

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

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

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

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 360DZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, 419KZ, 421VDZ, 424VDZ, 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 438KZ, 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 478KZ, 479KZ, 480DZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186 (25)

Algoritmus odvození:**Poznámka:****Verze:** 3.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2005**Zdroj:** ČNB**Garant:** Vonšovská / odb. 711

Kód: ABD0001_001

Akronym: ABD0001

Název: *Rozvahová aktiva celkem

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 360DZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, 419KZ, 421VDZ, 424VDZ, 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 438KZ, 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 478KZ, 479KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0001 - Rozvahová aktiva celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186 (25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Garant: Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0001_002

Akronym: ABD0001

Název: *Rozvahová aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota aktiv banky kompenzovaná o opravné položky a oprávky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 249KZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZa, 360DZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 369KZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, 419KZ, 421VDZ, 424VDZ, 429KZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 438KZ, 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 478KZ, 479KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0001 - Rozvahová aktiva celkem

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(BANCR) P0013(100) P0034(7) P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:5.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 711

Kód: ABD0002

Akronym: ABD0002

Název: Pokladní hotovost a vklady u emisních bank

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 121DZ, 122DZ, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0002 = ABD0003 + ABD0004 + ABD0005 + ABD0006

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0002_001

Akronym: ABD0002_00

Název: *Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank

1

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 121DZ, 122DZ, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0002 - Pokladní hotovost a vklady u emisních bank

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

ABD0002 = ABD0003 + ABD0004 + ABD0005 + ABD0006

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0002_002

Akronym: ABD0002

Název: *Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 121DZ, 122DZ, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0002 - Pokladní hotovost a vklady u emisních bank

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0062(95) P0079(95) P0082(9)

Algoritmus odvození:

ABD0002_002= ABD0003 + ABD0004 + ABD0005 + ABD0006

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0003

Akronym: ABD0003

Název: Pokladní hotovost

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: ABD0004

Akronym: ABD0004

Název: Účty platebního styku u centrálních bank - debetní zůstatky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

122DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0005

Akronym: ABD0005

Název: Běžné účty u centrálních bank - debetní zůstatky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0006

Akronym: ABD0006

Název: Termínové vklady do 24 hodin u centrálních bank

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0007

Akronym: ABD0007

Název: Stát.bezkup.dluh.a ostat.CP přijím.cent.bank. k refinan..

Charakteristika:

Hodnota státních bezkupónových dluhopisů, státních kupónových dluhopisů a ostatních cenných papírů přijímaných centrálními bankami k refinancování (patří sem i dluhopisy ČKA), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0007 = ABD0008 + ABD0015

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0008

Akronym: ABD0008

Název: CP vydané vlád.instit. přijímané centrálními bankami k refinancování.

Charakteristika:

Hodnota státních cenných papírů přijímaných centrálními bankami k refinancování (patří sem i dluhopisy ČKA), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

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

Poznámka:

Státní CP k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) a prodeji (realizovatelné CP) se vykazují v reálné hodnotě, dluhové CP držené do splatnosti se vykazují v naběhlé hodnotě.

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0009

Akronym: ABD0009

Název: Státní bezkup.dluhopisy k obch.přijímané centrálními bankami

Charakteristika:

Hodnota státních bezkupónových dluhopisů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0010

Akronym: ABD0010

Název: Státní bezkup.dluhopisy k prodeji přijímané centrál.bankami

Charakteristika:

Hodnota státních bezkupónových dluhopisů k prodeji (realizovatelné CP) přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0011

Akronym: ABD0011

Název: Státní bezkup.dluhopisy drž.do spl.přijímané centrál.bankami

Charakteristika:

Hodnota státních bezkupónových dluhopisů držených do splatnosti přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

416DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0012

Akronym: ABD0012

Název: Státní kupón.dluhopisy k obchodování přijímané centr.bankami

Charakteristika:

Hodnota státních kupónových dluhopisů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

383VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0013

Akronym: ABD0013

Název: Státní kupónové dluhopisy k prodeji přijímané centr.bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0014

Akronym: ABD0014

Název: Státní kupón.dluhopisy držené do spl.přijímané centr.bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

415DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0015

Akronym: ABD0015

Název: Ostatní CP přijímané centrálními bankami k refinancování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

362VZa, 382VZa, 417DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0015 = ABD0016 + ABD0017 + ABD0018

Poznámka:

CP k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) a prodeji (realizovatelné CP) se vykazují v reálné hodnotě, dluhové CP držené do splatnosti se vykazují v naběhlé hodnotě.

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0016

Akronym: ABD0016

Název: Bezakupón.dluhopisy cent.bank k obchod.přijímané cent.bankami

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

382VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0017

Akronym: ABD0017

Název: Bezakup.dluhopisy cent.bank k prodeji přijímané cent.bankami

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank k prodeji (realizovatelné CP) přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

362VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0018

Akronym: ABD0018

Název: Bezkup.dluhopisy cent.bank drž.do spl.přijímané cent.bankami

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank držených do splatnosti přijímaných centrálními bankami k refinancování, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

417DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 711

Kód: ABD0019

Akronym: ABD0019

Název: Pohledávky za bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0019 = ABD0020 + ABD0024

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 711

Kód: ABD0020

Akronym: ABD0020

Název: Pohledávky za bankami splatné na požádání

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZ, 132DZa, 133DZa, 134DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0020 = ABD0021 + ABD0022 + ABD0023 + ABD0263

Poznámka:

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

Kód: ABD0021

Akronym: ABD0021

Název: Běžné účty u jiných bank - debetní zůstatky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0022

Akronym: ABD0022

Název: Bežné účty jiných bank - debetní zůstatky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

134DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0023

Akronym: ABD0023

Název: Termínové vklady do 24 hodin u jiných bank

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

132DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0024

Akronym: ABD0024

Název: Ostatní pohledávky za bankami

Charakteristika:

Hodnota ostatních pohledávek za centrálními bankami a za jinými bankami vč. neobchodovatelných dluhových cenných papírů, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky za bankami.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0024 = ABD0025 + ABD0030

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze: 2.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb. 711

Kód: ABD0025

Akronym: ABD0025

Název: Ostatní pohledávky za centrálními bankami

Charakteristika:

Hodnota ostatních pohledávek za centrálními bankami, tj. hodnota neobchodovatelných dluhopisů centrálních bank, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, hodnota úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky za centrálními bankami.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZ, 126DZa, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0025 = ABD0026 + ABD0027 + ABD0028_001 + ABD0029

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze:1.2
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Garant:Vonšovská / odb. 711

Kód: ABD0026

Akronym: ABD0026

Název: Neobchodovatelné dluhové CP cent.bank. neurčené k prodeji

Charakteristika:

Hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů centrálních bank, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na veřejném trhu (nejsou registrovány) nebo je nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování na veřejných trzích (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0027

Akronym: ABD0027

Název: Úvěry poskytnuté centrálním bankám

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0028

Akronym: ABD0028

Název: Termínové vklady nad 24 hodin u emisních bank

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0028_001

Akronym: ABD0028

Název: *Termínové vklady nad 24 hodin u centrálních bank

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0028 - Termínové vklady nad 24 hodin u emisních bank

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0029

Akronym: ABD0029

Název: Jiné pohledávky za centrálními bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0030

Akronym: ABD0030

Název: Ostatní pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Hodnota ostatních pohledávek za jinými bankami, tj. hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů jiných bank, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, hodnota úvěrů poskytnutých jiným bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u jiných bank a jiných pohledávek za jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky za jinými bankami.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0030 = ABD0031 + ABD0032 + ABD0033 + ABD0034 + ABD0035_002

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0031

Akronym: ABD0031

Název: Neobchodovatelné dluhové CP jin.bank neurč.k prodeji

Charakteristika:

Hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů jiných bank, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0032

Akronym: ABD0032

Název: Úvěry poskytnuté jiným bankám nad 24 hodin

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0033

Akronym: ABD0033

Název: Termínové vklady nad 24 hodin u jiných bank

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

132DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0034

Akronym: ABD0034

Název: Jiné pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

135DZ, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0035

Akronym: ABD0035

Název: Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZ, 139KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0035_001

Akronym: ABD0035

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

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

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB) P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0063(95) P0082(S_KLASUV) P0181(9) P0186(13)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 416	

Kód: ABD0035_002

Akronym: ABD0035

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZ, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0025(S_VSEZEME) P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0063(95) P0082(S_KLASUV)
P0181(9) P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:3.0
Zdroj:ČNB

Stav:Platný
Garant:Vonšovská /

Platnost od:01.01.2005
odb.416

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

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za jinými bankami (kromě centrálních), ve smyslu §5 odst.4 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, t.j. pohledávek jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s dílčími problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 90 dní. Za sledovanou je možné také považovat pohledávku, která z důvodu doby po splatnosti více jak 540 dnů nemohla být zařazena do standardních pohledávek, přestože jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha nebo přestože jde o pohledávku plně zajištěnou osobou, vůči níž je podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též sledované pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm. a) Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Nezahrnuje úvěry a pohledávky za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

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

138Dza

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

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(2)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,01. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené sledované pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,2 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě §7 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Kód: ABD0035_004

Akronym: ABD0035

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

Verze: 4.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb. 416

Kód: ABD0035_005

Akronym: ABD0035

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

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za jinými bankami (kromě centrálních), ve smyslu §5 odst.5 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nejisté, ale částečné splacení je vysoce pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 180 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též nestandardní pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Nezahrnuje úvěry a pohledávky za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(3)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,2. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené nestandardní pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,5 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:4.0
Zdroj:ČNB

Stav:Platný
Garant:Vonšovská / odb. 416

Platnost od:01.01.2005

Kód: ABD0035_006

Akronym: ABD0035

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

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za jinými bankami (kromě centrálních), ve smyslu §5 odst.6 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, jejichž splácení v plné výši je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka vysoce nepravděpodobné, ale částečné splacení je možné a pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 360 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Nezahrnuje úvěry a pohledávky za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(4)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,5. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené pochybné pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 416

Kód: ABD0035_007

Akronym: ABD0035

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

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za jinými bankami (kromě centrálních), ve smyslu §5 odst.7 Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nemožné, pohledávky jsou nenávratné nebo pouze částečně ve velmi malé hodnotě. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou po splatnosti déle než 360 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též ztrátové pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv. Nezahrnuje úvěry a pohledávky za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0035 - Sledované a ohrožené pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(5)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č. 9/2002).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č. 9/2002.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č. 9/2002.

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 416

Kód: ABD0036

Akronym: ABD0036

Název: Pohledávky za klienty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0036 = ABD0037 + ABD0040

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0036_001

Akronym: ABD0036

Název: *Standardní úvěry a ostatní pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrn standardních pohledávek banky (vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č. 9/2002, ve znění pozdějších předpisů) za klienty (včetně vládních institucí) ve smyslu §5 odst.3 opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších předpisů, t.j. pohledávek o jejímž úplném splacení není důvodu pochybovat. Splátky jistiny a příslušenství jsou řádně hrazeny, žádná z nich není po splatnosti déle než 30 dní, žádná z pohledávek za dlužníkem nebyla v posledních 2 letech z důvodu zhoršení jeho finanční situace restrukturalizována. Za standardní je možné také považovat pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle opatření ČNB č.2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha, a dále pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně je plně zajištěna vysoce kvalitním zajištěním. Zahrnuje též pohledávky z neobchodovatelných dluhových cenných papírů určených k prodeji a standardní pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení nebo z prodeje cenných papírů ve smyslu §3 písm. a) opatření ČNB č.9/2002,. Zahrnuje poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů banky u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banky, případných pohledávek z vkladů banky u nebankovních finančních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(1)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:4.0	Stav:Platný	Platnost od:01.01.2005
Zdroj:ČNB	Garant:Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0036_002

Akronym: ABD0036

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých sledovaných a ohrožených, tj. nestandardních, pochybných a ztrátových úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 opatření ČNB z roku 2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen opatření), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje rovněž nesplácené pohledávky ze záruk, nesplácené pohledávky z úvěrů a vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, u nebankovních finančních institucí - rezidentů považovaných v ČR za klienty. Zahrnuje i sledované a ohrožené úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na pořízení nebo z prodeje cenných papírů ve smyslu §3 písm. a) opatření.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(S_KLASUV)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0036_003

Akronym: ABD0036

Název: *Sledované úvěry a ostatní pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 odst.4 opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen opatření), jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s dílčími problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 90 dní. Za sledovanou je možné také považovat pohledávku, která z důvodu doby po splatnosti více jak 540 dnů nemohla být zařazena do standardních pohledávek, přestože jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle opatření ČNB č. 2/ 2002 stanovena nulová riziková váha nebo přestože jde o pohledávku plně zajištěnou osobou, vůči níž je podle opatření ČNB č. 2/ 2002 stanovena nulová riziková váha, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též sledované pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení nebo z prodeje cenných papírů ve smyslu §3 písm. a) opatření. Zahrnuje rovněž pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty - odpovídající kritériím pro sledované pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(2)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,01. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené sledované pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,2 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 416

Kód: ABD0036_004

Akronym: ABD0036

Název: *Nestandardní úvěry a ostatní pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 odst.5 opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen opatření), jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nejisté, ale částečné splacení je vysoce pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 180 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též nestandardní pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) opatření. Zahrnuje i pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty - odpovídající kritériím pro nestandardní pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

242DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(3)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,2. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené nestandardní pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,5 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 416

Kód: ABD0036_005

Akronym: ABD0036

Název: *Pochybné úvěry a ostatní pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 odst.6 opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen opatření), jejichž splácení v plné výši je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka vysoce nepravděpodobné, ale částečné splacení je možné a pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 360 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též pochybné pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na porizení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) opatření. Zahrnuje i pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty - odpovídající kritériím pro pochybné pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

243DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(4)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,5. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené pochybné pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 416

Kód: ABD0036_006

Akronym: ABD0036

Název: *Ztrátové úvěry a ostatní pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (včetně vládních institucí), ve smyslu §5 odst.7 opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen opatření), jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nemožné, pohledávky jsou nenávratné nebo pouze částečně ve velmi malé hodnotě. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou po splatnosti déle než 360 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Za ztrátovou se také považuje pohledávka za dlužníkem ve vyrovnávacím řízení a pohledávka za dlužníkem, na jehož majetek byl prohlášen konkurz, ledaže jde o pohledávku za podstatou vzniklou po prohlášení konkurzu, které se jeví jako nenávratné nebo návratné pouze částečně ve velmi malé hodnotě. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním z debetních zůstatků běžných účtů. Zahrnuje též ztrátové pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) opatření. Zahrnuje i pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty - odpovídající kritériím pro ztrátové pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

244DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(5)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Koeficient pro propočtení snížení hodnoty pohledávek 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 416

Kód: ABD0036_007

Akronym: ABD0036

Název: *Pohledávky za klienty hodnocené jednotlivě

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních (vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č. 9/2002, ve znění pozdějších předpisů), sledovaných a ohrožených (nestandardních, pochybných a ztrátových) pohledávek banky za klienty (včetně vládních institucí) hodnocených jednotlivě ve smyslu §5 opatření ČNB č. 9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen opatření) včetně pohledávek z neobchodovatelných dluhových cenných papírů neurčených k prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též pohledávky (z úvěrových a vkladových vztahů) za nebankovními finančními institucemi, bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka. Zahrnuje též standardní, sledované a ohrožené (nestandardní, pochybné a ztrátové) pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na porřízení nebo z prodeje cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) opatření.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0036_008

Akronym: ABD0036

Název: *Pohledávky za klienty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0036 - Pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0025(S_VSEZEME) P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0063(95) P0082(9) P0181(9) P0186(25)

Algoritmus odvození:

ABD0036_008 = ABD0037_002 + ABD0040

Poznámka:

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0037

Akronym: ABD0037

Název: Pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0037 = ABD0038 + ABD0039

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: ABD0037_002

Akronym: ABD0037

Název: *Pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0037 - Pohledávky za klienty splatné na požádání

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0079

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0062(95) P0079(95)

Algoritmus odvození:

ABD0037_002 = ABD0038 + ABD0039

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 711

Kód: ABD0038

Akronym: ABD0038

Název: Souhrn debet.zůstat.na běž. účtech vládních institucí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 711

Popis IP

Strana:39/180

Kód: ABD0039

Akronym: ABD0039

Název: Souhrn debet. zůstatků na běž. účtech ostatních klientů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 711

Kód: ABD0040

Akronym: ABD0040

Název: Ostatní pohledávky za klienty

Charakteristika:

Hodnota ostatních pohledávek za vládními institucemi a za ostatními klienty vč. neobchodovatelných dluhových cenných papírů , které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0040 = ABD0041 + ABD0045

Poznámka:

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

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0041

Akronym: ABD0041

Název: Pohledávky za vládními institucemi

Charakteristika:

Hodnota ostatních pohledávek za vládními institucemi vč. neobchodovatelných dluhových cenných papírů , které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0041 = ABD0042 + ABD0043 + ABD0044_002

Poznámka:

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

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0042

Akronym: ABD0042

Název: Neobchodovatelné dluhové CP vlád.institucí neurč.k prodeji

Charakteristika:

Hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů vládních institucí které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0043

Akronym: ABD0043

Název: Standardní pohledávky za vládními institucemi

Charakteristika:

Hodnota standardních pohledávek za vládními institucemi (část SYU 221 odpovídá kontokorentním úvěrům), vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č. 9/2002 Věst., ve znění pozdějších předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Zahrnuje překročení smluvního rámce kontokorentu, pokud banka tuto pohledávku nekategorizuje a nevede v pohledávkách hodnocených portfoliově.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0044

Akronym: ABD0044

Název: Klasifikované pohledávky za orgány státu a obdobnými orgány

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0044_001

Akronym: ABD0044

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za vládními institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0044 - Klasifikované pohledávky za orgány státu a obdobnými orgány

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB) P0186(13)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0044_002

Akronym: ABD0044

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za vládními institucemi

Charakteristika:

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

Zahrnuje překročení smluvního rámce kontokorentu, pokud banka tuto pohledávku kategorizuje

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0044 - Klasifikované pohledávky za orgány státu a obdobnými orgány

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0025(S_VSEZEME) P0186(25)

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:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0045

Akronym: ABD0045

Název: Pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních pohledávek (standardní a portfoliově hodnocené pohledávky) za ostatními klienty, tj. jinými než vládni instituce, vč. neobchodovatelných dluhových CP, které nejsou poríženy se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0045 = ABD0046 + ABD0047 + ABD0050 + ABD0051_002

Poznámka:

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

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0046

Akronym: ABD0046

Název: Standardní pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Hodnota standardních pohledávek za ostatními klienty, tj. jinými než vládní instituce, vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č. 9/2002 Věst., ve znění pozdějších předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0046 = ABD0048 + ABD0049

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0047

Akronym: ABD0047

Název: Neobchodovatelné dluh.CP ostatních klientů neurč.k prodeji

Charakteristika:

Hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů ostatních klientů, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0048

Akronym: ABD0048

Název: Standardní úvěry poskytnuté ostatním klientům

Charakteristika:

Hodnota standardních úvěrů poskytnutých ostatním klientům (část SYU 221 odpovídá kontokorentním úvěrům), vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č. 9/2002 Věst., ve znění pozdějších předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Zahrnuje překročení smluvního rámce kontokorentu, pokud banka tuto pohledávku nekategorizuje a nevede v pohledávkách hodnocených portfoliově.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0049

Akronym: ABD0049

Název: Ostatní standardní pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Hodnota ostatních standardních pohledávek za ostatními klienty, tj. jinými než vládní instituce, vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č. 9/2002 Věst., ve znění pozdějších předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 219KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0050

Akronym: ABD0050

Název: Pohledávky hodnocené portfoliově

Charakteristika:

Souhrnná hodnota jednotlivě nevýznamných pohledávek za klienty hodnocených portfoliově podle § 6 opatření ČNB č. 9/2002 Věst., ve znění pozdějších předpisů, (jestliže ocenění každé pohledávky zařazené do portfolia nepřevýšilo k okamžiku uskutečnění účetního případu menší z těchto dvou hodnot: pět miliónů korun nebo jedno promile čisté částky rozvahové hodnoty aktiv banky).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZ, 219KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Zahrnuje překročení smluvního rámce kontokorentu, pokud banka tuto pohledávku hodnotí portfoliově.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0051

Akronym: ABD0051

Název: Klasifikované pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0051 = ABD0052 + ABD0053 + ABD0054 + ABD0055

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0051_001

Akronym: ABD0051

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota poskytnutých sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty (jinými než vládou), v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Zahrnuje rovněž nesplácené pohledávky ze záruk, nesplácené pohledávky z úvěrů a vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u nebankovních finančních institucí - rezidentů považovaných v ČR za klienty.
Nezahrnuje sledované a ohrožené úvěry a pohledávky za vládními institucemi v zahraničí.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0051 - Klasifikované pohledávky za ostatními klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB) P0186(13)

Algoritmus odvození:

ABD0051 = ABD0052 + ABD0053 + ABD0054 + ABD0055

Poznámka:

Verze: 4.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0051_002

Akronym: ABD0051

Název: *Sledované a ohrožené pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0051 - Klasifikované pohledávky za ostatními klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0025(S_VSEZEME) P0186(25)

Algoritmus odvození:

ABD0051_002 = ABD0052 + ABD0053 + ABD0054 + ABD0055

Poznámka:

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

Zahrnuje překročení smluvního rámce kontokorentu, pokud banka tuto pohledávku kategorizuje

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0052

Akronym: ABD0052

Název: Sledované úvěry a ostatní pohledávky za ostat.klienty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0053

Akronym: ABD0053

Název: Nestandardní úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Hodnota pohledávek za klienty, jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nejisté, ale částečné splacení je vysoce pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 180 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), z akreditivů, z faktoringu, nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jejich příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávky vzniklé přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, odpovídající kritériím pro nestandardní pohledávky. Zahrnuje i nestandardní úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů s odkladem splatnosti prodejní ceny na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů nevypořádaných do 30 dnů po stanoveném dni vypořádání.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

242DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0054

Akronym: ABD0054

Název: Pochybné úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Hodnota pohledávek za klienty, jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka vysoce nepravděpodobné, ale částečné splacení je možné a pravděpodobné. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou hrazeny s problémy, avšak žádná z nich není po splatnosti déle než 180 dní, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), z akreditivů, z faktoringu, nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jejich příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávky vzniklé přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, odpovídající kritériím pro pochybné pohledávky. Zahrnuje i pochybné úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů s odkladem splatnosti prodejní ceny na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů nevypořádaných do 30 dnů po stanoveném dni vypořádání.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

243DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0055

Akronym: ABD0055

Název: Ztrátové úvěry a ostatní pohledávky za ostatními klienty

Charakteristika:

Hodnota pohledávek za klienty, jejichž úplné splacení je zejména s ohledem na finanční a ekonomickou situaci dlužníka nemožné. Předpokládá se, že tato pohledávka nebude uspokojena nebo uspokojena pouze částečně ve velmi malé částce. Splátky jistiny nebo příslušenství jsou po splatnosti déle než 360 dní. Za ztrátovou se také považuje pohledávka za dlužníkem ve vyrovnávacím řízení a pohledávka za dlužníkem, na jehož majetek byl prohlášen konkurz, ledaže jde o pohledávku za podstatou vzniklou po prohlášení konkurzu, která se posuzuje podle § 5 odst. 8 opatření ČNB č.9/2002 Věst., ve znění pozdějších předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), z akreditivů, z faktoringu, nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jejich příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávky vzniklé přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, odpovídající kritériím pro ztrátové pohledávky. Zahrnuje i ztrátové úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů s odkladem splatnosti prodejní ceny na dobu delší než 30 kalendářních dnů, pohledávky vzniklé z prodeje cenných papírů nevypořádaných do 30 dnů po stanoveném dni vypořádání.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0056

Akronym: ABD0056

Název: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0056 = ABD0057 + ABD0073

Poznámka:

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

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / obd.711

Kód: ABD0057

Akronym: ABD0057

Název: Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových dluhových cenných papírů, které zahrnují i směnky a kupónových dluhových cenných papírů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů), k prodeji (realizovatelné CP), držení do splatnosti - v držení nebo daných do repa a půjčených) vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0057 = ABD0058 + ABD0063 + ABD0068

Poznámka:

Dluhové CP k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) a k prodeji (realizovatelné CP) jsou vykazovány v reálné hodnotě, dluhové CP držené do splatnosti jsou vykazovány v naběhlé hodnotě. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze: 2.2

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0058

Akronym: ABD0058

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

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových dluhových cenných papírů, které zahrnují i směnky a kupónových dluhových cenných papírů) k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) a daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 383VZa, 387VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0058 = ABD0059 + ABD0060 + ABD0061 + ABD0062

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0059

Akronym: ABD0059

Název: Dluhové CP bezkupónové k obchod.vydané vlád.inst.

Charakteristika:

Hodnota dluhových bezkupónových cenných papírů (vč. směnek) k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) vydaných vládními institucemi (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 387VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Hodnota dluhových bezkupónových cenných papírů (vč. směnek) k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) vydaných vládními institucemi (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0060

Akronym: ABD0060

Název: Dluh.CP bezkup. k obchod. vyd vlád.inst.dané do repa a půjč.

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 387VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0061

Akronym: ABD0061

Název: Dluhové CP kupónové k obchod. vydané vlád.institucemi.

Charakteristika:

Hodnota kupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) vydaných vládními institucemi (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

383VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.4

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0062

Akronym: ABD0062

Název: Dluh.CP kupón. k obchod.vyd. vlád.inst. dané do repa a půjč

Charakteristika:

Hodnota kupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

383DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.4

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0063

Akronym: ABD0063

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 363VZa, 367VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0063 = ABD0064 + ABD0065 + ABD0066 + ABD0067

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0064

Akronym: ABD0064

Název: Dluhové CP bezkupón. k prodeji vydané vlád.institucemi

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k prodeji (realizovatelné CP) vydaných vládními institucemi (nepřijímaných k refinancování), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 367VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0065

Akronym: ABD0065

Název: Dluh.CP bezkupón.k prodeji vyd.vl.inst dané do repa a půjč.

