**

Náklady na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od jiných bank, bez úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0933**Akronym:** ENB0933**Název:** Úroky jiným bankám z repo obchodů**Charakteristika:**

Úrokové náklady na repo obchody s jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0934**Akronym:** ENB0934**Název:** Úroky ostatním klientům**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nákladů banky na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od ostatních klientů, včetně úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0934 = ENB0935 + ENB0941

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0935**Akronym:** ENB0935**Název:** Úroky ostatním klientům z vkladů**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nákladů banky na úroky z vkladů přijatých od ostatních klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0935 = ENB0936 + ENB0937 + ENB0938 + ENB0939 + ENB0940

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0936**Akronym:** ENB0936**Název:** Úroky ostatním klientům z běžných účtů**Charakteristika:**

Náklady banky na úroky z běžných účtů ostatních klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0937**Akronym:** ENB0937**Název:** Úroky ostatním klientům z termínových vkladů**Charakteristika:**

Náklady banky na úroky z termínových vkladů ostatních klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0938**Akronym:** ENB0938**Název:** Úroky ostatním klientům z úsporných vkladů**Charakteristika:**

Náklady banky na úroky z úsporných vkladů ostatních klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Vykazují se zde také náklady na úroková zvýhodnění vztahující se ke vkladům ze stavebního spoření.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0939**Akronym:** ENB0939**Název:** Úroky z vkladových certifikátů**Charakteristika:**

Náklady banky na úroky z vkladových certifikátů ostatních klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0940**Akronym:** ENB0940**Název:** Úroky z vkladních listů**Charakteristika:**

Náklady banky na úroky z vkladních listů ostatních klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0941**Akronym:** ENB0941**Název:** Úroky ostatním klientům z úvěrů**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úrokových nákladů banky z úvěrů přijatých od ostatních klientů, včetně úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0941 = ENB0942 + ENB0943

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0942**Akronym:** ENB0942**Název:** Úroky ostatním klientům z úvěrů bez repo obchodů**Charakteristika:**

Náklady banky na úroky z úvěrů přijatých od ostatních klientů, bez úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0943**Akronym:** ENB0943**Název:** Úroky ostatním klientům z repo obchodů**Charakteristika:**

Náklady banky na úroky z úvěrů přijatých od ostatních klientů v repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0944**Akronym:** ENB0944**Název:** Ztráta ze zajišťovacích úrokových derivátů**Charakteristika:**

Ztráty banky ze zajišťovacích úrokových derivátů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 611DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0945**Akronym:** ENB0945**Název:** Náklady na poplatky a provize**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nákladů banky na poplatky a provize, které přímo souvisejí s úvěrovými činnostmi, s operacemi při vedení účtů a provádění platebního styku, s operacemi s cennými papíry na vlastní účet, s devizovými operacemi a s ostatními finančními činnostmi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 612DZ, - 617DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0945 = ENB0946 + ENB0947 + ENB0948 + ENB0949 + ENB0950

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0946**Akronym:** ENB0946**Název:** Poplatky a provize na úvěrové činnosti**Charakteristika:**

Náklady banky na poplatky a provize na úvěrové činnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 612DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0947**Akronym:** ENB0947**Název:** Poplatky a provize na platební styk**Charakteristika:**

Náklady banky na poplatky a provize ve vztahu k centrálním bankám, jiným bankám a zúčtovacím centrům, SWIFT, vládním institucím a ostatním klientům na platební styk, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 612DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0948**Akronym:** ENB0948**Název:** Poplatky a provize na operace s cennými papíry**Charakteristika:**

Náklady banky na poplatky a provize na operace s cennými papíry, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 612DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0949**Akronym:** ENB0949**Název:** Poplatky a provize na devizové operace**Charakteristika:**

Náklady banky na poplatky a provize na devizové operace, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 612DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0950**Akronym:** ENB0950**Název:** Poplatky a provize na ostatní finanční činnosti**Charakteristika:**

Náklady banky na poplatky a provize na ostatní finanční činnosti (např. náklady na poplatky a provize za přijaté záruky, přísliby a akreditivy, na inkasa šeků, náklady na poplatky a provize za druhotnou úschovu cenných papírů, pokud nejsou refundovány klientem), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Vykazují se zde také náklady na provize za zprostředkování prodeje bankovních produktů, např. stavebního spoření.

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

- 617DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0951**Akronym:** ENB0951**Název:** Tvorba opravných položek k ostatním podílům**Charakteristika:**

Náklady banky na tvorbu opravných položek k ostatním podílům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 651DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0952**Akronym:** ENB0952**Název:** Tvorba oprav. položek k cenným papírům držným do splatnosti**Charakteristika:**

Náklady banky na tvorbu opravných položek k cenným papírům držným do splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 651DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0953**Akronym:** ENB0953**Název:** Ostatní provozní náklady**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota ostatních provozních nákladů banky (např. náklady na příspěvky do Fondu pojištění vkladu či Garančního fondu nebo obdobného fondu, náklady na daň z přidané hodnoty není-li uplatněn její odpočet, manka a škody, opravy výnosů minulých účetních období atd.), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 667DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0954**Akronym:** ENB0954**Název:** Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím vlivem**Charakteristika:**

Ztráty banky z převodu účastí s rozhodujícím vlivem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 665DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0955**Akronym:** ENB0955**Název:** Ztráty z převodu účastí s podstatným vlivem**Charakteristika:**

Ztráty banky z převodu účastí s podstatným vlivem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 665DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0957**Akronym:** ENB0957**Název:** Ztráty z přev. dluh.CP poř.v primár.emisích neurč. k obchod.**Charakteristika:**

Ztráty banky z převodu 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**

- 615DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0958**Akronym:** ENB0958**Název:** Ztráty z převodu pohledávek**Charakteristika:**

Ztráty banky z převodu pohledávek jiných než k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 663DZa, - 664DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0959**Akronym:** ENB0959**Název:** Náklady z odpisu pohledávek**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nákladů banky z odpisu pohledávek za bankami, za klienty a ostatních pohledávek, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 661DZ, - 662DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0959 = ENB0960 + ENB0961 + ENB0962

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0960**Akronym:** ENB0960**Název:** Odpis pohledávek za bankami**Charakteristika:**

Náklady banky z odpisu pohledávek za bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 661DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0961**Akronym:** ENB0961**Název:** Odpis pohledávek za klienty**Charakteristika:**

Náklady banky z odpisu pohledávek za klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 662DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ENB0962

Akronym: ENB0962

Název: Odpis ostatních pohledávek

Charakteristika:

Náklady banky z odpisu ostatních pohledávek, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 662DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ENB0964

Akronym: ENB0964

Název: Správní náklady

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nákladů banky na zaměstnance (zahrnujících zejména náklady na mzdy a platy, sociální a zdravotní pojištění, vzdělávání, penzijní připojištění, zdravotní péči, stravování, cestovné) a ostatních správních nákladů (zahrnujících zejména nájemné, spotřebu energie a materiálu, náklady na outsourcing, na reklamu, na audit, právní a daňové poradenství, daně (s výjimkou nákladů na daň z příjmů a daň z přidané hodnoty), poplatky a ostatní nakupované služby), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 631DZ, - 632DZ, - 635DZ, - 636DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ENB0964 = ENB0965 + ENB0969

