POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: **ABD0001** **Akronym:** **ABD0001**

Název: **Aktiva celkem**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota aktiv z pokračující a ukončované činnosti, v Kč nebo 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

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0002** **Akronym:** **ABD0002**

Název: **Pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám**

Charakteristika:
Hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech plateb.styku vykazujícího subjektu vedených u cent. bank, debetních zůstatků na běžných účtech u centrálních bank a termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, 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

111DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

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:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb. 711	

Kód: **ABD0003** **Akronym:** **ABD0003**

Název: **Pokladní hotovost**

Charakteristika:
Hodnota bankovek a mincí v tuzemské nebo zahraniční měně v držení vykazujícího subjektu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZa

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:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb. 711	

Kód: **ABD0113** **Akronym:** **ABD0113**

Název: **Kapitálové nástroje realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů realizovatelných (k prodeji), vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 32.11
kapitálové nástroje, u nichž nelze stanovit reálnou hodnotu se vykazují v pořizovací ceně.

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **ABD0124** **Akronym:** **ABD0124**

Název: **Nehmotný majetek**

Charakteristika:
Hodnota dlouhodobého majetku, který nemá hmotnou podstatu, je využíván vykazujícím subjektem jako výsledek minulých událostí a očekává se, že přinese vykazujícímu subjektu 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

471DZa, 473VZa, 474DZa, 475DZa, 476DZa, 478KZa, 479KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 38.8

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
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. Je-li tento rozdíl záporný, účtuje se o záporném goodwillu, a to ve prospěch tohoto účtu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

473VZa, 478KZa, 479KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS 3.51, IFRS 3.75 (a)

Verze:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **ABD0128** **Akronym:** **ABD0128**

Název: **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.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

431DZa, 432DZa, 433DZa, 434DZa, 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:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **ABD0129** **Akronym:** **ABD0129**

Název: **Pozemky, budovy a zařízení**

Charakteristika:
Hodnota budov, pozemků a zařízení, které jsou držené pro zajištění vlastních činností (např. poskytování služeb), popř. pro administrativní účely (např. budova centrály), v Kč nebo přepočtu na Kč. 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

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.68 (a)

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **ABD0146** **Akronym:** **ABD0146**

Název: **Pohledávky ze splatné daně**

Charakteristika:
Hodnota pohledávky ze 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

340DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.68 (m)

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **ABD0147** **Akronym:** **ABD0147**

Název: **Pohledávky z odložené daně**

Charakteristika:
Hodnota odložené daňové pohledávky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Pokud banka splňuje podmínky pro kompenzaci, vykazuje takto odloženou daň i v rozvaze, pokud nekompenzuje, vykazuje závazky i pohledávky z odložené daně.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

348DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.68 (n)

Verze:2.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.07.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **ABD0286** **Akronym:** **ABD0286**

Název: **Zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty zajišťovacích derivátů , tj. derivátů k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek, reálné hodnoty a peněžních toků úrokového rizika, v Kč a 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:

Poznámka:
IFRS 7.22 (b), IAS 39.9

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.416	

Kód: **ABD0287** **Akronym:** **ABD0287**

Název: **Deriváty k obchodování s kladnou reálnou hodnotou**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích) , tj. kladné hodnoty pevných termínových operací a koupených 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:

Poznámka:
IAS 39.9

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.416	

Kód: **ABD0312** **Akronym:** **ABD0312**

Název: **Hypoteční úvěry**

Charakteristika:
Objem hypotečních úvěrů podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb. o dluhopisech, určených k financování nemovitostí na bydlení, k financování nemovitostí ostatních, určených ke spotřebitelským účelům a objem ostatních (vč. neúčelových) hypotečních úvěrů (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:

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:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2006
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	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2005
Zdroj:ČNB	**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: **ABD0317** **Akronym:** **ABD0317**

Název: **Kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů**

Charakteristika:
Zisky/ztráty plynoucí z přecenění zajišťovaných položek na reálnou hodnotu při zajištění reálné hodnoty úrokového rizika portfolia finančních aktiv a finančních závazků pro ta období fixace úrokové míry, pro která jsou zajišťované položky aktivem, v Kč nebo 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:
IAS 39.89A (a)

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.416	

Kód: **ABD0322** **Akronym:**

Název: **Pohledávky celkem**

Charakteristika:
Souhrná hodnota pohledávek k obchodování, v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, realizovatelných, držených do splatnosti a pohledávky z portfolia "Úvěry a jiné pohledávky", za úvěrovými institucími, vládními institucími a ostatními klienty, splatných na požádání a splatných do 1 roku a nad 1 rok, v Kč nebo přepočtu na Kč.
Zahrnuty jsou i sledované pohledávky a pohledávky se selháním (dříve ohrožené).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(S_UVVKL)

Algoritmus odvození:
ABD0322 =ABD0323+ABD0324+ABD0325

Poznámka:

Verze:1.2	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0323** **Akronym:**

Název: **Pohledávky splatné na požádání**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek splatných na požádání, tj. hodnota debetních zůstatků na běžných účtech, termínových vkladů a úvěrů do 24 hodin za úvěrovými institucemi, za vládními institucemi a za ostatními klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Zahrnuty jsou i sledované pohledávky a pohledávky se selháním.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(S_DENNET)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:4.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0324** **Akronym:**

Název: **Pohledávky splatné do 1 roku vč.**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek a úvěrů s původní splatností nad 24 hodin až do 1 roku za úvěrovými institucemi, za vládními institucemi a za ostatními klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky do 1 roku.
Zahrnuty jsou sledované pohledávky a pohledávky se selháním.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(08)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0325** **Akronym:**

Název: **Pohledávky splatné nad 1 rok**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek splatných nad 1 rok, tj. vkladů a úvěrů s původní splatností nad 1 rok za úvěrovými institucemi, za vládními institucemi a za ostatními klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V podstatě se jedná o termínové pohledávky nad 1 rok.
Zahrnuty jsou sledované pohledávky a pohledávky se selháním.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(20)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0326** **Akronym:**