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) k prodeji (realizovatelné CP) daných do repa a půjčených vydaných vládními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 367VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0066

Akronym: ABD0066

Název: Dluhové CP kupón.k prodeji vydané vlád.institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.4

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0067

Akronym: ABD0067

Název: Dluh. CP kupón.k prodeji vyd.vlád.inst. dané do repa a půjč.

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.4

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0068

Akronym: ABD0068

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZa, 415DZa, 416DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0068 = ABD0069 + ABD0070 + ABD0071 + ABD0072

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0069

Akronym: ABD0069

Název: Dluhové CP bezkup.drž.do spl. vyd.vlád.institucemi

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) vydaných vládními institucemi držených do splatnosti (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZa, 416DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2004

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0070

Akronym: ABD0070

Název: Dluh.CP bezkup.drž.do splat.vyd.vl.inst. dané do repa a půj.

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhových cenných papírů (vč. směnek) držených do splatnosti vydaných vládními institucemi daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZa, 416DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0071

Akronym: ABD0071

Název: Dluhové CP kupón. drž. do spl. vydané vlád. institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

415DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: ABD0072

Akronym: ABD0072

Název: Dluh.CP kupón.drž.do spl.vyd.vlád.inst. dané do repa a půjč.

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

415DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0073

Akronym: ABD0073

Název: Dluhové cenné papíry vydané ostatními subjekty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0073 = ABD0074 + ABD0085 + ABD0096

Poznámka:

Dluhové CP k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) a k prodeji (realizovatelné CP) jsou vykazovány v reálné hodnotě, dluhové CP držené do splatnosti jsou vykazovány v naběhlé hodnotě.

Verze: 3.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0074

Akronym: ABD0074

Název: Dluhové cenné papíry k obchodování vydané ostat.subjekty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

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

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0075

Akronym: ABD0075

Název: Bezkupónové dluhopisy centrálních bank k obchodování

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

382VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0076

Akronym: ABD0076

Název: Bezakupónové dluh.cent. bank k obchod.dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota bezakupónových dluhopisů centrálních bank k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

382DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.4

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0077

Akronym: ABD0077

Název: Ostatní bezakupón.dluhopisy k obchod.vydané ost.subj.

Charakteristika:

Hodnota ostatních bezakupónových dluhopisů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

386VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0078

Akronym: ABD0078

Název: Ostat.bezkup.dluhopisy k obchod.dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

386DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0079

Akronym: ABD0079

Název: Kupónové dluhopisy k obchodování vydané ost.subjekty

Charakteristika:

Hodnota kupónových dluhopisů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

383VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0080

Akronym: ABD0080

Název: Kupónové dluhopisy k obchod.dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota kupónových dluhopisů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

383DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0081

Akronym:

Název: Směnky k obchodování vydané ostatními subjekty

Charakteristika:

Hodnota směnek k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

387VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0082

Akronym: ABD0082

Název: Směnky k obchodování dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota směnek k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

387DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0083

Akronym: ABD0083

Název: Cenné papíry zajištěné aktivity k obchodování

Charakteristika:

Hodnota cenných papírů zajištěných aktivity k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) vydaných ostatními subjekty v držení banky, s výjimkou hypotečních zástavních listů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě. Mezi cenné papíry zajištěné aktivity patří cenné papíry vzniklé v procesu sekuritizace, tzn. při transformaci různých aktiv, např. úvěrů včetně hypotečních úvěrů, pohledávek z karet apod., na cenné papíry.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0084

Akronym: ABD0084

Název: Cen.papíry zajištěné aktivity k obchod.dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota cenných papírů zajištěných aktivity k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, s výjimkou hypotečních zástavních listů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

388DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě. Mezi cenné papíry zajištěné aktivity patří cenné papíry vzniklé v procesu sekuritizace, tzn. při transformaci různých aktiv, např. úvěrů včetně hypotečních úvěrů, pohledávek z karet apod., na cenné papíry.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0085

Akronym: ABD0085

Název: Dluhové cenné papíry k prodeji vydané ostatními subjekty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

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

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0086

Akronym: ABD0086

Název: Bezkupónové dluhopisy centrálních bank k prodeji

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank k prodeji (realizovatelné CP) (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

362VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0087

Akronym: ABD0087

Název: Bezkup.dluh. cent.bank k prodeji dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank k prodeji (realizovatelné CP) daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

362DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0088

Akronym: ABD0088

Název: Ostatní bezkupón.dluhopisy k prodeji vydané ost.subj.

Charakteristika:

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů k prodeji (realizovatelné CP) vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

366VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.4

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0089

Akronym: ABD0089

Název: Ostatní bezkup.dluh. k prodeji dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů k prodeji (realizovatelné CP) daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

366DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0090

Akronym: ABD0090

Název: Kupónové dluhopisy k prodeji vydané ostatními subjekty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0091

Akronym: ABD0091

Název: Kupónové dluhopisy k prodeji dané do repa a půjčené

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0092

Akronym: ABD0092

Název: Směnky k prodeji vydané ostatními subjekty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

367VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0093

Akronym: ABD0093

Název: Směnky k prodeji dané do repa a půjčené

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

367DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0094

Akronym: ABD0094

Název: Cenné papíry zajištěné aktivity k prodeji

Charakteristika:

Hodnota cenných papírů zajištěných aktivity k prodeji (realizovatelné CP) vydaných ostatními subjekty v držení banky, s výjimkou hypotečních zástavních listů ,v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
368VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě. Mezi cenné papíry zajištěné aktivity patří cenné papíry vzniklé v procesu sekuritizace, tzn. při transformaci různých aktiv, např. úvěrů včetně hypotečních úvěrů, pohledávek z karet apod., na cenné papíry.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0095

Akronym: ABD0095

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

Charakteristika:

Hodnota cenných papírů zajištěných aktivity k prodeji (realizovatelné CP) daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, s výjimkou hypotečních zástavních listů ,v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
368DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě. Mezi cenné papíry zajištěné aktivity patří cenné papíry vzniklé v procesu sekuritizace, tzn. při transformaci různých aktiv, např. úvěrů včetně hypotečních úvěrů, pohledávek z karet apod., na cenné papíry.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0096

Akronym: ABD0096

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

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

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0097

Akronym: ABD0097

Název: Bezkupón.dluhopisy centrálních bank držené do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank držených do splatnosti (nepřijímaných k refinancování) v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

417DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0098

Akronym: ABD0098

Název: Bezakup.dluh.centráln.bank drž. do splat.dané do repa a půjč.

Charakteristika:

Hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank držených do splatnosti daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

417DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0099

Akronym: ABD0099

Název: Ostatní bezkupón.dluhopisy držené do spl.vydané ost.subj.

Charakteristika:

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů držených do splatnosti vydaných ostatními subjekty v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

418DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0100

Akronym: ABD0100

Název: Ostat.bezkup.dluh.držené do splat. dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů držených do splatnosti daných do repa a půjčených vydaných ostatními subjekty, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Patří sem i samostatný kupón a tělo, pokud dojde k rozdělení kupónového dluhopisu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

418DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2004

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0101

Akronym: ABD0101

Název: Kupónové dluhopisy držené do splatnosti vydané ost.subj.

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

415DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:30.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0102

Akronym: ABD0102

Název: Kupónové dluh.držené do splat. dané do repa a půjčené

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

415DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0103

Akronym: ABD0103

Název: Směnky držené do splatnosti vydané ost.subjekty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:30.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0104

Akronym: ABD0104

Název: Směnky držené do splatnosti dané do repa a půjčené

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0105

Akronym: ABD0105

Název: Cenné papíry zajištěné aktivy držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

414DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě. Mezi cenné papíry zajištěné aktivy patří cenné papíry vzniklé v procesu sekuritizace, tzn. při transformaci různých aktiv, např. úvěrů včetně hypotečních úvěrů, pohledávek z karet apod., na cenné papíry.

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0106

Akronym: ABD0106

Název: Cen.papíry zajiš.aktivity drž.do splat.dané do repa a půjčené

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

414DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v naběhlé hodnotě. Mezi cenné papíry zajištěné aktivy patří cenné papíry vzniklé v procesu sekuritizace, tzn. při transformaci různých aktiv, např. úvěrů včetně hypotečních úvěrů, pohledávek z karet apod., na cenné papíry.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0107

Akronym: ABD0107

Název: Akcie, podílové listy, ostatní podíly

Charakteristika:

Hodnota akcií a podílových listů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) a k prodeji (realizovatelné CP) a ostatních podílů k prodeji, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0107 = ABD0108 + ABD0113

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0108

Akronym: ABD0108

Název: Akcie, podílové listy k obchodování

Charakteristika:

Hodnota akcií a podílových listů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů), vč. daných repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZ, 385VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0108 = ABD0109 + ABD0110 + ABD0111 + ABD0112

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0109

Akronym: ABD0109

Název: Akcie k obchodování

Charakteristika:

Hodnota akcií k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0110

Akronym: ABD0110

Název: Akcie k obchodování dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota akcií k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0111

Akronym: ABD0111

Název: Podílové listy k obchodování

Charakteristika:

Hodnota podílových listů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0112

Akronym: ABD0112

Název: Podílové listy k obchodování dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota podílových listů k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů) daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

385DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0113

Akronym: ABD0113

Název: Akcie, podílové listy, ostatní podíly k prodeji

Charakteristika:

Hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů k prodeji (realizovatelné CP a podíly), v Kč nebo přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s.r.o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZ, 364VZ, 365VZ, 369KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0113 = ABD0114 + ABD0115 + ABD0116 + ABD0117 + ABD0224 + ABD0225

Poznámka:

Akcie a podílové listy k prodeji se vykazují v reálné hodnotě, ostatní podíly k prodeji se vykazují v pořizovací ceně.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0114

Akronym: ABD0114

Název: Akcie, zatímní listy k prodeji

Charakteristika:

Hodnota akcií a zatímních listů k prodeji (realizovatelné CP), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0115

Akronym: ABD0115

Název: Akcie, zatím.listy k prodeji dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota akcií a zatímních listů k prodeji (realizovatelné CP) daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0116

Akronym: ABD0116

Název: Podílové listy k prodeji

Charakteristika:

Hodnota podílových listů k prodeji (realizovatelné CP), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

365VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0117

Akronym: ABD0117

Název: Podílové listy k prodeji dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota podílových listů k prodeji (realizovatelné CP) daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

365DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v reálné hodnotě.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0118

Akronym: ABD0118

Název: Účasti s podstatným vlivem

Charakteristika:

Hodnota účastí banky, kdy je banka schopna podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti (bez schopnosti vykonávat rozhodující vliv) při podílu nejméně 20% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZ, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0118 = ABD0119 + ABD0120

Poznámka:

Účasti s podstatným vlivem se vykazují v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0119

Akronym: ABD0119

Název: Účasti s podstatným vlivem v bankách

Charakteristika:

Hodnota účastí s podstatným vlivem v bankách, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0120

Akronym: ABD0120

Název: Účasti s podstatným vlivem v ostatních subjektech

Charakteristika:

Hodnota účastí s podstatným vlivem v ostatních subjektech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0120=ABD0274+ABD0279

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:2.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0121

Akronym: ABD0121

Název: Účasti s rozhodujícím vlivem

Charakteristika:

Hodnota účastí banky v jiných společnostech, ve kterých banka řídí finanční a operativní politiku tohoto subjektu a dosahuje prospěchu z jeho aktivit, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Přitom banka je většinovým společníkem, disponuje většinou hlasovacích práv nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZ, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0121 = ABD0122 + ABD0123

Poznámka:

Účasti s rozhodujícím vlivem se vykazují v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0122

Akronym: ABD0122

Název: Účasti s rozhodujícím vlivem v bankách

Charakteristika:

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v bance, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0123

Akronym: ABD0123

Název: Účast s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech

Charakteristika:

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0123=ABD0280+ABD0285

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0124

Akronym: ABD0124

Název: Dlouhodobý nehmotný majetek

Charakteristika:

Hodnota dlouhodobého majetku, který nemá hmotnou podstatu, je využíván účetní jednotkou jako výsledek minulých událostí a očekává se, že přinese účetní jednotce budoucí ekonomický užitek, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Součástí dlouhodobého nehmotného majetku je i jeho technické zhodnocení. Položka obsahuje pořízení dlouhodobého nehmotného majetku, poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 478KZ, 479KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0124 = ABD0125 + ABD0126 + ABD0127

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0125

Akronym: ABD0125

Název: Zřizovací výdaje

Charakteristika:

Hodnota výdajů, které přímo souvisejí s obdobím od založení do vzniku účetní jednotky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

475DZ, 478KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nezahrnuje výdaje na pořízení hmotného a nehmotného majetku a výdaje na reprezentaci uskutečněné v tomto období.

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

Kód: ABD0126

Akronym: ABD0126

Název: Goodwill

Charakteristika:

Přebytek pořizovací ceny akvizice nad podílem kupujícího na reálné hodnotě nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

473VZ, 478KZa, 479KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Je-li rozdíl pořizovací ceny akvizice a podílu kupujícího na reálné hodnotě nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice záporný, vykazuje se záporný goodwill (připouští-li to použité účetní metody).