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0965**Akronym:** ENB0965**Název:** Náklady na zaměstnance**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nákladů banky na zaměstnance (zahrnujících mzdy a platy, sociální a zdravotní pojištění a ostatní náklady na zaměstnance), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 631DZ, - 632DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0965 = ENB0966 + ENB0967 + ENB0968

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0966**Akronym:** ENB0966**Název:** Mzdy a platy**Charakteristika:**

Hodnota všech součástí mezd a platů zaměstnanců banky, které jsou hrazeny z nákladů banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 631DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0967**Akronym:** ENB0967**Název:** Sociální a zdravotní pojištění**Charakteristika:**

Náklady banky vynaložené na sociální a zdravotní pojištění zaměstnanců banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 632DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0968**Akronym:** ENB0968**Název:** Ostatní náklady na zaměstnance**Charakteristika:**

Ostatní náklady banky na zaměstnance, tj. bankou vyplacené odměny za práce, konané na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr a další náklady, např. příspěvky na stravování, vzdělávání, penzijní připojištění, cestovné, lékařskou péči zaměstnanců apod., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 631DZa, - 632DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0969**Akronym:** ENB0969**Název:** Ostatní správní náklady**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota ostatních správních nákladů banky zahrnujících nájemné, spotřebu materiálu, náklady na outsourcing, na reklamu, na audit, právní a daňové poradenství, daně (s výjimkou daně z příjmů a daně z přidané hodnoty), poplatky a ostatní nakupované výkony, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 635DZ, - 636DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0969 = ENB0970 + ENB0971 + ENB0972 + ENB0973 + ENB0974 + ENB0993 + ENB0975

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0970**Akronym:** ENB0970**Název:** Nájemné**Charakteristika:**

Náklady banky na nájemné, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 636DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0971**Akronym:** ENB0971**Název:** Spotřeba materiálu**Charakteristika:**

Náklady banky na spotřebu materiálu (energie, paliv, pohonných látek, materiálů na údržbu, tiskopisů, kancelářských potřeb, publikací, časopisů, náhradních dílů, obalů a drobného hmotného majetku, případně surovin, pomocných látek a jiného materiálu), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 636DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0972**Akronym:** ENB0972**Název:** Náklady na outsourcing**Charakteristika:**

Náklady banky na outsourcing, tj. náklady na zajišťování bankovních činností nebo činností sloužících k podpoře bankovních činností jinou osobou pro vykazující banku na smluvním základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 636DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0973**Akronym:** ENB0973**Název:** Náklady na reklamu**Charakteristika:**

Náklady banky na reklamu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 636DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0974**Akronym:** ENB0974**Název:** Náklady na audit, právní a daňové poradenství**Charakteristika:**

Náklady banky na audit, právní a daňové poradenství, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 636DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0975**Akronym:** ENB0975**Název:** Ostatní nakupované výkony**Charakteristika:**

Náklady banky na ostatní nakupované výkony jinde nezahrnuté, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 636DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0976**Akronym:** ENB0976**Název:** Odpisy hmotného majetku**Charakteristika:**

Náklady banky na odpisy hmotného majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 637DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0977**Akronym:** ENB0977**Název:** Tvorba opravných položek k hmotnému majetku**Charakteristika:**

Náklady banky na tvorbu opravných položek k hmotnému majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 651DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0979**Akronym:** ENB0979**Název:** Odpisy goodwillu**Charakteristika:**

Náklady banky na odpisy goodwillu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 638DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0980**Akronym:** ENB0980**Název:** Odpisy ostatního nehmotného majetku**Charakteristika:**

Náklady banky na odpisy ostatního nehmotného majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 638DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0981**Akronym:** ENB0981**Název:** Tvorba oprav. položek k nehmotnému majetku**Charakteristika:**

Náklady banky na tvorbu opravných položek k nehmotnému majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 651DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0982**Akronym:** ENB0982**Název:** Tvorba opravných položek k pohledávkám**Charakteristika:**

Náklady banky na tvorbu opravných položek k pohledávkám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 651DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0983**Akronym:** ENB0983**Název:** Tvorba rezerv k zárukám**Charakteristika:**

Náklady banky na tvorbu rezerv k zárukám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 653DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0984**Akronym:** ENB0984**Název:** Tvorba ostatních rezerv**Charakteristika:**

Náklady banky na tvorbu ostatních rezerv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 653DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0985**Akronym:** ENB0985**Název:** Tvorba opr.pol. k CP pořiz.v primár.emisích neurč. k obchod.**Charakteristika:**

Náklady banky na tvorbu opravných položek k cenným papírům pořízeným 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**

- 651DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ENB0986

Akronym: ENB0986

Název: Mimořádné náklady

Charakteristika:

Mimořádné náklady banky, tj. náklady z výjimečných nahodilých událostí nesouvisejících s předmětem podnikání banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 671DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Neúčtují se zde manka a škody (o nich se účtuje v účtové skupině 66), ani opravy nákladů nebo výnosů minulých účetních období (o nich se účtuje na účtech nákladů nebo výnosů běžného období, popř. na účtech účtové skupiny 57, jde-li o opravy zásadních chyb)

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0987**Akronym:** ENB0987**Název:** Daň z příjmů**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota daně z příjmů splatné a odložené, nákladů na tvorbu rezervy, výnosů z použití rezervy na daň z příjmů, výnosů z rozpuštění rezervy na daň z příjmů pro nepotřebnost a podílu na dani z příjmů dceřiných a přidružených společností, doměrek a vratek daně z příjmů za minulá léta, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 653DZa, 681VZ, 682VZ, 685VZ, 753KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

ENB0987 = ENB0988 + ENB0989 + ENB1011 + EVB0990 + EVB0991 + ENB0990

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0988**Akronym:** ENB0988**Název:** Splatná daň z příjmů**Charakteristika:**

Hodnota daně z příjmů splatné, doměrek a vratek daně z příjmů za minulá léta, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

681VZa, 685VZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0989**Akronym:** ENB0989**Název:** Odložená daň z příjmů**Charakteristika:**

Hodnota daně z příjmů odložené, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

682VZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0990**Akronym:** ENB0990**Název:** Podíl na dani z příjmů účastí s rozhod. a podstat. vlivem**Charakteristika:**

Hodnota podílu na dani z příjmů účastí s rozhod. a podstat. vlivem (dceřiných a přidružených společností) v případě, že banka oceňuje účasti s rozhod. a podstat. vlivem ekvivalencí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

681VZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB0993**Akronym:** ENB0993**Název:** Daně a poplatky**Charakteristika:**

Náklady banky na daně (např. silniční, darovací, z nemovitostí apod.) a poplatky podle zvláštních předpisů (např. soudní a notářské poplatky), místní daně a poplatky, clo apod., v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nevykazují se zde daně z příjmů a daně z přidané hodnoty.