Název: **Ostatní pohledávky sektorově nečleněné**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota sektorově nečleněných pohledávek k obchodování, v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, realizovatelných, držených do splatnosti a pohledávek z portfolia "Úvěry a jiné pohledávky", v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 349KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0326 = ABD0327+ABD0328+ABD0329+ABD0330+ABD0331+ABD0332+ABD0333

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0327** **Akronym:**

Název: **Marže burzovních derivátů - na vlastní účet**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek vzniklých 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:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0328** **Akronym:**

Název: **Marže burzovních derivátů - pro zákazníky**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek vzniklých 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:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0329** **Akronym:**

Název: **Pohledávky za trhem cenných papírů**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek z nákupů a prodejů cenných papírů prováděných prostředníctvím 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 vykazujícím subjektu požadovány, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

371DZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0330** **Akronym:**

Název: **Pohledávky za příkazci z titulu obchod. s investič.nástroji**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek 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

373DZa, 374DZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0331** **Akronym:**

Název: **Upsané cenné papíry určené k umístění na veřejnosti**

Charakteristika:
Hodnota upsaných cenných papírů určených k umístění na veřejnosti, jestliže vykazující subjekt 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

372DZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0332** **Akronym:**

Název: **Hodnoty k inkasu**

Charakteristika:
Hodnoty k inkasu (včetně šeků) přijaté od korespondentů nebo klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Vykazují se zde hodnoty k inkasu, které byly vykazujícímu subjektu - korespondentovi nebo klientovi připsány při předložení a nyní jsou v procesu inkasa. Pokud vykazující subjekt účtuje v rozvaze i o hodnotách přijatých k nezávaznému inkasu, vykazuje je po snížení o závazky z těchto hodnot zaslaných k nezávaznému inkasu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

321DZa, 322DZa

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:**01.07.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0333** **Akronym:**

Název: **Jiné pohledávky**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek za různými dlužníky, např. z pracovně právních a dodavatelsko-odběratelských vztahů, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 349KZa

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:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0334** **Akronym:**

Název: **Dluhové CP k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) k obchodování, včetně 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, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0334=ABD0335+ABD0336+ABD0337

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0335** **Akronym:**

Název: **Dluhopisy k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů) k obchodování, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 386VZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0336** **Akronym:**

Název: **Směnky k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota směnek k obchodování, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v držení vykazujícího subjektu, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0337** **Akronym:**

Název: **Cenné papíry zajištěné aktivy k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota cenných papírů zajištěných aktivy k obchodování, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, s výjimkou hypotečních zástavních listů, v držení vykazujícího subjektu, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0338** **Akronym:**

Název: **Dluhové CP v reálné hodnotě vykázané do zisku a ztráty**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně 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, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0338=ABD0339+ABD0340+ABD0341

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0339** **Akronym:**

Název: **Dluhopisy v reálné hodnotě vykázané do zisku a ztráty**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů) v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 386VZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0340** **Akronym:**

Název: **Směnky v reálné hodnotě vykázané do zisku a ztráty**

Charakteristika:
Hodnota směnek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v držení vykazujícího subjektu, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0341** **Akronym:**

Název: **CP zajišťěné.aktivy v reálné hodnotě vykázané do Z/Z**

Charakteristika:
Hodnota cenných papírů zajištěných aktivy v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, s výjimkou hypotečních zástavních listů , v držení vykazujícího subjektu, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0342** **Akronym:**

Název: **Dluhové CP realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) realizovatelných (k prodeji), včetně 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, 366VZa, 367VZa, 368VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0342=ABD0343+ABD0381+ABD0344

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0343** **Akronym:**

Název: **Dluhopisy realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů) realizovatelných, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 362VZa, 363VZa, 366VZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0344** **Akronym:**

Název: **Cenné papíry zajištěné aktivy realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota realizovatelných cenných papírů zajištěných aktivy, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, s výjimkou hypotečních zástavních listů , v držení vykazujícího subjektu, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0345** **Akronym:**

Název: **Dluhové CP v portfoliu úvěrů a jiných pohledávek**

Charakteristika:
Hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, 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:
ABD0345=ABD0346+ABD0347+ABD0348

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0346** **Akronym:**

Název: **Dluhopisy v portfoliu úvěrů a jiných pohledávek**

Charakteristika:
Hodnota neobchodovatelných dluhopisů, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0347** **Akronym:**

Název: **Směnky v portfoliu úvěrů a jiných pohledávek**

Charakteristika:
Hodnota neobchodovatelných směnek, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0348** **Akronym:**

Název: **CP zajišťěné aktivy v portfoliu úvěrů a jiných pohledávek**

Charakteristika:
Hodnota neobchodovatelných cenných papírů zajištěných aktivy, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, 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

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0349** **Akronym:**

Název: **Dluhové CP držené do splatnosti**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) držených do splatnosti, včetně daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0349 =ABD0350+ABD0351+ABD0352

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0350** **Akronym:**

Název: **Dluhopisy držené do splatnosti**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů) držených do splatnosti, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0351** **Akronym:**

Název: **Směnky držené do splatnosti**

Charakteristika:
Hodnota směnek držených do splatnosti, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v držení vykazujícího subjektu, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0352** **Akronym:**

Název: **CP zajištěné aktivy držené do splatnosti**

Charakteristika:
Hodnota cenných papírů zajištěných aktivy držených do splatnosti, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, s výjimkou hypotečních zástavních listů , v držení vykazujícího subjektu, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0353** **Akronym:**

Název: **Kapitálové nástroje**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů k obchodování, vykázaných v reálné hodnotě do zisku a ztráty a realizovatelných včetně daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa, 384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0353 =ABD03534+ABD0358+ABD0362+

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0354** **Akronym:**

Název: **Kapitálové nástroje k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů k obchodování, včetně daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0354=ABD0355+ABD0356+ABD03537

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0355** **Akronym:**

Název: **Akcie k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota akcií k obchodování, včetně 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

384VZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0356** **Akronym:**

Název: **Podílové listy k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota podílových listů k obchodování, včetně 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

385VZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0357** **Akronym:**

Název: **Ostatní kapitálové nástroje k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota ostatních kapitálových nástrojů k obchodování, např. majetkové cenné papíry v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), v Kč nebo 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0358** **Akronym:**