Verze: 2.1

Stav: Platný

Platnost od: 02.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0127

Akronym: ABD0127

Název: Ostatní nehmotný majetek

Charakteristika:

Výdaje na pořízení nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (software, vynálezy chráněné patentovou úpravou, autorská práva apod.), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

471DZ, 474DZ, 476DZ, 478KZa, 479KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 30.01.2002

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0128

Akronym: ABD0128

Název: Dlouhodobý hmotný majetek

Charakteristika:

Hodnota dlouhodobého hmotného majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Dlouhodobý hmotný majetek obsahuje zejména pozemky, budovy, stavby, soubory movitého majetku včetně příslušenství, dopravní prostředky, světelné reklamy.

Součástí dlouhodobého hmotného majetku je i jeho technické zhodnocení. Položka obsahuje pořízení dlouhodobého hmotného majetku, poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek dále obsahuje majetek odpisovaný a neodpisovaný.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 438KZ, 439KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0128 = ABD0129 + ABD0130

Poznámka:

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

Kód: ABD0129

Akronym: ABD0129

Název: Pozemky a budovy pro provozní činnost

Charakteristika:

Hodnota pozemků a budov pro provozní činnost, tj. dlouhodobý hmotný majetek, který banka využívá při výkonu svých hlavních činností, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

431DZa, 433DZa, 438KZa, 439KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0130

Akronym: ABD0130

Název: Ostatní hmotný majetek

Charakteristika:

Hodnota ostatního hmotného majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

431DZa, 432DZ, 433DZa, 434DZ, 438KZa, 439KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 29.09.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0131

Akronym: ABD0131

Název: Ostatní aktiva rozvahová

Charakteristika:

Hodnota ostatních rozvahových aktiv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

113DZ, 119DZ, 212DZa, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 349KZ, 353DZ, 358DZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 421VDZ, 424VDZ, 429KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0131 = ABD0132 + ABD0317 + ABD0145 + ABD0146 + ABD0147 + ABD0148 + ABD0149 + ABD0150 + ABD0151 + ABD0264 + ABD0152 + ABD0153 + ABD0157 + ABD0158 + ABD0159 + ABD0160 + ABD0161 + ABD0162 + ABD0163 + ABD0166 + ABD0167 + ABD0265 + ABD0168

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0132

Akronym: ABD0132

Název: Kladné reálné hodnoty derivátů

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty derivátů zajišťovacích a jiných než zajišťovacích , tj. kladné hodnoty pevných termínových operací a nakoupených a prodaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0132 = ABD0286 + ABD0287

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0145

Akronym: ABD0145

Název: Kurzové rozdíly ze spotových operací - debetní zůstatek

Charakteristika:

Debetní zůstatek kurzových rozdílů ze spotových operací, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

358DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0146

Akronym: ABD0146

Název: Splatná daň z příjmů - debetní zůstatek

Charakteristika:

Debetní zůstatek splatné daně z příjmů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

340DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0147

Akronym: ABD0147

Název: Odložená daňová pohledávka

Charakteristika:

Hodnota odložené daňové pohledávky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

348DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0148

Akronym: ABD0148

Název: Zlato

Charakteristika:

Ražené a neražené zlato ve vlastnictví banky v přepočtu na Kč nebo v hmotnostních jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

113DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Kromě sbírky zlatých mincí a kromě oběžných zlatých mincí v tuzemské měně.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0149

Akronym: ABD0149

Název: Jiné drahé kovy

Charakteristika:

Hodnota jiných drahých kovů než zlata ve vlastnictví banky vyjádřená v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

119DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0150

Akronym: ABD0150

Název: Ostatní pokladní hodnoty

Charakteristika:

Hodnota jiných pokladních hodnot, než jsou hotové peníze a drahé kovy v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

119DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0151

Akronym: ABD0151

Název: Marže burzovních derivátů na vlastní účet

Charakteristika:

Celkové pohledávky vzniklé ze zúčtování marží burzovních derivátů (marží v hotovosti složených pro burzovní deriváty na vlastní účet, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0152

Akronym: ABD0152

Název: Neidentifik.pohledávky z finanč.čin.(např.z plateb.styku)

Charakteristika:

Hodnota neidentifikovaných pohledávek z finanční činnosti (např.z plateb.styku), v Kč nebo v přepočtu na Kč

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0153

Akronym: ABD0153

Název: Pohledávky z obchodování s cennými papíry

Charakteristika:

Pohledávky z obchodů s cennými papíry prováděných prostřednictvím burzy nebo jiných subjektů (vč.poskytnutých marží, jsou-li při obchodování s cennými papíry požadovány a vč.vkladů v garančních fondech burz), ze zúčtování se subjekty, které daly příkazy k těmto obchodům, a z upsaných cenných papírů určených k umístění na veřejnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0153 = ABD0154 + ABD0155 + ABD0156

Poznámka:

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

Kód: ABD0154

Akronym: ABD0154

Název: Pohledávky za trhem cenných papírů

Charakteristika:

Pohledávky z nákupů a prodejů cenných papírů prováděných prostřednictvím burzy nebo jiných subjektů včetně obchodníků s cennými papíry, vypořádání nákupů nebo prodejů cenných papírů, jestliže účetní jednotka neúčtuje přímo mezi účty cenných papírů a peněžních prostředků, poskytnuté marže, jsou-li při obchodování s cennými papíry po bance požadovány, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

371DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0155

Akronym: ABD0155

Název: Pohledávky za příkazci

Charakteristika:

Pohledávky z obchodů s cennými papíry a deriváty pro klienta a vůči klientovi z obhospodařování nebo správy finančních nástrojů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

373DZ, 374DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0156

Akronym: ABD0156

Název: Upsané cenné papíry určené k umístění na veřejnosti

Charakteristika:

Hodnota upsaných cenných papírů určených k umístění na veřejnosti, jestliže účetní jednotka obstarává emisi cenných papírů klienta, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

372DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0157

Akronym: ABD0157

Název: Hodnoty k inkasu přijaté od korespondentů

Charakteristika:

Hodnoty k inkasu (včetně šeků) přijaté od bank - korespondentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

321DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0158

Akronym: ABD0158

Název: Hodnoty k inkasu přijaté od klientů

Charakteristika:

Hodnoty k inkasu (včetně šeků) přijaté od klientů celkem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

322DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0159

Akronym: ABD0159

Název: Ostat.účel.pohledávky a závazky - výsl.deb.zúst.

Charakteristika:

Výsledný debetní zůstatek pohledávek a závazků z operací vyplývajících z mandátních a komisionářských smluv (např.správa pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

272VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0160

Akronym: ABD0160

Název: Uspoř.účty pro zúčtování plateb.styku - výsl.deb.zůst.

Charakteristika:

Výsledný debetní zůstatek uspořádacích účtů pro zúčtování s clearingovým centrem používaných pro případ, že banka neúčtuje přímo mezi účtem 122 a příslušnými účty v jednotlivých účtových třídách, a pro ostatní zúčtování platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

323VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0161

Akronym: ABD0161

Název: Zúčtování s tuzem.pobočkami a jednatel. - výsl.deb.zůst.

Charakteristika:

Výsledný debetní zůstatek ze zúčtování prostředků svěřených centrálou tuzemským pobočkám a jednatelstvím a prostředků od nich centrálou přijatých (tj. saldo svěřených prostředků převyšujících prostředky od nich přijaté), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

331VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a pobočkami, resp. mezi pobočkami navzájem, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

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

Kód: ABD0162

Akronym: ABD0162

Název: Provoz.prostř.svěřené zahr.poboč.a jednatel.- výsl.deb.zůst.

Charakteristika:

Celková hodnota krátkodobých a střednědobých prostředků svěřených centrálou banky zahraničním pobočkám a jednatelstvím v běžném bankovním styku s nimi k provozním účelům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a zahraničními pobočkami, resp. mezi zahraničními pobočkami navzájem, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0163

Akronym: ABD0163

Název: Prostředky poskyt.zahr.poboč.a jednatel. - výsl.debet.zůst.

Charakteristika:

Prostředky trvale poskytnuté bankou pobočkám a jednatelstvím v zahraničí a bankou poskytnuté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru (splatné v posledním pořadí) jiným bankám a klientům prostřednictvím jejich poboček a jednatelství v zahraničí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

421VDZ, 424VDZ, 429KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0163 = ABD0164 + ABD0165

Poznámka:

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a zahraničními pobočkami, resp. mezi zahraničními pobočkami navzájem, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0164

Akronym: ABD0164

Název: Dlouhodobé poskytnuté prostředky

Charakteristika:

Prostředky trvale poskytnuté centrálou banky pobočkám a jednatelstvím v zahraničí v přepočtu na Kč, popř. v Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

421VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a zahraničními pobočkami, resp. mezi zahraničními pobočkami navzájem, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0165

Akronym: ABD0165

Název: Poskytnuté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru

Charakteristika:

Hodnota dlouhodobých úvěrů zvláštního charakteru poskytnutých prostřednictvím poboček a jednatelství v zahraničí bankám a klientům, v přepočtu na Kč, popř. v Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

424VDZ, 429KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a zahraničními pobočkami, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0166

Akronym: ABD0166

Název: Pohledávky za různými dlužníky

Charakteristika:

Různé pohledávky vyplývající z obchodních vztahů, které nejsou finančními činnostmi banky, poskytnuté provozní zálohy, pohledávky vyplývající ze vztahů banky k sociálním institucím, ke státnímu rozpočtu aj., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 349KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: ABD0167

Akronym: ABD0167

Název: Dohadné účty aktivní

Charakteristika:

Debetní zůstatek aktivních dohadných účtů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

353DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0168

Akronym: ABD0168

Název: Zásoby

Charakteristika:

Skutečný stav zásob zjištěný inventurou k rozvahovému dni, pokud o něm není účtováno na jiném účtě (např. časového rozlišení), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0169

Akronym: ABD0169

Název: Pohledávky z upsaného vlastního kapitálu

Charakteristika:

Hodnota pohledávek z upsaného vlastního kapitálu banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

375DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0170

Akronym: ABD0170

Název: Náklady a příjmy příštích období

Charakteristika:

Výdaje vynaložené během běžného účetního období, které se týkají nákladů v příštích období (např. nájemné placené předem) a výnosy daného období, které budou splatné v dalších účetních období, které ještě nebyly vybrány (zúčtovány, uhrazeny) a představují specifickou pohledávku (např. bankou splněné služby, které jí dosud nebyly zaplacený), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
351DZ, 352DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0170 = ABD0171 + ABD0172

Poznámka:

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

Kód: ABD0171

Akronym: ABD0171

Název: Náklady příštích období

Charakteristika:

Výdaje běžného účetního období, které se týkají nákladů v příštích období (např. nájemné placené předem), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
351DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0172

Akronym: ABD0172

Název: Příjmy příštích období

Charakteristika:

Výnosy daného období, které budou splatné v dalších účetních obdobích, které ještě nebyly vybrány (zúčtovány, uhrazeny) a představují specifickou pohledávku (např. bankou splněné služby, které jí dosud nebyly zaplacený), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

352DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0173

Akronym: ABD0173

Název: Vklady, standardní úvěry a ostatní pohledávky za j. bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek za bankami splatných na požádání, vkladů, standardních úvěrů a ostatních pohledávek za jinými bankami (vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č. 9/2002, ve znění pozdějších předpisů) a neobchodovatelných dluhových cenných papírů určených k prodeji (bez sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(13)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.416	

Kód: ABD0174

Akronym: ABD0174

Název: Standardní úvěry a pohledávky za vládními institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek za vládními institucemi splatných na požádání, standardních a ostatních pohledávek banky za vládními institucemi v ČR a v zahraničí (vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č.9/2002, ve znění pozdějších předpisů) a neobchodovatelných dluhových cenných papírů neurčených k prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(13)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Nováková / odb.711

Kód: ABD0175

Akronym: ABD0175

Název: Standard. úvěry a ost. pohl. za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních úvěrů a ostatních pohledávek za klienty splatných na požádání (vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost podle § 5a opatřední ČNB č. 9/2002, ve znění pozdějších předpisů, dále jen opatření) a neobchodovatelných dluhových cenných papírů určených k prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Obsahuje i pohledávky hodnocené portfoliově podle § 6 opatření.