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

- 635DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB1005**Akronym:** ENB1005**Název:** Náklady na úroky z krátkých prodejů dluhových cenných papírů**Charakteristika:**

Náklady na úroky z krátkých prodejů dluhových cenných papírů (cenné papíry s pevným výnosem), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 614DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB1006**Akronym:** ENB1006**Název:** Tvorba opravných položek k účastem s rozhod. a podst. vlivem**Charakteristika:**

Náklady banky na tvorbu opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem neoceňovaných ekvivalencí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 651DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ENB1008**Akronym:** ENB1008**Název:** Náklady z převodu hmotného majetku**Charakteristika:**

Odpisy zůstatkové hodnoty hmotného majetku při jeho prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

- 666DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ENB1009

Akronym: ENB1009

Název: Náklady z převodu nehmotného majetku

Charakteristika:

Odpisy zůstatkové hodnoty nehmotného majetku při jeho prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 666DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ENB1010

Akronym: ENB1010

Název: Ztráty z přev.účastí s rozh.a podst.vlivem,tvorba a použ. OP

Charakteristika:

Výsledná hodnota ze ztráty banky z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, z nákladů na tvorbu opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem neoceňovaným ekvivalencí a výnosů z použití opravných položek (na krytí ztrát z tohoto převodu) k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem neoceňovaným ekvivalencí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 651DZa, - 665DZ, 751KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ENB1010 = ENB0954 + ENB0955 + ENB1006 + EVB0987

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: ENB1011

Akronym: ENB1011

Název: Tvorba rezervy na daň z příjmů

Charakteristika:

Náklady na tvorbu rezervy na daň z příjmů, tvořenou k rozvahovému dni nebo k jinému okamžiku, k němuž se sestavuje účetní závěrka, předchází-li okamžik sestavení účetní závěrky okamžiku stanovení daňové povinnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 653DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0879**Akronym:** EPD0879**Název:** Odepsané pohledávky**Charakteristika:**

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

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

996DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčová / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0879_001**Akronym:** EPD0879**Název:** *Odepsané pohledávky**Charakteristika:**

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

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

996DZ

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

EPD0879 - Odepsané pohledávky

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčová / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0882**Akronym:** EPD0882**Název:** Závazky ze spotových operací s úrokovými nástroji**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota závazků ze spotových (promptních) operací banky s úrokovými nástroji (tj. prodej aktiv prostřednictvím úrokových nástrojů) ode dne sjednání obchodu do jeho vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

942KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0883**Akronym:** EPD0883**Název:** Závazky ze spotových operací s měnovými nástroji**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota závazků ze spotových (promptních) operací banky s měnovými nástroji (tj. prodej aktiv prostřednictvím měnových nástrojů) ode dne sjednání obchodu do jeho vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

944KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0889**Akronym:** EPD0889**Název:** Pohledávky ze spotových operací s úrokovými nástroji**Charakteristika:**

Hodnota pohledávek banky ze spotových (promptních) operací banky s úrokovými nástroji (tj. nákup aktiv prostřednictvím úrokových nástrojů) ode dne sjednání obchodu do jeho vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

941DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0890**Akronym:** EPD0890**Název:** Pohledávky ze spotových operací s měnovými nástroji**Charakteristika:**

Hodnota pohledávek banky ze spotových (promptních) operací banky s akciovými nástroji (tj. nákupu akcií, podílových listů, ostatních podílů, účastí) ode dne sjednání obchodu do jeho vypořádání, za předpokladu, že banka v rozvaze vykazuje od okamžiku vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

943DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0892

Akronym: EPD0892

Název: Závazky z opcí na úrokové nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na úrokové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

962KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0892_001

Akronym: EPD0892

Název: *Závazky z opcí na úrokové nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na úrokové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

962KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0892 - Závazky z opcí na úrokové nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0893

Akronym: EPD0893

Název: Závazky z opcí na měnové nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na měnové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

964KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0893_001

Akronym: EPD0893

Název: *Závazky z opcí na měnové nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na měnové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

964KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0893 - Závazky z opcí na měnové nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0895

Akronym: EPD0895

Název: Pohledávky z opcí na úrokové nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na úrokové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

961DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0895_003

Akronym: EPD0895

Název: *Pohledávky z opcí na úrokové nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na úrokové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

961DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0895 - Pohledávky z opcí na úrokové nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0896

Akronym: EPD0896

Název: Pohledávky z opcí na měnové nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na měnové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

963DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0896_001

Akronym: EPD0896

Název: *Pohledávky z opcí na měnové nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na měnové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

963DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0896 - Pohledávky z opcí na měnové nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0900

Akronym: EPD0900

Název: Pohledávky ze spotových operací celkem

Charakteristika:

Celková hodnota pohledávek ze spotových operací s cennými papíry, cizími měnami nebo komoditami v období mezi dnem sjednání obchodu a dnem vypořádání obchodu, za předpokladu, že banka v rozvaze vykazuje od okamžiku vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD0900 = EPD0889 + EPD0890 + EPD0975 + EPD0976

Poznámka:

Verze: 7.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0900_001

Akronym: EPD0900

Název: *Pohledávky ze spotových operací celkem

Charakteristika:

Celková hodnota pohledávek ze spotových operací s cennými papíry, cizími měnami nebo komoditami v období mezi dnem sjednání obchodu a dnem vypořádání obchodu, za předpokladu, že banka v rozvaze vykazuje od okamžiku vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0900 - Pohledávky ze spotových operací celkem

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0901

Akronym: EPD0901

Název: Pohledávky z opcí celkem

Charakteristika:

Celková hodnota pohledávek z opcí s úvěrovými, úrokovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky se účtují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit. Účetní jednotka může rozhodnout, že tyto pohledávky nebude přeceňovat z titulu změn bezrizikových úrokových měr. Účetní jednotky, kterým není stanovena právním předpisem povinnost dodržovat kapitálovou přiměřenost, nemusí tyto pohledávky přeceňovat.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(621)

Algoritmus odvození:

EPD0901 = EPD0895 + EPD0896 + EPD0979 + EPD0980 + EPD1038

EPD0901 = EPD0895_003 + EPD0896_001 + EPD0979_001 + EPD0980_001 + EPD1038_001

Poznámka:

Verze: 8.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0901_001**Akronym:** EPD0901**Název:** *Pohledávky z opcí celkem**Charakteristika:**

Celková hodnota pohledávek z opcí s úvěrovými, úrokovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky se účtují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit. Účetní jednotka může rozhodnout, že tyto pohledávky nebude přeceňovat z titulu změn bezrizikových úrokových měr. Účetní jednotky, kterým není stanovena právním předpisem povinnost dodržovat kapitálovou přiměřenost, nemusí tyto pohledávky přeceňovat.

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

961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ

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

EPD0901 - Pohledávky z opcí celkem

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZCSOBCNB) P0088(621)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0906**Akronym:** EPD0906**Název:** Závazky ze spotových operací celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota závazků banky ze spotových operací s cennými papíry, cizími měnami nebo komoditami v období mezi dnem sjednání obchodu a dnem vypořádání obchodu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

EPD0906 = EPD0882 + EPD0883 + EPD0995 + EPD0996

Poznámka:

Verze: 7.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0906_001**Akronym:** EPD0906**Název:** *Závazky ze spotových operací celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota závazků banky ze spotových operací s cennými papíry, cizími měnami nebo komoditami v období mezi dnem sjednání obchodu a dnem vypořádání obchodu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ

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

EPD0906 - Závazky ze spotových operací celkem

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0907

Akronym: EPD0907

Název: Závazky z opcí celkem

Charakteristika:

Celková hodnota závazků z opcí s úvěrovými, úrokovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky se účtují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit. Účetní jednotka může rozhodnout, že tyto závazky nebude přeceňovat z titulu změn bezrizikových úrokových měr. Účetní jednotky, kterým není stanovena právním předpisem povinnost dodržovat kapitálovou přiměřenost, nemusí tyto závazky přeceňovat.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

EPD0907 = EPD0892 + EPD0893 + EPD0999 + EPD1000 + EPD1036

EPD0907 = EPD0892_001 + EPD0893_001 + EPD0999_001 + EPD1000_001 + EPD1036_001

Poznámka:

Verze: 8.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0907_001

Akronym: EPD0907

Název: *Závazky z opcí celkem

Charakteristika:

Celková hodnota závazků z opcí s úvěrovými, úrokovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky se účtují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit. Účetní jednotka může rozhodnout, že tyto závazky nebude přeceňovat z titulu změn bezrizikových úrokových měr. Účetní jednotky, kterým není stanovena právním předpisem povinnost dodržovat kapitálovou přiměřenost, nemusí tyto závazky přeceňovat.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0907 - Závazky z opcí celkem

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZCSOBCNB) P0088(621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0911

Akronym: EPD0911

Název: Pohledávky z pevných termín.operací s úrokovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s úrokovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úrokových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

951DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0911_001

Akronym: EPD0911

Název: *Pohledávky z pevných termín.operací s úrokovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s úrokovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úrokových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

951DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0911 - Pohledávky z pevných termín.operací s úrokovými nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0912

Akronym: EPD0912

Název: Pohledávky z pevných termín.operací s měnovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s měnovými nástroji (termínovaný nákup aktiv prostřednictvím měnových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

953DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0912_001

Akronym: EPD0912

Název: *Pohledávky z pevných termín. operací s měnovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s měnovými nástroji (termínovaný nákup aktiv prostřednictvím měnových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu od uzavření obchodů do jejich vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje. Nevykazuje se zde první (spotová část) měnových swapů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

953DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0912 - Pohledávky z pevných termín.operací s měnovými nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0914**Akronym:** EPD0914**Název:** Pohledávky z pevných termínových operací celkem**Charakteristika:**

Celková hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými a komoditními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky se účtují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit. Účetní jednotka může rozhodnout, že tyto pohledávky nebude přeceňovat z titulu změn bezrizikových úrokových měr. Účetní jednotky, kterým není stanovena právním předpisem povinnost dodržovat kapitálovou přiměřenost, nemusí tyto pohledávky přeceňovat.

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

951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(61)

Algoritmus odvození:

EPD0914 = EPD0911 + EPD0912 + EPD0977 + EPD0978 + EPD1039

EPD0914 = EPD0911_001 + EPD0912_001 + EPD0977_001 + EPD0978_001 + EPD1039_001

Poznámka:

Verze: 8.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0914_001

Akronym: EPD0914

Název: *Pohledávky z pevných termínových operací celkem

Charakteristika:

Celková hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými a komoditními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky se účtují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit. Účetní jednotka může rozhodnout, že tyto pohledávky nebude přeceňovat z titulu změn bezrizikových úrokových měr. Účetní jednotky, kterým není stanovena právním předpisem povinnost dodržovat kapitálovou přiměřenost, nemusí tyto pohledávky přeceňovat.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0914 - Pohledávky z pevných termínových operací celkem

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB) P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0915

Akronym: EPD0915

Název: Závazky z pevných termínových operací s úrokovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z pevných termínových operací banky s úrokovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úrokových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

952KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0915_001

Akronym: EPD0915

Název: *Závazky z pevných termín.operací s úrokovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z pevných termínových operací banky s úrokovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úrokových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

952KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0915 - Závazky z pevných termínových operací s úrokovými nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0916

Akronym: EPD0916

Název: Závazky z pevných termínových operací s měnovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z pevných termínových operací banky s měnovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím měnových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

954KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0916_001

Akronym: EPD0916

Název: *Závazky z pevných termínových operací s měnovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z pevných termínových operací banky s měnovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím měnových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje. Nevykazuje se zde první (spotová část) měnových swapů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

954KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0916 - Závazky z pevných termínových operací s měnovými nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0918

Akronym: EPD0918

Název: Závazky z pevných termínových operací celkem

Charakteristika:

Celková hodnota závazků banky z pevných termínových operací s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými a komoditními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky se účtují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit. Účetní jednotka může rozhodnout, že tyto závazky nebude přeceňovat z titulu změn bezrizikových úrokových měr. Účetní jednotky, kterým není stanovena právním předpisem povinnost dodržovat kapitálovou přiměřenost, nemusí tyto závazky přeceňovat.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (61)

Algoritmus odvození:

EPD0918 = EPD0915 + EPD0916 + EPD0997 + EPD0998 + EPD1037

EPD0918 = EPD0915_001 + EPD0916_001 + EPD0997_001 + EPD0998_001 + EPD1037_001

Poznámka:

Verze: 8.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0918_001

Akronym: EPD0918

Název: *Závazky z pevných termínových operací celkem

Charakteristika:

Celková hodnota závazků banky z pevných termínových operací s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými a komoditními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky se účtují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit. Účetní jednotka může rozhodnout, že tyto závazky nebude přeceňovat z titulu změn bezrizikových úrokových měr. Účetní jednotky, kterým není stanovena právním předpisem povinnost dodržovat kapitálovou přiměřenost, nemusí tyto závazky přeceňovat.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0918 - Závazky z pevných termínových operací celkem

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB) P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0922**Akronym:** EPD0922**Název:** Delta ekvivalent pohledávek z opcí**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota součinů absolutních hodnot delty opce a hodnot podkladových nástrojů na straně devizových aktiv, definovaných v Opatření ČNB č.6/1995, kterým se stanoví omezení a podmínky pro nezajištěné devizové pozice bank a poboček zahraničních bank, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

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

Verze: 5.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčová / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0923**Akronym:** EPD0923**Název:** Delta ekvivalent závazků z opcí**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota součinů absolutních hodnot delty opce a hodnot podkladových nástrojů na straně devizových pasív, definovaných v Opatření ČNB č.6/1995, kterým se stanoví omezení a podmínky pro nezajištěné devizové pozice bank a poboček zahraničních bank, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2000
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčová / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0966

Akronym: EPD0966

Název: Poskytnuté přísliby

Charakteristika:

Hodnota poskytnutých příslibů úvěrů a půjček jiným bankám a klientům podle zvláštních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje sjednané nevyčerpané rámce na kontokorentních účtech, rámce sjednané při obstarávání emise cenných papírů klienta, stane-li se účetní jednotka jejich prvním nabyvatelem. Nezahrnuje pohledávky z otevření a potvrzení akreditivů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 7.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0966_001

Akronym: EPD0966

Název: *Poskytnuté přísliby

Charakteristika:

Hodnota poskytnutých příslibů úvěrů a půjček jiným bankám a klientům podle zvláštních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje sjednané nevyčerpané rámce na kontokorentních účtech, rámce sjednané při obstarávání emise cenných papírů klienta, stane-li se účetní jednotka jejich prvním nabyvatelem. Nezahrnuje pohledávky z otevření a potvrzení akreditivů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0966 - Poskytnuté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0968

Akronym: EPD0968

Název: Poskytnuté záruky a ručení

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk včetně záruk vyplývajících ze slibů odškodnění podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk vydané bankou klientům a jiným bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

921DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD0968 = EPD1041 + EPD1042

Poznámka:

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0968_001

Akronym: EPD0968

Název: *Poskytnuté záruky a ručení

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk včetně záruk vyplývajících ze slibů odškodnění podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk vydané bankou klientům a jiným bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

921DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0968 - Poskytnuté záruky a ručení

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0969**Akronym:** EPD0969**Název:** Poskytnutá přijetí směnek**Charakteristika:**

Hodnota záruk daných bankou (jakožto směnečníkem) za zaplacení cizích směnek přijatých (akceptovaných) bankou, včetně směnek kryjících přijatý úvěr podle směnečného a šekového zákona, nebo jiných obdobných právních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje záruky z vystavených depozitních směnek.