Název: **Kapitálové nástroje v RH vykázané do zisku a ztráty**

Charakteristika:
Hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0358=ABD0359+ABD0360+ABD0361

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0359** **Akronym:**

Název: **Akcie v RH vykázané do zisku a ztráty**

Charakteristika:
Hodnota akcií v reálné hodnotě vykázaných do zisku a ztráty, včetně 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

384VZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0360** **Akronym:**

Název: **Podílové listy v RH vykázané do zisku a ztráty**

Charakteristika:
Hodnota podílových listů v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně 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

385VZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0361** **Akronym:**

Název: **Ostatní kapitálové nástroje v RH vykázané do zisku a ztráty**

Charakteristika:
Hodnota ostatních kapitálových nástrojů v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, např. majetkové cenné papíry v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), v Kč nebo 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0362** **Akronym:**

Název: **Kapitálové nástroje realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů realizovatelných, včetně daných do repa a půjčených, v Kč nebo přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o.a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0362=ABD0363+ABD0364+ABD0365

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0363** **Akronym:**

Název: **Akcie realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota realizovatelných akcií, včetně 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

364VZa, 369KZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0364** **Akronym:**

Název: **Podílové listy realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota realizovatelných podílových listů, včetně 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

365VZa, 369KZa

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:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0365** **Akronym:**

Název: **Ostatní kapitálové nástroje realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota ostatních kapitálových nástrojů realizovatelných, např. majetkové cenné papíry v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), v Kč nebo přepočtu na Kč.

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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0366** **Akronym:**

Název: **Účasti s podstatným vlivem**

Charakteristika:
Hodnota účastí s podstatným vlivem vykazujícího subjektu, tj. účastí v přidružených osobách a společně řízených podnicích, kde vykazující subjekt není schopen vykonávat rozhodující vliv, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0367** **Akronym:**

Název: **Účasti s rozhodujícím vlivem**

Charakteristika:
Hodnota účastí vykazujícího subjektu v ovládaných osobách a společně řízených podnicích, ve kterých vykazující subjekt (ovládající osoba) vykonává přímo nebo nepřímo rozhodující vliv (vykazující subjekt je většinovým společníkem, disponuje většinou hlasovacích práv na základě dohody uzavřené s jiným společníkem nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady), 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0368** **Akronym:**

Název: **Kapitálové nástroje**

Charakteristika:
Hodnota kapitálových nástrojů, tj. akcií, podílů a ostatních podílů relizovatelných. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u kapitálových nástrojů realizovatelných pokud jsou vykázany v pořizovací ceně a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u kapitálových nástrojů realizovatelných pokud jsou vykázány v reálné hodnotě, 2) hodnota opravných položek u kapitálových nástrojů realizovatelných pokud jsou vykázany v pořizovací ceně, 3) kumulovaná ztráta (z titulu úvěrového rizika) u kapitálových nástrojů realizovatelných pokud jsou vykázány v reálné hodnotě, 4) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u kapitálových nástrojů pokud jsou vykázany v pořizovací ceně a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u kapitálových nástrojů realizovatelných pokud jsou vykázány v reálné hodnotě.

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**02.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0369** **Akronym:**

Název: **Dluhové cenné papíry**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (tj. bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) realizovatelných, dluhových cenných papírů z portfolia úvěrů a jiných pohledávek a dluhových cenných papírů držených do splatnosti, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 362VZa, 363VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 410DZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u dluhových cenných papírů z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a dluhových cenných papírů držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u dluhových cenných papírů realizovatelných 2) hodnota opravných položek u dluhových cenných papírů z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a dluhových cenných papírův držených do splatnosti, 3) kumulovaná ztráta (z titulu úvěrového rizika) u dluhových cenných papírů realizovatelných, 4) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u dluhových cenných papírů z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a dluhových cenných papírů držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u dluhových cenných papírů realizovatelných

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**02.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0370** **Akronym:**

Název: **Pohledávky bez znehodnocení**

Charakteristika:
Celková hodnota všech pohledávek z rozvahy (kromě pohledávek k obchodování) bez znehodnocení, tj. pohledávek bez snížení účetní hodnoty (část šestá, hlava II, díl 2 vyhlášky ČNB č.123/2007) podle způsobu ocenění buď v reálné hodnotě nebo v naběhlé hodnotě, v Kč nebo přepočtu na Kč. Hodnota před znehodnocením je stejná jako účetní hodnota (netto).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:
ABD0370=ABD0371+ABD0372+ABD0373+ABD0438+ABD0374

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně a u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných

Verze:2.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0371** **Akronym:**

Název: **Pohledávky bez znehodnocení za centrálními bankami**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) bez znehodnocení, tj. pohledávek bez snížení účetní hodnoty za centrálními bankami, v Kč nebo přepočtu na Kč. Hodnota před znehodnocením je stejná jako účetní hodnota (netto)

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně a u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0372** **Akronym:**

Název: **Pohledávky bez znehodnocení za úvěrovými institucemi**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) bez znehodnocení, tj. pohledávek bez snížení účetní hodnoty za úvěrovými institucemi včetně mezinárodních rozvojových bank podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007, v Kč nebo přepočtu na Kč. Hodnota před znehodnocením je stejná jako účetní hodnota (netto).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně a u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0373** **Akronym:**

Název: **Pohledávky bez znehodnocení za vládními institucemi**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) bez znehodnocení, tj. pohledávek bez snížení účetní hodnoty za vládními institucemi včetně ostatních mezinárodních institucí, v Kč nebo přepočtu na Kč. Hodnota před znehodnocením je stejná jako účetní hodnota (netto).

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

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně a u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0374** **Akronym:**

Název: **Ostatní pohledávky bez znehodnocení sektorově nečleněné**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) bez znehodnocení, tj. pohledávek bez snížení účetní hodnoty sektorově nečleněných , v Kč nebo přepočtu na Kč. Hodnota před znehodnocením je stejná jako účetní hodnota (netto).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně a u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0375** **Akronym:**

Název: **Pohledávky se znehodnocením**

Charakteristika:
Celková hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) se znehodnocením, tj. pohledávek se snížením účetní hodnoty (část šestá, hlava II, díl 2 vyhlášky ČNB č. 123/2007, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 349KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:
ABD0375=ABD0376+ABD0377+ABD0378+ABD0379

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a finančních aktiv držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) hodnota opravných položek u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti, 3) kumulovaná ztráta (z titulu úvěrového rizika) u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných , 4) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných.