Zahrnuje též poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů banky u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banky, případných pohledávek z vkladů banky u nebankovních finančních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZ, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(13)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Nováková / odb. 416

Kód: ABD0176

Akronym: ABD0176

Název: Státní dluhové cenné papíry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota státních kupónových a bezkupónových dluhových cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů realizovatelných a držených do splatnosti, přijímaných centrálními bankami k refinancování a státních kupónových a bezkupónových dluhových cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů realizovatelných a držených do splatnosti vydaných vládními institucemi a centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.416

Kód: ABD0177

Akronym: ABD0177

Název: Dluhopisy bank a obdob.cenné papíry emit.bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota kupónových i bezkupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy, emitovaných bankami (jinými než emisními) v ČR nebo v zahraničí, a to oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů realizovatelných nebo držených do splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 383VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.711

Kód: ABD0178

Akronym: ABD0178

Název: Akcie bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota akcií emitovaných bankami v ČR nebo v zahraničí, a to oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů realizovatelných a účastí banky (v jiných bankách) s podstatným a rozhodujícím vlivem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364VZa, 384VZa, 412DZa, 413DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.711

Kód: ABD0179

Akronym: ABD0179

Název: Ostatní dluhopisy a obdob.cenné papíry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota kupónových i bezkupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy emitovaných nevládními a nebankovními subjekty v ČR nebo v zahraničí, a to oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů realizovatelných nebo držených do splatnosti , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 383VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.711

Kód: ABD0180

Akronym: ÄBD0180

Název: Ostatní akcie a účasti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů emitovaných nebankovními a nevládními subjekty v ČR nebo v zahraničí, a to oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů realizovatelných a účastí banky (představovaných majetkovými podíly, které nemají náležitosti cenných papírů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZ, 364VZa, 365VZ, 384VZa, 385VZ, 412DZa, 413DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková /	odb.711

Kód: ABD0181

Akronym: ABD0181

Název: Ostatní aktiva pro hlášení angažovanosti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota rozvahových aktiv bez
- standardních (vč. portfolií pohledávek vyžadujících pozornost a portfoliově hodnocených), sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami, za vládními institucemi a za klienty,
- cenných papírů a majetkových účastí držených bankou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ, 113DZ, 119DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZa, 212DZa, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZa, 421VDZ, 424VDZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186 (13)

Algoritmus odvození:

ABD0181=ABD0001_001-ABD0007-ABD0020-ABD0031-ABD0032-ABD0033-ABD0034-ABD0035_008-ABD0037_002-ABD0042-ABD0043-ABD0044_002-ABD0046-ABD0047-ABD0050-ABD0051_002-ABD0057-ABD0073-ABD0107-ABD0118-ABD0121

Poznámka:

Verze:4.0
Zdroj:ČNB

Stav:Platný
Garant:Nováková /

Platnost od:01.01.2005
odb.416

Kód: ABD0189

Akronym:

Název: Pohledávky za klienty a jinými bankami celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek hodnocených jednotlivě (standardních, portfolií pohledávek vyžadujících pozornost, sledovaných a ohrožených, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za jinými bankami (kromě centrálních) a za klienty, a rovněž portfolií pohledávek za klienty a pohledávek z neobchodovatelných dluhových cenných papírů určených k prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též příslušné sledované a ohrožené (nestandardní, pochybné a ztrátové) pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka. Zahrnuje též příslušné standardní, sledované a ohrožené pohledávky, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších prepisů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 212DZa, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 410DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082 (S_STKLUV)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu bankou zohledněného zajištění.

Verze: 3.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Sýkorová / odb. 416

Kód: ABD0190

Akronym:

Název: Úvěry, vklady a ostat.pohledávky za jinými bankami celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních a klasifikovaných úvěrů a pohledávek banky za jinými bankami (kromě emisních) včetně debetního zůstatku na běžných účtech jiných bank vedených bankou, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též standardní a klasifikované úvěry poskytnuté jiným bankám, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nezahrnuje úvěry a pohledávky banky za bankami, kterými bylo odňato povolení působit jako banka.

Podle Opatření ČNB č. 9/2002.

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu kvalitního zajištění.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb. 711

Kód: ABD0190_006

Akronym:

Název: *Pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních pohledvek, portfolií pohledávek vyžadujících pozornost, sledovaných a ohrožených (nestandardních, pochybných a ztrátových), úvěrů a pohledávek banky za jinými bankami (kromě centrálních) včetně debetního zůstatku na běžných účtech jiných bank vedených bankou, a pohledávek z neobchodovatelných dluhových cenných papírů neurčených k prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též standardní, sledované a ohrožené (nestandardní, pochybné a ztrátové) pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších předpisů. Nezahrnuje úvěry a pohledávky banky za bankami, kterými bylo odňato povolení působit jako banka.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0190 - Úvěry, vklady a ostat.pohledávky za jinými bankami celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(S_STKLUV)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota po odpočtu kvalitního zajištění.

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb. 416

Kód: ABD0193

Akronym: ABD0193

Název: Cenné papíry přijímané centrálními bankami k refinancování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0194

Akronym: ABD0194

Název: Pohledávky za centrálními bankami

Charakteristika:

Hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů centrálních bank, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, hodnota úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZ, 126DZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0195

Akronym: ABD0195

Název: Pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově posuzovaných a sledovaných a ohrožených pohledávek za jinými bankami (tj. hodnota pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0200

Akronym: ABD0200

Název: Cenné papíry k obchodování

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dluhových cenných papírů (včetně směnek) vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů (včetně směnek) vydaných ostatními subjekty, akcií a podílových listů k obchodování, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.711	

Kód: ABD0201

Akronym: ABD0201

Název: Cenné papíry k prodeji

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty, akcií, podílových listů a ostatních podílů k prodeji (realizovatelné cenné papíry), vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s. r. o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360VZ, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, - 369KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Dluhové cenné papíry, akcie a podílové listy k prodeji (realizovatelné cenné papíry) se vykazují v reálné hodnotě, ostatní podíly k prodeji se vykazují v pořizovací ceně. Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB.

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0202

Akronym: ABD0202

Název: Cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dluhových cenných papírů (včetně směnek) vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů (včetně směnek) vydaných ostatními subjekty drženyých do splatnosti, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZ, 414DZ, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZ, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0203

Akronym: ABD0203

Název: Účasti celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota účastí s podstatným vlivem (banka schopna podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti při podílu nejméně 20% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech) a rozhodujícím vlivem (banka řídí finanční a operativní politiku, dosahuje prospěchu z jeho aktivit, je většinovým společníkem a disponuje většinou hlasovacích práv nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady daného subjektu) banky v jiných společnostech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZ, 413DZ, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Účasti se vykazují v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:4.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0204

Akronym: ABD0204

Název: Fixní aktiva

Charakteristika:

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

Hodnota dlouhodobého majetku, který nemá hmotnou podstatu, je využíván účetní jednotkou jako výsledek minulých událostí a očekává se, že přinese účetní jednotce budoucí ekonomický užitek, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Součástí dlouhodobého nehmotného majetku je i jeho technické zhodnocení. Položka obsahuje zařízení dlouhodobého nehmotného majetku, poskytnuté zálohy na zařízení dlouhodobého nehmotného majetku.

Hodnota dlouhodobého hmotného majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Dlouhodobý hmotný majetek obsahuje zejména pozemky, budovy, stavby, soubory movitého majetku včetně příslušenství, dopravní prostředky, světelné reklamy.

Součástí dlouhodobého hmotného majetku je i jeho technické zhodnocení. Položka obsahuje zařízení dlouhodobého hmotného majetku, poskytnuté zálohy na zařízení dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek dále obsahuje majetek odpisovaný a neodpisovaný.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, - 438KZ, - 439KZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, - 478KZ, - 479KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0205

Akronym: ABD0205

Název: Ostatní aktiva v analýze likvidity bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních rozvahových aktiv z Měsíční rozvahy (např. hodnota pohledávek z upsaného vlastního kapitálu banky, výdajů běžného účetního období, které se týkají nákladů v příštích obdobích (např. nájemné placené předem) a výnosů z dřívějších účetních období, které ještě nebyly vybrány (zúčtovány, uhrazeny) a představují specifickou pohledávku atd.), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

113DZ, 119DZ, 212DZa, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, - 349KZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 421DZ, 424DZ, - 429KZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0212

Akronym: ABD0212

Název: Pohledávky za klienty

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově posuzovaných, sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty, vč. vládních institucí (tj. pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2004

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0213

Akronym: ABD0213

Název: Pohledávky za klienty krátkodobé

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově posuzovaných a sledovaných a ohrožených, resp. návratných a uplatnitelných a nenávratných a neuplatnitelných krátkodobých pohledávek za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti do 1 roku včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i pohledávky z kontokorentních úvěrů a pohledávky z přečerpání smluvního rámce kontokorentu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 214DZ, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0214

Akronym: ABD0214

Název: Pohledávky za klienty střednědobé

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově posuzovaných, sledovaných a ohrožených, resp. návratných a uplatnitelných a nenávratných a neuplatnitelných střednědobých pohledávek za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti od 1 do 5 let včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 216DZ, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0215

Akronym: ABD0215

Název: Pohledávky za klienty dlouhodobé

Charakteristika:

Hodnota standardních, portfoliově posuzovaných, sledovaných a ohrožených, resp. návratných a uplatnitelných a nenávratných a neuplatnitelných dlouhodobých pohledávek za klienty vč. vládních institucí (smluvní doba splatnosti nad 5 let), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Uvádí se zde překlenovací úvěry, pokud přechází v klasické úvěry ze stavebního spoření.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 218DZ, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vládní instituce odpovídají vymezení v číselníku BA0036 - Ekonomické sektory podle ESA 95 v úpravě ČNB. Přiřazení úvěrů do krátko, středně a dlouhodobých, je podle původní doby splatnosti a ne dle doby, která zbývá do splacení.

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0216

Akronym: ABD0216

Název: Jiné pohledávky za klienty

Charakteristika:

Souhrn ostatních standardních, portfoliově posuzovaných, sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky z neobchodovatelných dluhových cenných papírů klientů, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0216_001

Akronym: ABD0216_00

Název: *Jiné pohledávky za klienty

1

Charakteristika:

Souhrn ostatních návratných a uplatnitelných a nenávratných a neuplatnitelných pohledávek za klienty vč. vládních institucí, v Kč a v přepočtu na Kč. U nenávratných a neuplatnitelných pohledávek se v případě, že se očekává pouze částečné splacení, uvedou pouze ty části pohledávek, u kterých banka splacení neočekává. Zahrnuje pohledávky z neobchodovatelných dluhových cenných papírů klientů, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0216 - Jiné pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

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

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0217

Akronym: ABD0217

Název: Pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Hodnota standardních a sledovaných a ohrožených pohledávek za klienty vč. vládních institucí splatných na požádání (tj. souhrn debetních zůstatků na běžných účtech vládních institucí a ost. klientů) v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje kontokorentní úvěry.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0223

Akronym: ABD0223

Název: Aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota aktiv, kde standardní a portfoliově posuzovaná aktiva jsou rozdělena do časových košů a sledovaná a ohrožená nejsou rozdělena do časových košů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.711	

Kód: ABD0224

Akronym: ABD0224

Název: Ostatní podíly

Charakteristika:

Hodnota ostatních podílů k prodeji (realizovatelné podíly), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s.r.o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0225

Akronym: ABD0225

Název: Ostatní podíly dané do repa a půjčené

Charakteristika:

Hodnota ostatních podílů k prodeji (realizovatelné podíly) daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s.r.o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0227

Akronym: ABD0227

Název: Pohledávky za klienty splatné na požádání

Charakteristika:

Hodnota standardních návratných a uplatnitelných a nenávratných a neuplatnitelných pohledávek za klienty vč. vládních institucí splatných na požádání (tj. souhrn debetních zůstatků na běžných účtech vládních institucí a ost. klientů) v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje kontokorentní úvěry.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:4.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0253

Akronym: ABD0253

Název: Aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota aktiv, kde návratná a uplatnitelná aktiva (banka očekává jejich splacení) jsou rozdělena do časových košů a nenávratná a neuplatnitelná aktiva (banka neočekává jejich splacení) nejsou rozdělena do časových košů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0254

Akronym: ABD0254

Název: Pohledávky za centrálními bankami

Charakteristika:

Hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů centrálních bank, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, hodnota úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZ, 126DZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří dluhové cenné papíry, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů nebo je na těchto trzích nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu apod.), a které nejsou ani běžně obchodovány na OTC trzích.