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

923DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0970**Akronym:** EPD0970**Název:** Poskytnuté záruky z převedených směnek**Charakteristika:**

Hodnota záruk poskytnutých bankou (jakožto indosantem) z prodaných (rubopisem převedených), ale dosud nezaplacených směnek podle směnečného a šekového zákona, nebo jiných obdobných právních předpisů, do doby možného vymáhání, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje záruky z vystavených depozitních směnek.

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

925DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0971**Akronym:** EPD0971**Název:** Poskytnutá směnečná rukojemství**Charakteristika:**

Hodnota záruk poskytnutých směnečných rukojemství (avalů) u vystavených nebo nakoupených smenek podle směnečného a šekového zákona, nebo jiných obdobných právních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

927DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:****Verze:** 3.2**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2002**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb.711**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU****Kód:** EPD0972**Akronym:** EPD0972**Název:** Poskytnuté záruky z akreditivů**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota poskytnutých záruk z otevření akreditivů z příkazu příkazce, z otevření akreditivů z příkazu účetní jednotky podle obchodního zákoníku nebo podle jiných obdobných právních předpisů a potvrzení otevření akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje pohledávky z krytých a avizovaných akreditivů.

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

931DZ, 933DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

EPD0972 = EPD0973 + EPD0974

Poznámka:**Verze:** 6.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 25.01.2003**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0972_001

Akronym: EPD0972

Název: *Poskytnuté záruky z akreditivů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých záruk z otevření akreditivů z příkazu příkazce, z otevření akreditivů z příkazu účetní jednotky podle obchodního zákoníku nebo podle jiných obdobných právních předpisů a potvrzení otevření akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje pohledávky z krytých a avizovaných akreditivů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

931DZ, 933DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0972 - Poskytnuté záruky z akreditivů

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0973**Akronym:** EPD0973**Název:** Poskytnuté záruky z otevření akreditivů**Charakteristika:**

Hodnota bankou (jakožto subjektem otevírajícím akreditiv) poskytnutých záruk z otevřených, ale dosud nečerpaných akreditivů otevřených z příkazu jiných příkazců než banka, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje pohledávky z krytých a avizovaných akreditivů.

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

931DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:****Verze:** 4.2**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2002**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb.711**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU****Kód:** EPD0974**Akronym:** EPD0974**Název:** Poskytnuté záruky z potvrzení akreditivů**Charakteristika:**

Hodnota pohledávek z bankou (jakožto subjektem potvrzujícím akreditiv) poskytnutých potvrzení otevřených akreditivů vydaných bankou ve prospěch jiných subjektů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje pohledávky z krytých a avizovaných akreditivů.

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

933DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:****Verze:** 4.2**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2002**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0975**Akronym:** EPD0975**Název:** Pohledávky ze spotových operací s akciovými nástroji**Charakteristika:**

Hodnota pohledávek banky ze spotových (promptních) operací banky s akciovými nástroji (tj. nákupu akcií, podílových listů, ostatních podílů, účastí) ode dne sjednání obchodu do jeho vypořádání, za předpokladu, že banka v rozvaze vykazuje od okamžiku vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

945DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0976**Akronym:** EPD0976**Název:** Pohledávky ze spotových operací s komoditními nástroji**Charakteristika:**

Hodnota pohledávek banky ze spotových (promptních) operací banky s komoditními nástroji (tj. nákupu komodit) ode dne sjednání obchodu do jeho vypořádání, za předpokladu, že banka v rozvaze vykazuje od okamžiku vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

947DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0977

Akronym: EPD0977

Název: Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s akciovými nástroji (tj. termínovaný nákup akcií, podílových listů, ostatních podílů, účastí prostřednictvím derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

955DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0977_001

Akronym: EPD0977

Název: *Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s akciovými nástroji (tj. termínovaný nákup akcií, podílových listů, ostatních podílů, účastí prostřednictvím derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

955DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0977 - Pohledávky z pevných termín. operací s akciovými nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0978

Akronym: EPD0978

Název: Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s komoditními nástroji (tj. termínovaný nákup komodit prostřednictvím derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

957DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0978_001

Akronym: EPD0978

Název: *Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s komoditními nástroji (tj. termínovaný nákup komodit prostřednictvím derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

957DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0978 - Pohledávky z pevných termín. operací s komoditními nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0979

Akronym: EPD0979

Název: Pohledávky z opcí na akciové nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na akciové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

965DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0979_001

Akronym: EPD0979

Název: *Pohledávky z opcí na akciové nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na akciové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, popř. do data jejich sjednaného vypořádání u nerealizovaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

965DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0979 - Pohledávky z opcí na akciové nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0980

Akronym: EPD0980

Název: Pohledávky z opcí na komoditní nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na komoditní nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

967DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0980_001

Akronym: EPD0980

Název: *Pohledávky z opcí na komoditní nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na komoditní nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

967DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0980 - Pohledávky z opcí na komoditní nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0981

Akronym: EPD0981

Název: Poskytnuté zástavy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých nemovitých zástav, peněžních zástav, zástav - cenných papírů a ostatních zástav podle občanského zákoníku, podle obchodního zákoníku, zákona o cenných papírech, popř. jiných obdobných právních předpisů, kdy zástavní právo slouží k zajištění pohledávky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

971DZ, 973DZ, 975DZ, 977DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD0981 = EPD0982 + EPD0983 + EPD0984 + EPD0985

Poznámka:

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáchová / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0981_001**Akronym:** EPD0981**Název:** *Poskytnuté zástavy**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota poskytnutých nemovitých zástav, peněžních zástav, zástav - cenných papírů a ostatních zástav podle občanského zákoníku, podle obchodního zákoníku, zákona o cenných papírech, popř. jiných obdobných právních předpisů, kdy zástavní právo slouží k zajištění pohledávky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

971DZ, 973DZ, 975DZ, 977DZ

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

EPD0981 - Poskytnuté zástavy

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0982**Akronym:** EPD0982**Název:** Poskytnuté nemovité zástavy**Charakteristika:**

Hodnota poskytnutých nemovitých zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové závazky banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

971DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0983**Akronym:** "**Název:** Poskytnuté peněžní zástavy**Charakteristika:**

Hodnota poskytnutých peněžních zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové závazky banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

973DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0984**Akronym:** EPD0984**Název:** Poskytnuté zástavy - cenné papíry**Charakteristika:**

Hodnota poskytnutých zástav ve formě cenných papírů na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové závazky banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

975DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0985**Akronym:** EPD0985**Název:** Poskytnuté ostatní zástavy**Charakteristika:**

Hodnota poskytnutých ostatních zástav (mimo zástavy ve formě nemovitostí, peněžních prostředků a cenných papírů) na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové závazky banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

977DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0986**Akronym:** EPD0986**Název:** Přijaté přísliby**Charakteristika:**

Hodnota přijatých příslibů úvěrů a půjček od jiných bank a klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje sjednané nevyčerpané rámce na kontokorentních účtech, rámce sjednané při obstarávání emise cenných papírů klienta, stane-li se účetní jednotka jejich prvním nabyvatelem. Nezahrnuje závazky z otevření a potvrzení akreditivů.