Verze:2.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0376** **Akronym:**

Název: **Pohledávky se znehodnocením za centrálními bankami**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) se znehodnocením, tj. pohledávek se snížením účetní hodnoty za centrálními bankami, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a finančních aktiv držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) hodnota opravných položek u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti, 3) kumulovaná ztráta (z titulu úvěrového rizika) u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných , 4) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných.

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**02.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0377** **Akronym:**

Název: **Pohledávky se znehodnocením za úvěrovými institucemi**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) se znehodnocením, tj. pohledávek se snížením účetní hodnoty za úvěrovými institucemi včetně mezinárodních rozvojových bank podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a finančních aktiv držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) hodnota opravných položek u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti, 3) kumulovaná ztráta (z titulu úvěrového rizika) u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných , 4) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných.

Verze:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0378** **Akronym:**

Název: **Pohledávky se znehodnocením za vládními institucemi**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) se znehodnocením, tj. pohledávek se snížením účetní hodnoty za vládními institucemi včetně ostatních mezinárodních institucí, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a finančních aktiv držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) hodnota opravných položek u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti, 3) kumulovaná ztráta (z titulu úvěrového rizika) u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných , 4) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných.

Verze:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0379** **Akronym:**

Název: **Pohledávky se znehodnocením za ostatní klienty/zákazníky**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) se znehodnocením, tj. pohledávek se snížením účetní hodnoty za ostatními klienty, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a finančních aktiv držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) hodnota opravných položek u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti, 3) kumulovaná ztráta (z titulu úvěrového rizika) u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných , 4) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0380** **Akronym:**

Název: **Ostatní pohledávky se znehodnocením sektorově nečleněné**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) se znehodnocením, tj. pohledávek se snížením účetní hodnoty sektorově nečleněných, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 349KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a finančních aktiv držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) hodnota opravných položek u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti, 3) kumulovaná ztráta (z titulu úvěrového rizika) u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných , 4) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných.

Verze:2.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0381** **Akronym:**

Název: **Směnky realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota realizovatelných směnek, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v držení vykazujícího subjektu, 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:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0383** **Akronym:**

Název: **Aktiva převedená v repo obchodech a obdobných transakcích**

Charakteristika:
Hodnota aktiv jiných než hotovost převedených v repech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúčtovaných, členěných podle portfolií, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 349KZa, 360DZa, 361DZa, 362DZa, 363DZa, 364DZa, 365DZa, 366DZa, 367DZa, 368DZa, 369KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 381DZa, 382DZa, 383DZa, 384DZa, 385DZa, 386KZa, 387DZa, 388DZa, 410DZa, 411DZa, 413DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, 419KZa, 431DZa, 432DZa, 433DZa, 434DZa, 438DZa, 439KZa, 471DZa, 474DZa, 475DZa, 476DZa, 478KZa, 479KZa, 480DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0383=ABD0384+ABD0385+ABD0386+ABD0387+ABD0388+ABD0389

Poznámka:
IAS 39.37 (a), IAS39 AG 51, IFRS 7.14

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0384** **Akronym:**

Název: **Převedená finanční aktiva k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota finančních aktiv k obchodování převedených v repech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúčtovaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 341DZa, 381DZa, 382DZa, 383DZa, 384DZa, 385DZa, 386DZa, 387DZa, 388DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0385** **Akronym:**

Název: **Převedená finanční aktiva v RH vykázaná do zisku/ztráty**

Charakteristika:
Hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty převedených v repech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúčtovaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 381DZa, 382DZa, 383DZa, 384DZa, 385DZa, 386DZa, 387DZa, 388DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.07.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0386** **Akronym:**

Název: **Převedená realizovatelná finanční aktiva**

Charakteristika:
Hodnota realizovatelných finančních aktiv převedených v repech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúčtovaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 360DZa, 361DZa, 362DZa, 363DZa, 364DZa, 365DZa, 366DZa, 367DZa, 368DZa, 369KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.07.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0387** **Akronym:**

Název: **Převedené úvěry a jiné pohledávky**

Charakteristika:
Hodnota úvěrů a jiných pohledávek převedených v repech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúčtovaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 349KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0388** **Akronym:**

Název: **Převedené finanční investice držené do splatnosti**

Charakteristika:
Hodnota finančních investic držených do splatnosti převedených v repech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúčtovaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
133DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa, 341DZa, 349KZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0389** **Akronym:**

Název: **Převedená ostatní aktiva**

Charakteristika:
Hodnota ostatních aktiv převedených v repech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúčtovaných, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
412DZa, 413DZa, 431DZa, 432DZa, 433DZa, 434DZa, 438DZa, 439KZa, 471DZa, 474DZa, 475DZa, 476DZa, 478KZa, 479KZa, 480DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.07.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0390** **Akronym:**

Název: **Pohledávky z reverzních rep a obdobných transakcí**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek (poskytnutých úvěrů) z reverzních rep a obdobných transakcí, členěných podle druhu použité transakce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZa, 133DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
ABD0390=ABD0391+ABD0392

Poznámka:
IAS 39.37 (a), IAS39 AG 51

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.07.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0391** **Akronym:**

Název: **Pohledávky z reverzních rep**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek (poskytnutých úvěrů) z reverzních rep, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZa, 133DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.07.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0392** **Akronym:**

Název: **Pohledávky z obdobných transakcí**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek (poskytnutých úvěrů) z obdobných transakcí jiných než reverzní repa, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZa, 133DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.07.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0393** **Akronym:**

Název: **Pohledávky vůči centrálním bankám**

Charakteristika:
Hodnota debetních zůstatků na vlastních účtech platebního styku (běžných účtech) vykazujícího subjektu vedených u centrálních bank, včetně aktuální hodnoty povinných minimálních rezerv, hodnota termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, (tj. vkladů , které je možno čerpat na požádání nebo do 24 hodin po oznámení), 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