Verze: 3.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Vávra / odb.416

Kód: ABD0255

Akronym: ABD0255

Název: Pohledávky za jinými bankami

Charakteristika:

Hodnota návratných a uplatnitelných a nenávratných a neuplatnitelných pohledávek za jinými bankami (tj. hodnota pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0256

Akronym: ABD0256

Název: Pohledávky za klienty

Charakteristika:

Hodnota návratných a uplatnitelných a nenávratných a neuplatnitelných pohledávek za klienty, vč. vládních institucí (tj. pohledávek splatných na požádání a ostatních pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0257

Akronym: ABD0257

Název: Cenné papíry k obchodování

Charakteristika:

Souhrnná hodnota návratných a uplatnitelných a nenávratných a neuplatnitelných (tj. CP k obchodování (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů), u kterých lze očekávat, že nebudou v žádném časovém intervalu uplatnitelné nebo které by banka uplatnila pouze za nevýhodných podmínek v rozporu s investiční strategií nebo ekonomickými potřebami banky) dluhových cenných papírů (včetně směnek vydaných vládními institucemi, dluhových cenných papírů (včetně směnek) vydaných ostatními subjekty, akcií a podílových listů k obchodování, (CP oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů), vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.711	

Kód: ABD0258

Akronym: ABD0258

Název: Cenné papíry k prodeji

Charakteristika:

Souhrnná hodnota návratných a uplatnitelných a nenávratných a neuplatnitelných (tj. CP u kterých lze očekávat, že nebudou v žádném časovém intervalu uplatnitelné nebo které by banka uplatnila pouze za nevýhodných podmínek v rozporu s investiční strategií nebo ekonomickými potřebami banky), dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi (včetně směnek), dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty (včetně směnek), akcií, podílových listů a ostatních podílů k prodeji (realizovatelné cenné papíry), vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s. r. o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360VZ, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, - 369KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0259

Akronym: ABD0259

Název: Cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota návratných a uplatnitelných (tj. CP, které jsou finančními aktivy se stanovenou splatností, u nichž má banka úmysl a schopnost držet je do splatnosti) a nenávratných a neuplatnitelných (tj. CP se stanovenou dobou splatnosti, u nichž má banka úmysl držet je do splatnosti a u kterých lze očekávat, že nebudou emitentem splaceny nebo, že je banka nebude moci uplatnit na trhu ani v přímém prodeji) dluhových cenných papírů vydaných vládními institucemi (včetně směnek), dluhových cenných papírů vydaných ostatními subjekty (včetně směnek) držených do splatnosti, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZ, 414DZ, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZ, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vávra / odb.416	

Kód: ABD0260

Akronym: ABD0260

Název: Účasti celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota účastí uplatnitelných a neuplatnitelných s podstatným vlivem (banka schopna podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti při podílu nejméně 20% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech) a rozhodujícím vlivem (banka řídí finanční a operativní politiku, dosahuje prospěchu z jeho aktivit, je většinovým společníkem a disponuje většinou hlasovacích práv nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady daného subjektu) banky v jiných společnostech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZ, 413DZ, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0079 P0082

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Účasti se vykazují v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:4.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vávra / odb.416

Kód: ABD0262

Akronym:

Název: Portfolia jednotlivě nevýznamných pohledávek za klienty

Charakteristika:

Souhrnná hodnota portfolií jednotlivě nevýznamných pohledávek za klienty podle §6 opatření ČNB č.9/2002, ve znění pozdějších předpisů (jestliže ocenění každé pohledávky zařazené do portfolia nepřevýšilo k okamžiku uskutečnění účetního případu menší z těchto dvou hodnot: pět milionů korun nebo jedno promile čisté částky rozvahové hodnoty aktiv banky).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
213DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(0)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb.416

Kód: ABD0263

Akronym: ABD0263

Název: Úvěry poskytnuté jiným bankám do 24 hodin

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
133DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0264

Akronym: ABD0264

Název: Marže burzovních derivátů pro zákazníky

Charakteristika:

Celkové pohledávky vzniklé ze zúčtování marží burzovních derivátů (marže v hotovosti složené pro burzovní deriváty pro zákazníka, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0265

Akronym: ABD0265

Název: Pohledávky ze státní podpory ke stavebnímu spoření

Charakteristika:

Pohledávky vzniklé ze státní podpory ze stavebního spoření (vykazují jen stavební spořitelny), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

353DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0266

Akronym:

Název: Standardní pohl.za dlužníky s nulovou riz.váhou do 540 dnů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních pohledávek (podle §5 odst.3 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, ve znění pozdějších předpisů) za klienty (vč.vládních institucí) s nulovou rizikovou váhou (podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002), u nichž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(1B)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb.416

Kód: ABD0267

Akronym:

Název: Standard.pohl.zajištěné vysoce kvalit.zajištěním do 540 dnů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních pohledávek (podle §5 odst.3 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv) za klienty (vč.vládních institucí) plně zajištěných vysoce kvalitním zajištěním, u nichž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(1B)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb.416

Kód: ABD0268

Akronym:

Název: Sledované pohl.za dlužníky s nulovou riz.váhou nad 540 dnů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných pohledávek (podle §5 odst.4 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv) za klienty (vč.vládních institucí) s nulovou rizikovou váhou (podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002), s dobou splatnosti délejší než 540 dnů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(2)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,01. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené sledované pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,2 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze: 3.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Sýkorová / odb.416

Kód: ABD0269

Akronym:

Název: Sledované pohl.zajištěné osobou s nul.riz.váhou nad 540 dnů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných pohledávek (podle §5 odst.4 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv) za klienty (vč.vládních institucí) plně zajištěných osobami s nulovou rizikovou váhou (podle Opatření ČNB č. 2 ze dne 3. července 2002) s dobou po splatnosti delší než 540 dnů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

241DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(2)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 0,01. Předpokládá-li banka, že očekávaná ztráta ze správně zařazené sledované pohledávky bude vyšší, pak zvýší koeficient, ale tak, aby byl nižší než 0,2 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

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

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze: 3.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Sýkorová / odb.416

Kód: ABD0270

Akronym:

Název: Ztrátové pohledávky nad 540 dnů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ztrátových úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (vč.vládních institucí), ve smyslu §5 odst.7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv, u nichž alespoň jedna splátka jistiny nebo příslušenství je po splatnosti více než 540 dnů (podle §9 odst.2 písm.a) Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(5)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Banka nezohledňuje zajištění v případě ztrátové pohledávky, u níž je alespoň jedna splátka jistiny nebo příslušenství po splatnosti více než 540 dnů, ledaže jde o zajištění osobou, vůči níž je podle Opatření ČNB č.2/2002 stanovena nulová riziková váha.

Koeficient pro propočet snížení hodnoty pohledávek 1,0 (podle §7 odst.4 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv).

Upravená hodnota úvěrů a pohledávek = skutečná hodnota.

Snížené hodnoty úvěrů a pohledávek = skutečné hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Snížené upravené hodnoty úvěrů a pohledávek = upravené hodnoty snížené podle stupně rizika návratnosti ve vazbě na §7 Opatření ČNB č.9/2002, kterým se stanoví pravidla pro posuzování pohledávek z finančních činností, tvorbu opravných položek a rezerv a pravidla pro nabývání některých druhů aktiv.

Verze: 3.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Sýkorová / odb.416

Kód: ABD0274

Akronym: ABD0274

Název: Účasti s podstatným vlivem ve finančních institucích

Charakteristika:

Hodnota účastí s podstatným vlivem ve finančních institucích, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0274=ABD0275+ABD0276+ABD0277+ABD0278

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0275

Akronym: ABD0275

Název: Účasti s podst.vlivem v subjektech kolekt.investování (IS,IF)

Charakteristika:

Hodnota účastí s podstatným vlivem v subjektech kolektivního investování (investiční společnosti, investiční fondy), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0276

Akronym: ABD0276

Název: Účasti s podstatným vlivem v obchodnících s cennými papíry

Charakteristika:

Hodnota účastí s podstatným vlivem v obchodnících s cennými papíry, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0277

Akronym: ABD0277

Název: Účasti s podstatným vlivem v pojišťovnách

Charakteristika:

Hodnota účastí s podstatným vlivem v pojišťovnách, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0278

Akronym: ABD0278

Název: Účasti s podstatným vlivem v jiných finančních institucích

Charakteristika:

Hodnota účastí s podstatným vlivem v jiných finančních institucích, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0279

Akronym: ABD0279

Název: Účasti s podstatným vlivem v jiných institucích

Charakteristika:

Hodnota účastí s podstatným vlivem v jiných institucích, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:

Garant: /

Kód: ABD0280

Akronym: ABD0280

Název: Účasti s rozhodujícím vlivem ve finančních institucích

Charakteristika:

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem ve finančních institucích, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0280=ABD0281+ABD0282+ABD0283+ABD0284

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0281

Akronym: ABD0281

Název: Účasti s rozh.vlivem v subjektech kolekt.investování (IS,IF)

Charakteristika:

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v subjektech kolektivního investování (investiční společnosti, investiční fondy), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0282

Akronym: ABD0282

Název: Účasti s rozhodujícím vlivem v obchodnících s cennými papíry

Charakteristika:

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v obchodnících s cennými papíry, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0283

Akronym: ABD0283

Název: Účasti s rozhodujícím vlivem v pojišťovnách

Charakteristika:

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v pojišťovnách, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0284

Akronym: ABD0284

Název: Účasti s rozhodujícím vlivem v jiných finančních institucích

Charakteristika:

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v jiných finančních institucích, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0285

Akronym: ABD0285

Název: Účasti s rozhodujícím vlivem v jiných institucích

Charakteristika:

Hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v jiných institucích, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vykazují se v pořizovací ceně nebo v ocenění ekvivalencí.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0286

Akronym: ABD0286

Název: Kladné reálné hodnoty derivátů zajišťovacích

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty derivátů zajišťovacích , tj. kladné hodnoty pevných termínových operací a nakoupených a prodaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0286=ABD0300+ABD0306

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0287

Akronym: ABD0287

Název: Kladné reálné hodnoty derivátů jiných než zajišťovacích

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty derivátů jiných než zajišťovacích , tj. kladné hodnoty pevných termínových operací a nakoupených a prodaných opcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0287=ABD0288+ABD0294

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0288

Akronym: ABD0288

Název: Kladné reálné hodnoty pev.ter.operací jiných než zajišťov.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací jiných než zajišťovacích s úrokovými, měnovými, akciovými, komoditními a úvěrovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0288=ABD0289+ABD0290+ABD0291+ABD0292+ABD0293

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0289

Akronym: ABD0289

Název: Kladné reálné hodnoty pev.ter.operací j.než zaj.s úrok.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací jiných než zajišťovacích s úrokovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0290

Akronym: ABD0290

Název: Kladné reál.hodnoty pev.ter.operací j.než zaj. s měn.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací jiných než zajišťovacích s měnovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0291

Akronym: ABD0291

Název: Kladné reál.hodnoty pev.ter.operací j.než zaj.s akcio.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací jiných než zajišťovacích s akciovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0292

Akronym: ABD0292

Název: Kladné reál.hodnoty pev.ter.operací j.než zaj.s komod.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací jiných než zajišťovacích s komoditními nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Součástí jsou i reálné hodnoty finančních nástrojů, jež se mění v závislosti na klimatických, geologických nebo jiných fyzikálních proměnných, pokud tyto nástroje nejsou pojišťovacím kontraktem, ale jsou účtovány jako deriváty.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0293

Akronym: ABD0293

Název: Kladné reál.hodnoty pev.ter.operací j.než zaj. s úvěr.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací jiných než zajišťovacích s úvěrovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0294

Akronym: ABD0294

Název: Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zajišťovacích

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zajišťovacích na úrokové, měnové, akciové, komoditní a úvěrové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0294=ABD0295+ABD0296+ABD0297+ABD0298+ABD0299

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0295

Akronym: ABD0295

Název: Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zaj. na úrok.nástroje

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zajišťovacích na úrokové nástroje , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0296

Akronym: ABD0296

Název: Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zaj. na měn.nástroje

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zajišťovacích na měnové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0297

Akronym: ABD0297

Název: Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zaj. na akcio.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zajišťovacích na akciové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0298

Akronym: ABD0298

Název: Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zaj. na komod.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zajišťovacích na komoditní nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

397DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Součástí jsou i reálné hodnoty finančních nástrojů, jež se mění v závislosti na klimatických, geologických nebo jiných fyzikálních proměnných, pokud tyto nástroje nejsou pojišťovacím kontraktem, ale jsou účtovány jako deriváty.

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0299

Akronym: ABD0299

Název: Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zaj. na úvěr.nástroje

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí jiných než zajišťovacích na úvěrové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: ABD0300

Akronym: ABD0300

Název: Kladné reálné hodnoty pevných termín.operací zajišťovacích

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací zajišťovacích s úrokovými, měnovými, akciovými, komoditními a úvěrovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0300=ABD0301+ABD0302+ABD0303+ABD0304+ABD0305

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0301

Akronym: ABD0301

Název: Kladné reálné hodnoty pev.term.operací zajišť.s úrok.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací zajišťovacích s úrokovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0302

Akronym: ABD0302

Název: Kladné reálné hodnoty pev.term.operací zajišť.s měn.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací zajišťovacích s měnovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0303

Akronym: ABD0303

Název: Kladné reálné hodnoty pev.term.operací zajišť.s akcio.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací zajišťovacích s akciovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0304

Akronym: ABD0304

Název: Kladné reálné hodnoty pev.term.operací zajišť.s komod.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací zajišťovacích s komoditními nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0305

Akronym: ABD0305

Název: Kladné reálné hodnoty pev.term.operací zajišť.s úvěr.nástr.

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty pevných termínových operací zajišťovacích s úvěrovými nástroji, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0306

Akronym: ABD0306

Název: Kladné reálné hodnoty opcí zajišťovacích

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí zajišťovacích na úrokové, měnové, akciové, komoditní a úvěrové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0306=ABD0307+ABD0308+ABD0309+ABD0310+ABD0311

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0307

Akronym: ABD0307

Název: Kladné reálné hodnoty opcí zajišť. na úrokové nástroje

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí zajišťovacích na úrokové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0308

Akronym: ABD0308

Název: Kladné reálné hodnoty opcí zajišť. na měnové nástroje

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí zajišťovacích na měnové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0309

Akronym: ABD0309

Název: Kladné reálné hodnoty opcí zajišť. na akciové nástroje

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí zajišťovacích na akciové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0310

Akronym: ABD0310

Název: Kladné reálné hodnoty opcí zajišť. na komod. nástroje

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí zajišťovacích na komoditní nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

397DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0311

Akronym: ABD0311

Název: Kladné reálné hodnoty opcí zajišť. na úvěrové nástroje

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty opcí zajišťovacích na úvěrové nástroje, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ABD0312

Akronym: ABD0312

Název: Hypoteční úvěry

Charakteristika:

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Labská / odb.416	

Kód: ABD0312 001

Akronym: ABD0312

Název: *Hypoteční úvěry - celkem

Charakteristika:

Objem hypotečních úvěrů celkem podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb. o dluhopisech.

Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 9 Opatření ČNB č. 5/2004, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HYPOCEL) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Labská / odb.416	

Kód: ABD0312_002

Akronym: ABD0312

Název: *Hypoteční úvěry - k financování nemovitostí na bydlení

Charakteristika:

Objem hypotečních úvěrů podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb. o dluhopisech, určených k financování nemovitostí na bydlení.

Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 9 Opatření ČNB č. 5/2004, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUNEMB) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Labská / odb.416

Kód: ABD0312_003

Akronym: ABD0312

Název: *Hypoteční úvěry - k financování nemovitostí ostatních

Charakteristika:

Objem hypotečních úvěrů podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb. o dluhopisech, určených k financování nemovitostí ostatních.

Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 9 Opatření ČNB č. 5/2004, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUNEMO) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Garant:Labská / odb.416

Kód: ABD0312_004

Akronym: ABD0312

Název: *Hypoteční úvěry - spotřebitelské

Charakteristika:

Objem hypotečních úvěrů podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb. o dluhopisech, určených ke spotřebitelským účelům.

Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 9 Opatření ČNB č. 5/2004, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUSPOT) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Labská / odb.416

Kód: ABD0312_005

Akronym: ABD0312

Název: *Hypoteční úvěry - ostatní (vč. neúčelových)

Charakteristika:

Objem ostatních (vč. neúčelových) hypotečních úvěrů podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb., o dluhopisech (tj. bez hypotečních úvěrů k financování nemovitostí a spotřebitelských).

Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 9 Opatření ČNB č. 5/2004, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUOSTA) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Labská / odb.416

Kód: ABD0313

Akronym:

Název: Standardní pohl. za klienty jiné než vyžadující pozornost

Charakteristika:

Souhrn standardních pohledávek banky za klienty (včetně vládních institucí) ve smyslu §5 odst.3 opatření ČNB č.9/2002, ve znění pozdějších předpisů, t.j. pohledávek o jejímž úplném splacení není důvodu pochybovat. Splátky jistiny a příslušenství jsou řádně hrazeny, žádná z nich není po splatnosti déle než 30 dní, žádná z pohledávek za dlužníkem nebyla v posledních 2 letech z důvodu zhoršení jeho finanční situace restrukturalizována. Za standardní je možné také považovat pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle opatření ČNB č.2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha, a dále pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně je plně zajištěna vysoce kvalitním zajištěním. Zahrnuje též pohledávky z neobchodovatelných dluhových cenných papírů neurčených k prodeji a standardní pohledávky za klienty, které vznikly ze záloh na pořízení nebo z prodeje cenných papírů ve smyslu §3 písm. a) opatření ČNB č.9/2002, ve znění pozdějších předpisů. Zahrnuje poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů banky u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banky, případných pohledávek z vkladů banky u nebankovních finančních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty. Nezahrnuje portfolia pohledávek vyžadující pozornost podle §5a opatření ČNB č.9/2002, ve znění pozdějších předpisů..

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(1B)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: odb.416	Garant: Sýkorová / ČNB	

Kód: ABD0314

Akronym:

Název: Portfolia pohledávek za klienty vyžadujících pozornost

Charakteristika:

Souhrnná hodnota portfolií pohledávek za klienty vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č.9/2002, ve znění pozdějších předpisů, tj. portfolií pohledávek u nichž při posuzování jednotlivě nebylo zjištěno znehodnocení, ale u kterých společně jako u portfolia banka identifikuje snížení rozvahové hodnoty.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(1A)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: odb.416	Garant: Sýkorová / ČNB	

Kód: ABD0315

Akronym:

Název: Portfolia pohledávek za bankami vyžadujících pozornost

Charakteristika:

Souhrnná hodnota portfolií pohledávek za bankami vyžadujících pozornost podle § 5a opatření ČNB č.9/2002, ve znění pozdějších předpisů, tj. portfolií pohledávek u nichž při posuzování jednotlivě nebylo zjištěno znehodnocení, ale u kterých společně jako u portfolia banka identifikuje snížení rozvahové hodnoty.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(1A)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: odb.416	Garant: Sýkorová / ČNB	

Kód: ABD0316

Akronym:

Název: Standard.uv.a ost.pohl.za j.bankami jiné,než vyž.pozornost

Charakteristika:

Souhrn standardních pohledávek banky za jinými bankami (kromě centrálních) ve smyslu §5 odst.3 opatření ČNB č. 9/2002, ve znění pozdějších předpisů, t.j. pohledávek o jejichž úplném splacení není důvodu pochybovat. Splátky jistiny a příslušenství jsou řádně hrazeny, žádná z nich není po splatnosti déle než 30 dní, žádná z pohledávek za dlužníkem nebyla v posledních 2 letech z důvodu zhoršení jeho finanční situace restrukturalizována. Za standardní je možné také považovat pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně jde o pohledávku za dlužníkem, vůči němuž je podle opatření ČNB č.2 ze dne 3. července 2002 stanovena nulová riziková váha, a dále pohledávku, u níž žádná splátka jistiny nebo příslušenství není déle než 540 dnů po splatnosti a současně je plně zajištěna vysoce kvalitním zajištěním. Zahrnuje též pohledávky z neobchodovatelných dluhových cenných papírů neurčených k prodeji a standardní pohledávky za jinými bankami, které vznikly ze záloh na pořízení nebo z prodeje cenných papírů ve smyslu §3 písm.a) opatření ČNB č. 9/2002, ve znění pozdějších předpisů. Nezahrnuje portfolia pohledávek vyžadujících pozornost podle §5a opatření ČNB č.9/2002, ve znění pozdějších předpisů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 410DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0040 P0061 P0063 P0082 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(1B)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Obsahuje souhrn debetních zůstatků na běžných účtech jiných bank (ne celkové saldo).

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2005

Zdroj:odb.416

Garant:Sýkorová / ČNB

Kód: ABD0317

Akronym: ABD0317

Název: Klad. reál. hodnoty zajišťovaných nástrojů (makrozajištění)

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty finančních aktiv a závazků, které jsou zajišťovaným nástrojem při použití makrozajištění, v Kč nebo 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: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** BCP0931**Akronym:** BCP0931**Název:** Nákup tuzemských cenných papírů pro nerezidenty**Charakteristika:**

Hodnota nákupů cenných papírů emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí pro nerezidenty na organizovaném a neorganizovaném trhu (v ČR i zahraničí) za sledované období ve výši realizovaných kupních cen, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnují se i nákupy cenných papírů pro nerezidenty z vlastního portfolia obchodníka s cennými papíry. Nezahrnuje derivátní obchody s cennými papíry a převody cenných papírů v REPO operacích.

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(440) P0014(410)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Zprostředkované nákupy vykazuje obchodník s cennými papíry, jehož partnerem je nerezident.

Verze: 7.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2004**Zdroj:** ČNB**Garant:** Jurášková / odb. 416**Kód:** BCP0933**Akronym:** BCP0933**Název:** Stav tuzemských CP v držení nerezidentů - reálné hodnoty**Charakteristika:**

Hodnota cenných papírů emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry ve prospěch nerezidentů, ke stanovenému datu vyjádřená v aktuálních reálných hodnotách (tržních cenách), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje cenné papíry v REPO operacích.

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(050) P0014(001) P0186(22)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

Hodnota tuzemských cenných papírů v aktuálních tržních cenách je včetně alikvotního úrokového výnosu.

Verze: 6.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2004**Zdroj:** ČNB**Garant:** Jurášková / odb. 416

Kód: BCP0934

Akronym: BCP0934

Název: Realizované výnosy z držení tuzemských CP nerezidenty

Charakteristika:

Hodnota již zdaněných výnosů z tuzemských cenných papírů (tj. dividendy, úroky, prémie apod.), které jsou nebo byly ve sledovaném období ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry, inkasovaných během sledovaného období ve prospěch nerezidentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazované období. V případě, že byl při nákupu dluhového cenného papíru uhrazen i AUV (aliquotní úrokový výnos), tato částka se do realizovaného výnosu nezapočítává, tzn., že do realizovaného výnosu se započte pouze rozdíl mezi obdrženým výnosem při prodeji (splatnosti) CP a částkou AUV zaplacenou při nákupu CP. Do realizovaných výnosů se nezahrnují výnosy z dluhových CP, které vyplývají z rozdílu mezi jmenovitou hodnotou a nižším emisním kurzem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(440) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

V případě zdanění výnosů v zemi sídla nerezidenta se uvádějí výnosy před zdaněním v příslušné cizí zemi.

Verze: 6.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Jurášková / odb. 416

Kód: BCP0936

Akronym: BCP0936

Název: Stav tuzem.cenných papírů v držení nerezidentů - jmen.hodn.

Charakteristika:

Hodnota cenných papírů emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry ve prospěch nerezidentů, ke stanovanému datu vyjádřená ve jmenovitých hodnotách, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje cenné papíry v REPO operacích.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(050) P0014(001) P0186(21)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Jurášková / odb. 416

Kód: BCP0939

Akronym: BCP0939

Název: Bud.inkasa nerezidentů ze splat.tuz.dluh.CP se spl.nad 1 rok

Charakteristika:

Hodnota budoucích inkas jmenovitých hodnot splatných dluhových cenných papírů se smluvní dobou splatnosti nad 1 rok emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí ve vlastnictví nerezidentů, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry a které by měli realizovat nerezidenti, ve stanoveném období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0062 P0065 P0078 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(21)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb. 416	

Kód: BCP0940

Akronym: BCP0940

Název: Bud.výnosy nerezidentů z držení tuz.dluh.CP se spl.nad 1 rok

Charakteristika:

Hodnota budoucích výnosů (úroky, prémie, apod.) po zdanění z dluhových cenných papírů se smluvní dobou splatnosti nad 1 rok emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí ve vlastnictví nerezidentů, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry a které by měli realizovat nerezidenti ve stanoveném období, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje výnosy z dlužných cenných papírů vyplývající z rozdílu mezi jmenovitou hodnotou a nižším emisním kurzem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0062 P0065 P0078 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

V případě zdanění výnosů v zemi sídla nerezidenta se uvádějí výnosy před zdaněním v příslušné cizí zemi.

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb. 416	

Kód: BCP0941

Akronym: BCP0941

Název: Prodej tuzemských CP nerezidenty včetně inkas splatných CP

Charakteristika:

Hodnota prodeje tuzemských cenných papírů ve vlastnictví nerezidentů na organizovaném a neorganizovaném trhu (v ČR i zahraničí) za sledované období ve výši realizovaných prodejních cen, včetně inkas jmenovitých hodnot splatných tuzemských cenných papírů ve vlastnictví nerezidentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazované období. Do prodeje se zahrnují i prodeje tuzemských cenných papírů z portfolia nerezidentů do vlastního portfolia banky (obchodníka s cennými papíry). Do prodeje se nezahrnují derivátní obchody ani převody tuzemských cenných papírů v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(440) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Zprostředkované prodeje vykazuje obchodník s cennými papíry, jehož partnerem je nerezident.

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2004

Zdroj:ČNB

Garant:Jurášková / odb.416

Kód: BCP0942

Akronym:

Název: Stav ZCP v držení rezidentů - reálné hodnoty

Charakteristika:

Hodnota zahraničních cenných papírů ve vlastnictví rezidentů, které jsou ke konci vykazovaného období ve správě nebo v evidenci vykazující banky (obchodníka s cennými papíry), a to v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije kurz devizového trhu platný k poslednímu dni vykazovaného období.

Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry vykazované v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb.711

Kód: BCP0942_001

Akronym:

Název: *Stav ZCP v držení rezidentů - reálné hodnoty

Charakteristika:

Hodnota zahraničních cenných papírů ve vlastnictví rezidentů, které jsou ke konci vykazovaného období ve správě nebo v evidenci vykazující banky (obchodníka s cennými papíry), a to v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije kurz devizového trhu platný k poslednímu dni vykazovaného období.

Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry vykazované v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

BCP0942 - Stav ZCP v držení rezidentů - reálné hodnoty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(050) P0014(001) P0186(22)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb.416

Kód: BCP0943

Akronym:

Název: Realizované výnosy z držení ZCP rezidenty

Charakteristika:

Hodnota již zdaněných výnosů ze zahraničních cenných papírů (tj. dividendy, úroky, prémie apod.), které jsou nebo byly ve sledovaném období ve správě nebo v evidenci vykazující banky (obchodníka s cennými papíry), inkasovaných během sledovaného období ve prospěch rezidentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazované období. V případě, že byl při nákupu dluhového cenného papíru uhrazen i AUV (aliquotní úrokový výnos), tato částka se do realizovaného výnosu nezapočítává, tzn., že do realizovaného výnosu se započte pouze rozdíl mezi obdržným výnosem při prodeji (splatnosti) CP a částkou AUV zaplacenou při nákupu CP.