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

912KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: x	Garant: Fojtáčková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0986_001

Akronym: EPD0986

Název: *Přijaté přísliby

Charakteristika:

Hodnota přijatých příslibů úvěrů a půjček od jiných bank a klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje sjednané nevyčerpané rámce na kontokorentních účtech, rámce sjednané při obstarávání emise cenných papírů klienta, stane-li se účetní jednotka jejich prvním nabyvatelem.

Nezahrnuje závazky z otevření a potvrzení akreditivů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0986 - Přijaté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:25.01.2003

Zdroj:x

Garant:Fojtáčková / odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0988

Akronym: EPD0988

Název: Přijaté záruky a ručení

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků bankou (jakožto dlužníkem) přijatých, ale dosud nečerpaných záruk včetně záruk vyplývajících ze slibů odškodnění podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk přijaté bankou.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

922KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD0988 = EPD1048 + EPD1049

Poznámka:

Verze: 5.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0988_001

Akronym: EPD0988

Název: *Přijaté záruky a ručení

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků bankou (jakožto dlužníkem) přijatých, ale dosud nečerpaných záruk včetně záruk vyplývajících ze slibů odškodnění podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk přijaté bankou.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

922KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0988 - Přijaté záruky a ručení

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0989**Akronym:** EPD0989**Název:** Přijatá přijetí směnek**Charakteristika:**

Hodnota bankou (jakožto směnečným věřitelem) přijatých záruk za zaplacení směnek v držení banky, které jsou přijaté (akceptované) jinou osobou než banka, včetně směnek kryjících poskytnuté úvěry (podle směnečného a šekového zákona, nebo jiných obdobných právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

924KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0990**Akronym:** EPD0990**Název:** Přijaté záruky z převedených směnek**Charakteristika:**

Hodnota záruk přijatých bankou (jakožto indosatářem) z bankou nakoupených, ale dosud nezaplacených nebo neprodaných směnek (podle směnečného a šekového zákona, nebo jiných obdobných právních předpisů) do doby možného vymáhání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

926KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0991**Akronym:** EPD0991**Název:** Přijatá směnečná rukojemství**Charakteristika:**

Hodnota bankou přijatých směnečných rukojemství (avalů) u bankou vystavených a nakoupených směnek vystavených jinými osobami než bankou (podle směnečného a šekového zákona, nebo jiných obdobných právních předpisů) do doby možného vymáhání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

928KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.-711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0992**Akronym:** EPD0992**Název:** Přijaté záruky z akreditivů**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota přijatých záruk z otevření akreditivů z příkazu příkazce, z otevření akreditivů z příkazu účetní jednotky podle obchodního zákoníku nebo podle jiných obdobných právních předpisů a přijatých potvrzení akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje závazky z krytých a avizovaných akreditivů.

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

932KZ, 934KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

EPD0992 = EPD0993 + EPD0994

Poznámka:

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0992_001**Akronym:** EPD0992**Název:** *Přijaté záruky z akreditivů**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota přijatých záruk z otevření akreditivů z příkazu příkazce, z otevření akreditivů z příkazu účetní jednotky podle obchodního zákoníku nebo podle jiných obdobných právních předpisů a přijatých potvrzení akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje závazky z krytých a avizovaných akreditivů.

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

932KZ, 934KZ

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

EPD0992 - Přijaté záruky z akreditivů

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0993**Akronym:** EPD0993**Název:** Přijaté záruky z otevření akreditivů**Charakteristika:**

Hodnota bankou (jakožto příkazcem, tj. dlužníkem) přijatých záruk z dosud nečerpaných akreditivů otevřených z příkazu banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje závazky z krytých a avizovaných akreditivů.

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

932KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0994**Akronym:** EPD0994**Název:** Přijaté záruky z potvrzení akreditivů**Charakteristika:**

Hodnota závazků z bankou (jakožto příkazcem) přijatých potvrzení z otevřených akreditivů, které byly vydány ve prospěch banky jako oprávněného věřitele, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje závazky z krytých a avizovaných akreditivů.

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

934KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0995**Akronym:** EPD0995**Název:** Závazky ze spotových operací s akciovými nástroji**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota závazků banky ze spotových (promptních) operací s akciovými nástroji (tj. prodeje akcií, podílových listů, ostatních podílů, účastí) ode dne sjednání obchodu do jeho vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

946KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD0996**Akronym:** EPD0996**Název:** Závazky ze spotových operací s komoditními nástroji**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota závazků banky ze spotových (promptních) operací s komoditními nástroji (tj. prodeje komodit) ode dne sjednání obchodu do jeho vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

948KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:****Verze:**3.2**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2002**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vonšovská / odb.711**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU****Kód:** EPD0997**Akronym:** EPD0997**Název:** Závazky z pevných termínových operací s akciovými nástroji**Charakteristika:**

Hodnota závazků banky z pevných termínovaných operací s akciovými nástroji (termínovaný prodej akcií, podílových listů, ostatních podílů, účastí prostřednictvím derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

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

956KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:****Verze:**3.1**Stav:**Platný**Platnost od:**01.01.2002**Zdroj:**ČNB**Garant:**Vonšovská / odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0997_001

Akronym: EPD0997

Název: *Závazky z pevných termínových operací s akciovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z pevných termínovaných operací s akciovými nástroji (termínovaný prodej akcií, podílových listů, ostatních podílů, účastí prostřednictvím derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

956KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0997 - Závazky z pevných termínových operací s akciovými nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0998

Akronym: EPD0998

Název: Závazky z pevných termínových operací s komoditními nástroji

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z pevných termínových operací s komoditními nástroji (termínovaný prodej komodit prostřednictvím derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

958KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0998_001

Akronym: EPD0998

Název: *Závazky z pevných termínových operací s komodit.nástroji

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z pevných termínových operací s komoditními nástroji (termínovaný prodej komodit prostřednictvím derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

958KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0998 - Závazky z pevných termínových operací s komoditními nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.2

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2002

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0999

Akronym: EPD0999

Název: Závazky z opcí na akciové nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na akciové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

966KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD0999_001

Akronym: EPD0999

Název: *Závazky z opcí na akciové nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na akciové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

966KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD0999 - Závazky z opcí na akciové nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1000

Akronym: EPD1000

Název: Závazky z opcí na komoditní nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na komoditní nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

968KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1000_001

Akronym: EPD1000

Název: *Závazky z opcí na komoditní nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na komoditní nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

968KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1000 - Závazky z opcí na komoditní nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1001

Akronym: EPD1001

Název: Přijaté zástavy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých nemovitých zástav, peněžních zástav, zástav - cenných papírů a ostatních zástav podle občanského zákoníku, podle obchodního zákoníku, zákona o cenných papírech, popř. obdobných právních předpisů, kdy zástavní právo slouží k zajištění pohledávky, a cenných papírů přijatých jako kolaterál v reverzních repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

972KZ, 974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1001 = EPD1002 + EPD1003 + EPD1004 + EPD1005 + EPD1033

Poznámka:

O kolaterálu se účtuje v reálné hodnotě.