121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0394** **Akronym:**

Název: **Finanční aktiva k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota finančních aktiv k obchodování (tj. deriváty k obchodování s kladnou reálnou hodnotou, kapitálové nástroje k obchodování, dluhové cenné papíry k obchodování a pohledávky k obchodování), v Kč nebo přepočtu na Kč. Finanční aktiva k obchodování jsou aktiva, která jsou klasifikována jako finanční aktiva držená za účelem obchodování (tzn. jsou určeny k prodeji nebo zpětnému odkupu v blízké době, jsou součástí portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny a u kterých je doloženo obchodování realizované pro krátkodobý zisk nebo jsou derivátem jiným než zajišťovací.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 319DZa, 341DZa, 373DZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 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:

Poznámka:
IAS 39.9. IFRS 7.8(a) (ii)

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.07.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0395** **Akronym:**

Název: **Kapitálové nástroje k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů k obchodování, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 32.11

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0396** **Akronym:**

Název: **Dluhové cenné papíry k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) k obchodování, včetně 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, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0397** **Akronym:**

Název: **Pohledávky k obchodování**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za klienty vč. úvěrových institucí (tj.za úvěrovými institucemi a za jinými osobami než úvěrovými institucemi) a sektorově nečleněných pohledávek určených k obchodování, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

132DZa, 133DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 341DZa, 373DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9

Verze: 2.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0398** **Akronym:**

Název: **Pohledávky k obchodování vůči úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za úvěrovými institucemi určených k obchodování, v Kč nebo přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky vůči mezinárodním rozvojovým bankám podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007. Nezahrnuje pohledávky vůči centrálním bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

132DZa, 133DZa, 135DZa, 138DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0399** **Akronym:**

Název: **Pohledávky k obchodování vůči j. osobám než úvěr. institucím**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za jinými osobami než úvěrovými institucemi (tj. vládními institucemi včetně ostatních mezinárodních institucí a ostatními klienty) určených k obchodování, v Kč nebo 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

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:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0400** **Akronym:**

Název: **Ostatní pohledávky k obchod. sektorově nečleněné**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek sektorově nečleněných (tj. marže z burzovních derivátů, pohledávky z obchodování s cennými papíry, hodnoty k inkasu, pohledávky za různými dlužníky a jiné pohledávky) určených k obchodování, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 319DZa, 341DZa, 373DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Vykazují se zde hodnoty k inkasu, které byly vykazujícímu subjektu - korespondentovi nebo klientovi připsány při předložení a nyní jsou v procesu inkasa. Pokud vykazující subjekt účtuje v rozvaze i o hodnotách přijatých k nezávaznému inkasu, vykazuje je po snížení o závazky z těchto hodnot zaslaných k nezávaznému inkasu.

Verze:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0401** **Akronym:**

Název: **Finanční aktiva v reálné hodnotě vykáz. do zisku nebo ztráty**

Charakteristika:
Hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty (tj. kapitálových nástrojů vykázaných do zisku nebo ztráty, dluhových cenných papírů vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek vykázaných do zisku nebo ztráty), v Kč nebo přepočtu na Kč. Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9. IFRS 7.8(a) (i)

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: Čnb	**Garant:** Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0402** **Akronym:**

Název: **Kapitálové nástroje v reálné hodnotě vykázané do Z/Z**

Charakteristika:
Hodnota akcií, podílových listů v reálné hodnotě vykazané do zisku nebo ztráty a ostatních podílů v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 32.11

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0403** **Akronym:**

Název: **Dluhové cenné papíry v reálné hodnotě vykázané do Z/Z**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty 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, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0404** **Akronym:**

Název: **Pohledávky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za klienty vč. úvěrových institucí (tj.za úvěrovými institucemi, za jinými osobami než úvěrovými institucemi) a sektorově nečleněných pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0405** **Akronym:**

Název: **Pohledávky v reálné hodnotě vykázané do Z/Z vůči úvěr. inst.**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za úvěrovými institucemi v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, v Kč nebo přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky vůči mezinárodním rozvojovým bankám podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007. Nezahrnuje pohledávky vůči centrálním bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

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:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0406** **Akronym:**

Název: **Pohledávky v RH vykázané do Z/Z vůči j.osobám než úvěr.inst.**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za jinými osobami než úvěrovými institucemi (tj. vládními institucemi včetně ostatních mezinárodních institucí a ostatními klienty) v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, v Kč nebo 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

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:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0407** **Akronym:**

Název: **Ostatní pohledávky v RH vykázané do Z/Z sektorově nečleněné**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek sektorově nečleněných (tj. marže z burzovních derivátů, pohledávky z obchodování s cennými papíry, hodnoty k inkasu, pohledávky za různými dlužníky a jiné
pohledávky) v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Vykazují se zde hodnoty k inkasu, které byly vykazujícímu subjektu - korespondentovi nebo klientovi připsány při předložení a nyní jsou v procesu inkasa. Pokud vykazující subjekt účtuje v rozvaze i o hodnotách přijatých k nezávaznému inkasu, vykazuje je po snížení o závazky z těchto hodnot zaslaných k nezávaznému inkasu.

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0408** **Akronym:**

Název: **Realizovatelná finanční aktiva**

Charakteristika:
Hodnota realizovatelných finančních aktiv (tj. kapitálových nástrojů realizovatelných, dluhových cenných papírů realizovatelných a pohledávek realizovatelných), v Kč nebo přepočtu na Kč. Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji a nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti, c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty a d) finanční aktiva k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 360DZa, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 369KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9, IFRS 7.8 (d)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0409** **Akronym:**

Název: **Dluhové cenné papíry realizovatelné**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) realizovatelných (k prodeji) , včetně 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, 366VZa, 367VZa, 368VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0410** **Akronym:**

Název: **Pohledávky realizovatelné**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin)a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za klienty vč. úvěrových institucí (tj.za úvěrovými institucemi, za jinými osobami než úvěrovými institucemi) a sektorově nečleněných pohledávek realizovatelných, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0411** **Akronym:**

Název: **Pohledávky realizovatelné vůči úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za úvěrovými institucemi realizovatelných, tj. určených k prodeji, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky vůči mezinárodním rozvojovým bankám podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007. Nezahrnuje pohledávky vůči centrálním bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