Do realizovaných výnosů se nezahrnují výnosy z dluhových CP, které vyplývají z rozdílu mezi jmenovitou hodnotou a nižším emisním kurzem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(440) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb.416

Kód: BCP1006

Akronym:

Název: Nákup zahraničních cenných papírů pro rezidenty

Charakteristika:

Hodnota nákupů zahraničních cenných papírů pro rezidenty na organizovaném a neorganizovaném trhu (v ČR i zahraničí) za sledované období ve výši realizovaných kupních cen, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje derivátní obchody s cennými papíry a převody cenných papírů v REPO operacích.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(440) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Zprostředkované nákupy vykazuje obchodník s cennými papíry, jehož partnerem je rezident.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb.416

Kód: BCP1007

Akronym:

Název: Prodej zahr. CP rezidenty včetně inkas splatných zahr. CP

Charakteristika:

Hodnota prodejů zahraničních cenných papírů v držení rezidentů na organizovaném a neorganizovaném trhu (v ČR i zahraničí) za sledované období ve výši realizovaných prodejních cen, včetně inkas jmenovitých hodnot splatných zahraničních cenných papírů v držení rezidentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurs za vykazované období.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(440) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Zprostředkované prodeje vykazuje obchodník se zahraničními cennými papíry, jehož partnerem je rezident.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová /	odb.416

Kód: BCP1008

Akronym:

Název: Stav ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Charakteristika:

Hodnota zahraničních cenných papírů v držení banky, v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry použité v rámci REPO operací a majetkové podíly, které nemají formu cenných papírů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VDZa, 362VDZa, 363VDZa, 364VDZa, 365VDZa, 366VDZa, 367VDZa, 368VDZa,
381VDZa, 382VDZa, 383VDZa, 384VDZa, 385VDZa, 386VDZa, 387VDZa, 388VDZa,
410DZa, 411DZa, 412DZa, 413DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Cenné papíry účtované na účtech skupiny 41 se přečítají na reálné hodnoty ke konci čtvrtletí.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb.416

Kód: BCP1008_001

Akronym:

Název: *Stav majetkových ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Charakteristika:

Hodnota majetkových zahraničních cenných papírů v držení banky, v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry použité v rámci REPO operací a majetkové podíly, které nemají formu cenných papírů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364VDZa, 365VDZa, 384VDZa, 385VDZa, 412DZa, 413DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

BCP1008 - Stav ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(050) P0014(001) P0088(2) P0186(22)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Cenné papíry účtované na účtech skupiny 41 se přeceňují na reálné hodnoty ke konci čtvrtletí.

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Sýkorová / odb.416

Kód: BCP1008_002

Akronym:

Název: *Stav dluhových ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Charakteristika:

Hodnota dluhových zahraničních cenných papírů v držení banky, v aktuálních reálných hodnotách (ve smyslu zákona o účetnictví a navazujících právních předpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Do stavu se nezahrnují zahraniční cenné papíry použité v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VDZa, 362VDZa, 363VDZa, 366VDZa, 367VDZa, 368VDZa, 381VDZa, 382VDZa, 383VDZa, 386VDZa, 387VDZa, 388VDZa, 410DZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

BCP1008 - Stav ZCP v držení banky - reálné hodnoty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(050) P0014(001) P0088(S_DLUHCP) P0186(22)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Cenné papíry účtované na účtech skupiny 41 se přeceňují na reálné hodnoty ke konci čtvrtletí.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb.416

Kód: BCP1009

Akronym:

Název: Realizované výnosy z držby ZCP v držení banky

Charakteristika:

Hodnota již zdaněných výnosů ze zahraničních cenných papírů (tj. dividendy, úroky, prémie apod.), které jsou nebo byly ve sledovaném období držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že byl při nákupu dluhového cenného papíru uhrazen i AUV (aliquotní úrokový výnos), tato částka se do realizovaného výnosu nezapočítává, tzn., že do realizovaného výnosu se započte pouze rozdíl mezi obdržným výnosem při prodeji (splatnosti) CP a částkou AUV zaplacenou při nákupu CP.

Do realizovaných výnosů se nezahrnují výnosy z dluhových CP, které vyplývají z rozdílu mezi jmenovitou hodnotou a nižším emisním kurzem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(440) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazované období.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb.416

Kód: BCP1011

Akronym: x

Název: Nákup zahraničních cenných papírů (bankou na vlastní účet)

Charakteristika:

Uvádí se hodnota nákupů zahraničních CP prováděných bankou na vlastní účet na organizovaném nebo neorganizovaném trhu (v zahraničí nebo v ČR) za sledovaný měsíc, ve výši realizovaných nákupních cen, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazovaný měsíc. U dlužných cenných papírů se realizovanou nákupní cenou rozumí cena "pláště + AUV (aliquotní úrokový výnos)".

Do nákupu se nezahrnují derivátní obchody se zahraničními cennými papíry ani převody zahraničních CP v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(440) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Jurášková / odb.416	

Kód: BCP1012

Akronym: x

Název: Prodej zahraničních cenných papírů (bankou z vlastního účtu)

Charakteristika:

Uvádí se hodnota prodejů zahraničních CP prováděných bankou z vlastního účtu na organizovaném nebo neorganizovaném trhu (v zahraničí nebo v ČR) za sledovaný měsíc ve výši realizovaných prodejních cen, v Kč nebo v přepočtu na Kč. U dlužných cenných papírů se realizovanou prodejní cenou rozumí cena "pláště + AUV". Prodejem se rozumí i inkasa za splatné zahraniční cenné papíry. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazovaný měsíc.

Do prodeje se nezahrnují derivátní obchody se zahraničními cennými papíry ani převody zahraničních CP v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(440) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Jurášková / odb.416	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EAN0001**Akronym:** EAN0001**Název:** Úvěry domácnostem spotřebitelské a na nemovitosti**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů uzavřených bankou s domácnostmi - rezidenty ČR v průběhu sledovaného období, které se vztahují ke spotřebitelským úvěrům a úvěrům na bytové nemovitosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nové úvěrové obchody zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bankou (nově poskytnuté úvěrové přísliby klientům ve výši rovné příslibu) a dříve poskytnuté úvěry, v nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru).

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0117 P0186 P0901

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

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze: 2.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2005**Zdroj:** ČNB**Garant:** Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0001_001

Akronym: EAN0001

Název: Úvěry domácnostem - obyvatelstvu spotřeb. a na nemov.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů uzavřených bankou s domácnostmi - obyvatelstvem - rezidenty ČR v průběhu sledovaného období, které se vztahují ke spotřebitelským úvěrům a úvěrům na nemovitosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nové úvěrové obchody zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bankou (nově poskytnuté úvěrové přísliby klientům ve výši rovné příslibu) a dříve poskytnuté úvěry, v nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0001 - Úvěry domácnostem spotřebitelské a na nemovitosti

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0117 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RZOBY)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry

- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledávky

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0001_002

Akronym: EAN0001

Název: Úvěry domácnostem - živnostem na nemovitosti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů uzavřených bankou s domácnostmi - živnostmi - rezidenty ČR v průběhu sledovaného období, které se vztahují k úvěrům na nemovitosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nové úvěrové obchody zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bankou (nově poskytnuté úvěrové přísliby klientům ve výši rovné příslibu) a dříve poskytnuté úvěry, v nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0001 - Úvěry domácnostem spotřebitelské a na nemovitosti

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0117 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RZZIV)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry

- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledávky

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0002

Akronym: EAN0002

Název: Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nové úvěrové obchody zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bankou (nově poskytnuté úvěrové přísliby klientům ve výši rovné příslibu) a dříve poskytnuté úvěry, v nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0083 P0122 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0002_001

Akronym: EAN0002

Název: Úvěry v nov.obch. do 30 mil CZK, float. a s fix.do 1 rok vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů, u nichž výše jednotlivých obchodů nepřesahuje 30 mil CZK, s floatingovou sazbou a s fixací úrokové sazby do 1 roku včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0083 P0122 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0083(50) P0122(S_FLOAT)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry
- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledávky

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0002_002

Akronym: EAN0002

Název: Úvěry v nov.obch.do 30 mil.CZK,s fix.nad 1 rok do 5 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů, u nichž výše jednotlivých obchodů nepřesahuje 30 mil. CZK, s fixací úrokové sazby nad 1 rok do 5 let včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0083 P0122 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0083(50) P0122(62)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry
- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledávky

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0002_003

Akronym: EAN0002

Název: Úvěry v nov.obch.do 30 mil.CZK,s fix.nad 5 let do 10 let vč

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů, u nichž výše jednotlivých obchodů nepřesahuje 30 mil. CZK, s fixací úrokové sazby nad 5 let do 10 let včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0083 P0122 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0083(50) P0122(44)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry
- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledkávky

Verze: 2.0
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Garant: Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0002_004

Akronym: EAN0002

Název: Úvěry v nov.obch.do 30 mil.CZK,s fix.nad 10 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů, u nichž výše jednotlivých obchodů nepřesahuje 30 mil. CZK s fixací úrokové sazby nad 10 let, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0083 P0122 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0083(50) P0122(40)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry
- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledávky

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb.416

Kód: EAN0002_005

Akronym: EAN0002

Název: Úvěry v nov.obch.nad 30 mil.CZK ,float a s fix.do 1 rok vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů, u nichž výše jednotlivých obchodů je větší než 30 mil CZK, s floatingovou sazbou a s fixací úrokové sazby do 1 roku včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0083 P0122 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0083(55) P0122(S_FLOAT)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry
- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledávky

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0002_006

Akronym: EAN0002

Název: Úvěry v nov.obch.nad 30 mil.CZK,s fix.nad 1 rok do 5 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů, u nichž výše jednotlivých obchodů je větší než 30 mil. CZK, s fixací úrokové sazby nad 1 rok do 5 let včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0083 P0122 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0083(55) P0122(62)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry
- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledávky

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0002_007

Akronym: EAN0002

Název: Úvěry v nov.obch.nad 30 mil.CZK,s fix.nad 5 let do 10 let vč

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů, u nichž výše jednotlivých obchodů je větší než 30 mil. CZK, s fixací úrokové sazby nad 5 let do 10 let včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0083 P0122 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0083(55) P0122(44)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry
- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledkávky

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0002_008

Akronym: EAN0002

Název: Úvěry v nov.obch. nad 30 mil.CZK,s fix.nad 10 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů, u nichž výše jednotlivých obchodů je větší než 30 mil. CZK s fixací úrokové sazby nad 10 let, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0083 P0122 P0186 P0901

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0083(55) P0122(40)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry
- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledkávky

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0003

Akronym: EAN0003

Název: Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou nově v primárních emisích nakoupených neobchodovatelných dluhových cenných papírů v průběhu sledovaného období, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatnosti nad 1 rok, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském veřejném trhu (tj. neregistrovaných) nebo na zahraničním veřejném trhu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- kupónové dluhopisy
- směnky
- cenné papíry zajištěné aktivy
- ostatní bezkupónové dluhopisy
- dluhové cenné papíry pořízené v primárních emisích určené k obchodování
- směnky držené do splatnosti
- cenné papíry zajištěné aktivy držené do splatnosti
- kupónové dluhopisy držené do splatnosti
- ostatní bezkupónové dluhopisy držené do splatnosti

Verze: 1.0

Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Garant: Hubínka / odb. 416

Platnost od: 01.01.2004

Kód: EAN0003_001

Akronym: EAN0003

Název: Nakoup. neobch. CP - splatnost do 1 roku včetně

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou nově v primárních emisích nakoupených neobchodovatelných dluhových cenných papírů v průběhu sledovaného období, tj. směnek se splatností do 1 roku včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0003 - Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(18)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- směnky k obchodování a prodeji
- směnky držené do splatnosti

Verze: 1.2

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0003_002

Akronym: EAN0003

Název: Nakoup. neobch. CP - splatnost nad 1 rok až do 5 let včetně

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou nově v primárních emisích nakoupených neobchodovatelných dluhových cenných papírů v průběhu sledovaného období, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo na zahraničním trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), s původní dobou splatnosti nad 1 rok do 5 let vč., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0003 - Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(62)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- kupónové dluhopisy k prodeji
- směnky k obchodování a k prodeji
- ostatní bezkupónové dluhopisy k prodeji
- dluhové cenné papíry pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování
- směnky držené do splatnosti
- kupónové dluhopisy držené do splatnosti
- ostatní bezkupónové dluhopisy držené do splatnosti

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří kromě směnek i dluhové cenné papíry, které nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování na veřejných trzích (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu, KCP), atd.

Verze:2.0
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Garant:Hubínka / odb. 416

Kód: EAN0003_003

Akronym: EAN0003

Název: Nakoup. neobch. CP - splatnost nad 5 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou nově v primárních emisích nakoupených neobchodovatelných dluhových cenných papírů v průběhu sledovaného období, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo na zahraničním trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), s původní dobou splatnosti nad 5 let , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EAN0003 - Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nové obchody nejsou vzhledem ve své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- kupónové dluhopisy k prodeji
- směnky k obchodování a prodeji
- ostatní bezkupónové dluhopisy k prodeji
- dluhové cenné papíry pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování
- směnky držené do splatnosti
- kupónové dluhopisy držené do splatnosti
- ostatní bezkupónové dluhopisy držené do splatnosti

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří kromě směnek i dluhové cenné papíry, které nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování na veřejných trzích (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu, KCP), atd.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Hubínka / odb. 416