Verze: 7.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1001_001

Akronym: EPD1001

Název: *Přijaté zástavy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých nemovitých zástav, peněžních zástav, zástav - cenných papírů a ostatních zástav podle občanského zákoníku, podle obchodního zákoníku, zákona o cenných papírech, popř. obdobných právních předpisů, kdy zástavní právo slouží k zajištění pohledávky, a cenných papírů přijatých jako kolaterál v reverzních repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

972KZ, 974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1001 - Přijaté zástavy

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

O kolaterálu se účtuje v reálné hodnotě.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčová / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD1002**Akronym:** EPD1002**Název:** Přijaté nemovité zástavy**Charakteristika:**

Hodnota přijatých nemovitých zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové pohledávky banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

972KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD1003**Akronym:** EPD1003**Název:** Přijaté peněžní zástavy**Charakteristika:**

Hodnota přijatých peněžních zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové pohledávky banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

974KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD1004**Akronym:** EPD1004**Název:** Přijaté zástavy - cenné papíry**Charakteristika:**

Hodnota přijatých zástav ve formě cenných papírů na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové pohledávky banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

976KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD1005**Akronym:** EPD1005**Název:** Přijaté ostatní zástavy**Charakteristika:**

Hodnota přijatých ostatních zástav (mimo zástav ve formě nemovitostí, peněžních prostředků a cenných papírů) na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové pohledávky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

978KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1027

Akronym:

Název: Podrozvahové pohledávky ze záruk, příslibů a akreditivů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých, ale dosud nečerpaných úvěrů jiným bankám a klientům a případných nečerpaných příslibů k jinému (obdobnému) poskytnutí finančních prostředků, poskytnutých záruk a ručení, poskytnutých přijetí směnek, poskytnutých záruk z převedených směnek a poskytnutých směnečných rukojemství, bankou poskytnutých záruk z otevření a potvrzení dosud nečerpaných akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1027=EPD0966+EPD0967+EPD0972

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 29.01.2001
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1028

Akronym:

Název: Podrozvahové pohledávky z pevných termínov.a opčních operací

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací s úrokovými, úvěrovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od uzavření obchodů do jejich vypořádání a z nákupních i prodejních opčních kontraktů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ, 961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1028=EPD0914+EPD0901

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1029

Akronym:

Název: Podrozvahové závazky ze záruk, příslibů a akreditivů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých, ale dosud nečerpaných úvěrů od jiných bank a klientů a jiných případných nečerpaných příslibů k jinému (obdobnému) přijetí finančních prostředků, přijatých záruk a ručení, přijatých přijetí směnec, přijatých záruk z nakoupených směnec a přijatých směnečných ručení, bankou přijatých záruk z otevřených a potvrzených, ale dosud nečerpaných akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1029=EPD0986+EPD0987+EPD0992

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 29.01.2001
Zdroj:	Garant: Nováková / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1030

Akronym:

Název: Podrozvahové závazky z pevných termínových a opčních operací

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků banky z pevných termínových operací s úrokovými, úvěrovými, měnovými, akciovými a komoditními nástroji od uzavření obchodů do jejich vypořádání a z nákupních i prodejních opčních kontraktů a warrantů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ, 960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1030=EPD0918+EPD0907

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.711

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1033

Akronym: EPD1033

Název: Přijaté kolaterály

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních finančních nástrojů a cenných papírů přijatých jako kolaterál v repo obchodech (pokud s cennými papíry přijatými jako kolaterál byl udělán krátký prodej, pak se vykazují v rozvahových pasívech), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

979KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1033=EPD1064+EPD1065

Poznámka:

Kolaterál se vyazuje v reálné hodnotě.

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1036

Akronym: EPD1036

Název: Závazky z opcí na úvěrové nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na úvěrové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

960KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

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: EPD1036_001

Akronym: EPD1036

Název: *Závazky z opcí na úvěrové nástroje

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z nákupních i prodejních opcí na úvěrové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

960KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1036 - Závazky z opcí na úvěrové nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1037

Akronym: EPD1037

Název: Závazky z pevných termínových operací s úvěrovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z pevných termínových operací banky s úvěrovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úvěrových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

950KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

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: EPD1037_001

Akronym: EPD1037

Název: *Závazky z pevných termínových operací s úvěrovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota závazků banky z pevných termínových operací banky s úvěrovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úvěrových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

950KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1037 - Závazky z pevných termínových operací s úvěrovými nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1038

Akronym: EPD1038

Název: Pohledávky z opcí na úvěrové nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na úvěrové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

969DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

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: EPD1038_001

Akronym: EPD1038

Název: *Pohledávky z opcí na úvěrové nástroje

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z nákupních i prodejních opcí na úvěrové nástroje od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z opcí se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

969DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1038 - Pohledávky z opcí na úvěrové nástroje

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (621)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1039

Akronym: EPD1039

Název: Pohledávky z pevných termín.operací s úvěrovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s úvěrovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úvěrových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

959DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

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: EPD1039_001

Akronym: EPD1039

Název: *Pohledávky z pevných termín.operací s úvěrovými nástroji

Charakteristika:

Hodnota pohledávek banky z pevných termínových operací banky s úvěrovými nástroji (termínovaný prodej aktiv prostřednictvím úvěrových derivátů bez opcí) od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky z pevných termínových operací se účtují v hodnotě podkladového nástroje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

959DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1039 - Pohledávky z pevných termín.operací s úvěrovými nástroji

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (61)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1040

Akronym: EPD1040

Název: Poskytnuté přísliby a záruky

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých ale dosud nečerpaných příslibů úvěrů a půjček jiným bankám a klientům podle zvláštních předpisů, a bankou poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk a ručení podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk vydané bankou klientům a jiným bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1040 = EPD0966 + EPD0968 + EPD1043 + EPD0972

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1040_001

Akronym: EPD1040

Název: *Poskytnuté přísliby a záruky

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých ale dosud nečerpaných příslibů úvěrů a půjček jiným bankám a klientům podle zvláštních předpisů, a bankou poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk a ručení podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk vydané bankou klientům a jiným bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1040 - Poskytnuté přísliby a záruky

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

EPD1040_001 = EPD0966_001 + EPD0968_001 + EPD1043_001 + EPD0972_001

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD1041**Akronym:** EPD1041**Název:** Poskytnuté záruky z úvěrových derivátů**Charakteristika:**

Hodnota bankou poskytnutých záruk z úvěrových derivátů, jestliže banka jako subjekt nakupující riziko je zavázána hradit za dlužníka pouze v případě, jestliže neplní své závazky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

921DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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:** EPD1042**Akronym:** EPD1042**Název:** Ostatní poskytnuté záruky a ručení**Charakteristika:**

Hodnota bankou poskytnutých, ale dosud nesplacených ostatních záruk podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby ostatních záruk vydané bankou klientům a jiným bankám.