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:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0412** **Akronym:**

Název: **Pohledávky realizovatelné vůči j.osobám než úvěr.institucím**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek tj. pohledávek za klienty splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za jinými osobami než úvěrovými institucemi (tj. vládními institucemi včetně ostatních mezinárodních institucí a ostatními klienty) realizovatelných, tj. určených k prodeji, 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

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:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0413** **Akronym:**

Název: **Ostatní pohledávky realizovatelné sektorově nečleněné**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek sektorově nečleněných (tj. marže z burzovních derivátů, pohledávky z obchodování s cennými papíry, hodnoty k inkasu, pohledávky za různými dlužníky a jiné pohledávky) realizovatelných, tj. určených k prodeji, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Vykazují se zde hodnoty k inkasu, které byly vykazujícímu subjektu - korespondentovi nebo klientovi připsány při předložení a nyní jsou v procesu inkasa. Pokud vykazující subjekt účtuje v rozvaze i o hodnotách přijatých k nezávaznému inkasu, vykazuje je po snížení o závazky z těchto hodnot zaslaných k nezávaznému inkasu.

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0414** **Akronym:**

Název: **Úvěry a jiné pohledávky**

Charakteristika:
Hodnota úvěrů a jiných pohledávek, tj. neobchodovatelných dluhových cenných papírů a pohledávek (pokud vykazující subjekt účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu), v Kč nebo přepočtu na Kč. Poskytnuté úvěry a jiné pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnýmmi platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu, jiná než: a) k obchodování, b) při výchozím zaúčtování vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná, d) držená do splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 349KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9, IFRS 7.8 (c)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0415** **Akronym:**

Název: **Dluhové cenné papíry neobchodovatelné**

Charakteristika:
Hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, 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:
IAS 39 AG 26

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**02.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0416** **Akronym:**

Název: **Pohledávky**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávky (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za klienty vč. úvěrových institucí (tj.za úvěrovými institucemi a za jinými osobami než úvěrovými institucemi) a sektorově nečleněných pohledávek, v Kč nebo přepočtu na Kč. Pokud vykazující subjekt účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344KZa, 346DZa, 347DZa, 349KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0417** **Akronym:**

Název: **Pohledávky vůči úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za úvěrovými institucemi, zařazených v portfoliu úvěrů a pohledávek, v Kč nebo přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky vůči mezinárodním rozvojovým bankám podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007. Nezahrnuje pohledávky vůči centrálním bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa

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:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0418** **Akronym:**

Název: **Pohledávky vůči osobám jiným než úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za jinými osobami než úvěrovými institucemi (tj. vládními institucemi včetně ostatních mezinárodních institucí a ostatními klienty) zařazených v portfoliu úvěrů a pohledávek, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0419** **Akronym:**

Název: **Ostatní pohledávky sektorově nečleněné**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek sektorově nečleněných (tj. marže z burzovních derivátů, pohledávky z obchodování s cennými papíry, hodnoty k inkasu, pohledávky za různými dlužníky a jiné pohledávky) zařazených do portfolia úvěrů a pohledávek, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 349KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Vykazují se zde hodnoty k inkasu, které byly vykazujícímu subjektu - korespondentovi nebo klientovi připsány při předložení a nyní jsou v procesu inkasa. Pokud vykazující subjekt účtuje v rozvaze i o hodnotách přijatých k nezávaznému inkasu, vykazuje je po snížení o závazky z těchto hodnot zaslaných k nezávaznému inkasu.

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0420** **Akronym:**

Název: **Finanční investice držené do splatnosti**

Charakteristika:
Hodnota finančních investic držených do splatnosti (tj. dluhových cenných papírů držených do splatnosti a pohledávek držených do splatnosti), v Kč nebo přepočtu na Kč. Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než
a) k obchodování,
b) v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty,
c) realizovatelná,
d) z portfolia úvěrů a jiných pohledávek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa, 341DZa, 349KZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.9, IFRS 7.8 (b)

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.07.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0421** **Akronym:**

Název: **Dluhové cenné papíry držené do splatnosti**

Charakteristika:
Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) držených do splatnosti, včetně daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39 AG26

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0422** **Akronym:**

Název: **Pohledávky držené do splatnosti**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávky (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za klienty vč. úvěrových institucí (tj. za úvěrovými institucemi a za jinými osobami než úvěrovými institucemi) a sektorově nečleněných pohledávek držených do splatnosti, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa, 341DZa, 349KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39 AG26

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0423** **Akronym:**

Název: **Pohledávky držené do splatnosti vůči úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) držených do splatnosti za úvěrovými institucemi, v Kč nebo přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky vůči mezinárodním rozvojovým bankám podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007. Nezahrnuje pohledávky vůči centrálním bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa

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:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0424** **Akronym:**

Název: **Pohledávky držené do splatnosti vůči j.osobám než úvěr.inst.**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za jinými osobami než úvěrovými institucemi (tj. vládními institucemi včetně ostatních mezinárodních institucí a ostatními klienty) držené do splatnosti, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0425** **Akronym:**

Název: **Ostatní pohledávky držené do splatnosti sektorově nečleněné**

Charakteristika:
Hodnota pohledávek držených do splatnosti sektorově nečleněných (tj. marže z burzovních derivátů, pohledávky z obchodování s cennými papíry, hodnoty k inkasu, pohledávky za různými dlužníky a jiné pohledávky)) držených do splatnosti, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 341DZa, 349KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Vykazují se zde hodnoty k inkasu, které byly vykazujícímu subjektu - korespondentovi nebo klientovi připsány při předložení a nyní jsou v procesu inkasa. Pokud vykazující subjekt účtuje v rozvaze i o hodnotách přijatých k nezávaznému inkasu, vykazuje je po snížení o závazky z těchto hodnot zaslaných k nezávaznému inkasu.

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0426** **Akronym:**

Název: **Zajišť. deriváty s kladnou RH - zajištění reálné hodnoty**

Charakteristika:
Hodnota zajišťovacích derivátů s kladnou reálnou hodnotou, které slouží k zajištění změn reálné hodnoty aktiva, pevného příslibu nebo jejich skupin či částí, které jsou důsledkem konkrétního rizika a mohou ovlivnit zisk či ztrátu vykazujícího subjektu, v Kč nebo 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:

Poznámka:
IFRS 7.22 (b), IAS 39.86 (a)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0427** **Akronym:**

Název: **Zajišť. deriváty s kladnou RH - zajištění peněžních toků**

Charakteristika:
Hodnota zajišťovacích derivátů s kladnou reálnou hodnotou, které slouží k zajištění peněžních toků, které jsou důsledkem konkrétního rizika souvisejícího s aktivem nebo očekávanou transakcí a které budou mít vliv na zisk či ztrátu vykazujícího subjektu, v Kč nebo 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:

Poznámka:
IFRS 7.22 (b), IAS 39.86 (b)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0428** **Akronym:**

Název: **Zajišť.deriváty s kl.RH- zaj.čistých investic do zahr.jedn.**

Charakteristika:
Hodnota zajišťovacích derivátů s kladnou reálnou hodnotou, které slouží k zajištění čistých investic do zahraničních jednotek, v Kč nebo 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:

Poznámka:
FRS 7.22 (b), IAS 39.86 (c)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0429** **Akronym:**

Název: **Zajišť.deriváty s kladnou RH-zajištění úrok.rizika - RH**

Charakteristika:
Hodnota zajišťovacích derivátů s kladnou reálnou hodnotou k zajištění reálné hodnoty portfolia finanční aktiv vykazujícího subjektu proti úrokovému riziku, v Kč nebo 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:

Poznámka:
IAS 39.89A, IAS 39 IE 1-31

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0430** **Akronym:**

Název: **Zajišť.deriváty s kladnou RH- zajištění úrok.rizika-pen.toky**

Charakteristika:
Hodnota zajišťovacích derivátů s kladnou reálnou hodnotou k zajištění peněžních toků při řízení úrokového rizika netto způsobem, pokud se zajišťuje hrubá pozice aktiv a předpokládaných peněžních příjmů nebo výdajů, jejichž výsledkem je čistá pozice, v Kč nebo 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:

Poznámka:
IAS 39 IG F6 1-3

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0431** **Akronym:**

Název: **Investice do nemovitostí**

Charakteristika:
Hodnota investic do nemovitostí (pozemky, budovy) držených vlastníkem nebo nájemcem na základě leasingu spíše za účelem dosažení příjmu z nájemného nebo za účelem zhodnocení či obojího než za účelem používání při vlastní činnosti (např. poskytování služeb). Pokud vykazující subjekt účtuje podle IFRS, postupuje v tomto případě podle IAS 40 a v případě investic do nemovitostí podle IAS 40, které nejsou oceňovány reálnou hodnotou, také podle IAS 36 , v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.68 (b)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0433** **Akronym:**

Název: **Ostatní nehmotný majetek**

Charakteristika:
Výdaje na pořízení nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (např. software), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

471DZa, 474DZa, 475DZa, 476DZa, 478KZa, 479KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 38.8

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0434** **Akronym:**

Název: **Účasti v přidružených a ovládaných osobách a ve spol.podn.**

Charakteristika:
Hodnota účastí vykazujícího subjektu v přidružených a ovládaných osobách a ve společných podnicích, tj. účastí s podstatným vlivem (v přidružených osobách a společně řízených podnicích), kde vykazující subjekt nevykonává rozhodující vliv, a účastí s rozhodujícím vlivem (v ovládaných osobách a společně řízených podnicích), kdy vykazující subjekt (ovládající osoba) vykonává přímo nebo nepřímo rozhodující vliv na řízení nebo provozování. Přitom vykazující subjekt je většinovým společníkem, disponuje většinou hlasovacích práv na základě uzavřené dohody s jiným společníkem nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.68 (e)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0435** **Akronym:**

Název: **Daňové pohledávky**

Charakteristika:
Hodnota daňových pohledávek ze splatné a odložené daně, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

340DZa, 348DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.68 (m-n)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0436** **Akronym:**

Název: **Ostatní aktiva**

Charakteristika:
Hodnota ostatních rozvahových aktiv, která zahrnnují např. zlato, jiné drahé kovy a ostatní pokladní hodnoty, kurzové rozdíly ze spotových operací, neidentifikovatelné pohledávky z finančních činností, ostatní účelové pohledávky, uspořádací účty pro zúčtování platebního styku, zúčtování s tuzemskýni pobočkami a jednatelstvími, provozní prostředky jim (tuzemským pobočkám a jednatelstvím) svěřené a poskytnuté, dohadné účty aktivní, pohledávky ze státní podpory ke stavebnímu spoření, pohledávky z upsaného vlastního kapitálu, zásoby, náklady a příjmy příštích období v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

113DZa, 119DZa, 212DZa, 272VDZa, 323VDZa, 331VDZa, 332VDZa, 351DZa, 352DZa, 353DZa, 358DZa, 375DZa, 421VDZa, 424VDZa, 429KZa, 480DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.74

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0437** **Akronym:**

Název: **Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji**

Charakteristika:
Hodnota neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin aktiv, držených za účelem prodeje, a celková hodnota aktiv z ukončované činnosti, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.68A (a), IFRS 5.38.
Ukončovaná činnost je podle IFRS 5 součást účetní jednotky, která byla vyřazena nebo klasifikována jako k prodeji a zároveň a) představuje samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, b) je součástí jednotného koordinovaného plánu vyřadit samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, nebo c) se jedná o ovládanou osobu pořízenou výhradně se záměrem prodeje.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0438** **Akronym:**

Název: **Pohledávky bez znehodnocení za ostatními klienty/zákazníky**

Charakteristika:
Hodnota všech pohledávek (kromě pohledávek k obchodování) bez znehodnocení, tj. pohledávek bez snížení účetní hodnoty za ostatními klienty, v Kč nebo přepočtu na Kč. Hodnota před znehodnocením je stejná jako účetní hodnota (netto).