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

921DZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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: EPD1043

Akronym: EPD1043

Název: Poskytnuté záruky ze směnek

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých přijetí směnek (akceptech) směnečníkem podle směnečného a šekového zákona nebo jiných obdobných právních předpisů, poskytnutých záruk z indosamentu směnek a o poskytnutých směnečných rukojemstvích (avalech) podle směnečného a šekového zákona nebo jiných obdobných právních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

923DZ, 925DZ, 927DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1043 = EPD0969 + EPD0970 + EPD0971

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1043_001

Akronym: EPD1043

Název: *Poskytnuté záruky ze směnek

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých přijetí směnek (akceptech) směnečníkem podle směnečného a šekového zákona nebo jiných obdobných právních předpisů, poskytnutých záruk z indosamentu směnek a o poskytnutých směnečných rukojemstvích (avalech) podle směnečného a šekového zákona nebo jiných obdobných právních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

923DZ, 925DZ, 927DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1043 - Poskytnuté záruky ze směnek

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1046

Akronym: EPD1046

Název: Hodnoty předané k obhospodařování

Charakteristika:

Hodnota individuálních portfolií předaných k obhospodařování (asset management) na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání se zákazníkem, je-li součástí tohoto portfolia některý z investičních instrumentů, podle zákona o cenných papírech a podle jiných právních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

980DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1046_001

Akronym: EPD1046

Název: *Hodnoty předané k obhospodařování

Charakteristika:

Hodnota individuálních portfolií předaných k obhospodařování (asset management) na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání se zákazníkem, je-li součástí tohoto portfolia některý z investičních instrumentů, podle zákona o cenných papírech a podle jiných právních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

980DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1046 - Hodnoty předané k obhospodařování

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1047

Akronym: EPD1047

Název: Přijaté přísliby a záruky

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých, ale dosud nečerpaných příslibů úvěrů a půjček od jiných bank a klientů a bankou (jakožto dlužníkem) přijatých, ale dosud nečerpaných záruk a ručení podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1047 = EPD0986 + EPD0988 + EPD1050 + EPD0992

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1047_001

Akronym: EPD1047

Název: *Přijaté přísliby a záruky

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých, ale dosud nečerpaných příslibů úvěrů a půjček od jiných bank a klientů a bankou (jakožto dlužníkem) přijatých, ale dosud nečerpaných záruk a ručení podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1047 - Přijaté přísliby a záruky

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

EPD1047_001 = EPD0986_001 + EPD0988_001 + EPD1050_001 + EPD0992_001

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPD1048**Akronym:** EPD1048**Název:** Přijaté záruky z úvěrových derivátů**Charakteristika:**

Hodnota bankou přijatých záruk z úvěrových derivátů, jestliže banka jako subjekt prodávající riziko sjedná úvěrový derivát za účelem zajištění finančního aktiva s tím, že nesplní-li dlužník své závazky, uhradí je subjekt nakupující, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

922KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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:** EPD1049**Akronym:** EPD1049**Název:** Ostatní přijaté záruky a ručení**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota bankou přijatých, ale dosud nečerpaných ostatních záruk podle obchodního zákoníku, a nebo podle jiných obdobných předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

922KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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: EPD1050

Akronym: EPD1050

Název: Přijaté záruky ze směnek

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých přijetí směnek (akceptech) směnečníkem podle směnečného a šekového zákona nebo jiných obdobných právních předpisů, o přijatých zárukách z indosamentu směnek a o přijatých směnečných rukojemstvích (avalech) podle směnečného a šekového zákona, nebo jiných obdobných předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

924KZ, 926KZ, 928KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPD1050 = EPD0989 + EPD0990 + EPD0991

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1050_001

Akronym: EPD1050

Název: *Přijaté záruky ze směnek

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých přijetí směnek (akceptech) směnečníkem podle směnečného a šekového zákona nebo jiných obdobných právních předpisů, o přijatých zárukách z indosamentu směnek a o přijatých směnečných rukojemstvích (avalech) podle směnečného a šekového zákona, nebo jiných obdobných předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

924KZ, 926KZ, 928KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1050 - Přijaté záruky ze směnek

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1052

Akronym: EPD1052

Název: Hodnoty převzaté k obhospodařování

Charakteristika:

Hodnota individuálních portfolií převzatých k obhospodařování (asset management) na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání se zákazníkem, je-li součástí tohoto portfolia některý z investičních instrumentů, podle zákona o cenných papírech a podle jiných právních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

982KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1052_001

Akronym: EPD1052

Název: *Hodnoty převzaté k obhospodařování

Charakteristika:

Hodnota individuálních portfolií převzatých k obhospodařování (asset management) na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání se zákazníkem, je-li součástí tohoto portfolia některý z investičních instrumentů, podle zákona o cenných papírech a podle jiných právních předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

982KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1052 - Hodnoty převzaté k obhospodařování

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1053

Akronym: EPD1053

Název: Úhrn vybraných podrozvahových aktiv

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vybraných podrozvahových pohledávek a jiných podrozvahových aktiv banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ, 941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ,
951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ, 961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ, 971DZ,
973DZ, 975DZ, 977DZ, 980DZ, 996DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1053_001

Akronym: EPD1053

Název: *Úhrn vybraných podrozvahových aktiv

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vybraných podrozvahových pohledávek a jiných podrozvahových aktiv banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ, 941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ,
951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ, 961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ, 971DZ,
973DZ, 975DZ, 977DZ, 980DZ, 996DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1053 - Úhrn vybraných podrozvahových aktiv

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1054

Akronym: EPD1054

Název: Úhrn vybraných podrozvahových pasiv

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vybraných podrozvahových závazků a jiných podrozvahových pasiv banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ, 942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ,
950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ, 960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ, 972KZ,
974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1054_001

Akronym: EPD1054

Název: *Úhrn vybraných podrozvahových pasiv

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vybraných podrozvahových závazků a jiných podrozvahových pasiv banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ, 942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ,
950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ, 960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ, 972KZ,
974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1054 - Úhrn vybraných podrozvahových pasiv

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZCSOBCNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: EPD1055

Akronym: EPD1055

Název: Sjednané dosud nevypořádané nákupy CP a deviz za hotovost

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sjednaných a dosud nevypořádaných spotových a termínových nákupů a opcí na CP a hodnota dosud nepřevzatých nakoupených Kč nebo deviz za hotové a celková hodnota zůstatku nakoupených deviz za sjednaný kurs od data závazku do data jejich účetního vypořádání ke dni vykazování (v případě opcí zahrnuje jejich delta ekvivalent), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

941DZa, 943DZa, 945DZa, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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: EPD1056

Akronym: EPD1056

Název: Sjednané dosud nevypořádané prodeje CP a deviz za hotovost

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sjednaných a dosud nevypořádaných spotových a termínových prodejů a opcí na CP a hodnota dosud neodeslaných prodaných Kč nebo deviz za hotové a celková hodnota zůstatku prodaných deviz za sjednaný kurs od data závazku do data jejich předání ke dni vykazování (v případě opcí zahrnuje jejich delta ekvivalent), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

942KZa, 944KZa, 946KZa, 952KZa, 954KZa, 956KZa, 962KZa, 964KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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: EPD1057

Akronym: EPD1057

Název: Poskytnuté přísliby a záruky

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou poskytnutých příslibů úvěrů a půjček, pohledávek banky ze záruk, ručení, přijetí cizích směnek, záruk z převedených směnek, směnečných rukojemství celkem, pohledávek banky z otevřených akreditivů a pohledávek banky z potvrzení otevřených akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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:** EPD1058**Akronym:** EPD1058**Název:** Přijaté přísliby a záruky**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota bankou přijatých příslibů úvěrů a půjček, závazků banky ze záruk, ručení, přijetí cizích směnek, záruk z převedených směnek, směnečných rukojemství celkem, dosud nečerpaných akreditivů otevřených z příkazu banky a závazků z akreditivů potvrzených ve prospěch banky, je-li banka oprávněným věřitelem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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:** EPD1064**Akronym:** EPD1064**Název:** Přijaté kolaterály - cenné papíry**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota cenných papírů přijatých jako kolaterál v repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

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

979KZa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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: EPD1065

Akronym: EPD1065

Název: Přijaté kolaterály - ostatní finanční nástroje

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních finančních nástrojů přijatých jako kolaterál v repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

979KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 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	