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

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Uvádí se: 1) hodnota před znehodnocením v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně a u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a hodnota před znehodnocením v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných, 2) účetní hodnota (netto) v naběhlé hodnotě nebo pořizovací ceně u pohledávek z portfolia Úvěry a jiné pohledávky a pohledávek držených do splatnosti a účetní hodnota (netto) v reálné hodnotě u pohledávek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek realizovatelných.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0465** **Akronym:**

Název: **Aktiva celkem**

Charakteristika:

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:
P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0465_001** **Akronym:**

Název: **Aktiva celkem**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota aktiv z pokračující a ukončované činnosti v účetní hodnotě (netto), tj. hodnotě kompenzované o opravné položky a oprávky, v Kč nebo 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:
ABD0465 - Aktiva celkem

Parametry informačního prvku:
P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0007(01) P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0465_002** **Akronym:**

Název: **Aktiva úrokově citlivá**

Charakteristika:
Hodnota veškerých úrokově citlivých aktiv, z pokračující a ukončované činnosti, v Kč nebo přepočtu na Kč.
Úrokově citlivé položky jsou ty, které přinášejí úrokový výnos nebo náklad, resp. jsou nebo mohou být citlivé (přímo nebo nepřímo závislé nebo ovlivněné) na vývoj úrokových sazeb. Zařazení položek mezi úrokově citlivé si určuje každý vykazující subjekt sám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, - 139KZ, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, - 219KZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, - 249KZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, - 349KZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 410DZ, 411DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, - 419KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
ABD0465 - Aktiva celkem

Parametry informačního prvku:
P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7) P0082(S_STKLAS) P0143(10)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0465_003** **Akronym:**

Název: **Aktiva celkem**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota aktiv z pokračující a ukončované činnosti v účetní hodnotě (netto), tj. hodnotě kompenzované o opravné položky a oprávky, v Kč nebo 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:
ABD0465 - Aktiva celkem

Parametry informačního prvku:
P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0007(01) P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0466** **Akronym:**

Název: **Pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám**

Charakteristika:
Hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech plateb.styku vykazujícího subjektu vedených u centrálních bank, debetních zůstatků na běžných účtech u centrálních bank a termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, 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

111DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0466_001** **Akronym:**

Název: **Pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám**

Charakteristika:
Hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech plateb.styku vykazujícího subjektu vedených u centrálních bank, debetních zůstatků na běžných účtech u centrálních bank a termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, 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

111DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
ABD0466 - Pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0467** **Akronym:**

Název: **Finanční aktiva k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota finančních aktiv k obchodování (tj. deriváty k obchodování s kladnou reálnou hodnotou, kapitálové nástroje k obchodování, dluhové cenné papíry k obchodování a pohledávky k obchodování), v Kč nebo přepočtu na Kč. Finanční aktiva k obchodování jsou aktiva, která jsou klasifikována jako finanční aktiva držená za účelem obchodování (tzn. jsou určeny k prodeji nebo zpětnému odkupu v blízké době, jsou součástí portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny a u kterých je doloženo obchodování realizované pro krátkodobý zisk nebo jsou derivátem jiným než zajišťovací.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 341DZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Finanční aktiva k obchodování jsou aktiva, která jsou klasifikována jako finanční aktiva držená za účelem obchodování, (tzn. jsou určeny k prodeji nebo zpětnému odkupu v blízké době, jsou součástí portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny a u kterých je doloženo obchodování realizované pro krátkodobý zisk nebo jsou derivátem jiným než zajišťovacím).

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0467_001** **Akronym:**

Název: **Finanční aktiva k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota finančních aktiv k obchodování (tj. deriváty k obchodování s kladnou reálnou hodnotou, kapitálové nástroje k obchodování, dluhové cenné papíry k obchodování a pohledávky k obchodování), v Kč nebo přepočtu na Kč. Finanční aktiva k obchodování jsou aktiva, která jsou klasifikována jako finanční aktiva držená za účelem obchodování (tzn. jsou určeny k prodeji nebo zpětnému odkupu v blízké době, jsou součástí portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny a u kterých je doloženo obchodování realizované pro krátkodobý zisk nebo jsou derivátem jiným než zajišťovací.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 341DZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
ABD0467 - Finanční aktiva k obchodování

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Finanční aktiva k obchodování jsou aktiva, která jsou klasifikována jako finanční aktiva držená za účelem obchodování, (tzn. jsou určeny k prodeji nebo zpětnému odkupu v blízké době, jsou součástí portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny a u kterých je doloženo obchodování realizované pro krátkodobý zisk nebo jsou derivátem jiným než zajišťovacím).

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0468** **Akronym:**

Název: **Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku a ztráty**

Charakteristika:
Hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty (tj. kapitálových nástrojů vykázaných do zisku nebo ztráty, dluhových cenných papírů vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek vykázaných do zisku nebo ztráty), v Kč nebo přepočtu na Kč. Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZ, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty jsou ta, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0468_001** **Akronym:**

Název: **Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku a ztráty**

Charakteristika:
Hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty (tj. kapitálových nástrojů vykázaných do zisku nebo ztráty, dluhových cenných papírů vykázaných do zisku nebo ztráty a pohledávek vykázaných do zisku nebo ztráty), v Kč nebo přepočtu na Kč. Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZ, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
ABD0468 - Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku a ztráty

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty jsou ta, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0469** **Akronym:**

Název: **Realizovatelná finanční aktiva**

Charakteristika:
Hodnota realizovatelných finančních aktiv (tj. kapitálových nástrojů realizovatelných, dluhových cenných papírů realizovatelných a pohledávek realizovatelných), v Kč nebo přepočtu na Kč. Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji a nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti, c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty a d) finanční aktiva k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, - 349KZa, 360DZa, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, - 369KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji a nejsou klasifikována jako: a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti, c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty a d) finanční aktiva k obchodování.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0469_001** **Akronym:**

Název: **Realizovatelná finanční aktiva**

Charakteristika:
Hodnota realizovatelných finančních aktiv (tj. kapitálových nástrojů realizovatelných, dluhových cenných papírů realizovatelných a pohledávek realizovatelných), v Kč nebo přepočtu na Kč. Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji a nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti, c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty a d) finanční aktiva k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, - 349KZa, 360DZa, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, - 369KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
ABD0469 - Realizovatelná finanční aktiva

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji a nejsou klasifikována jako: a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti, c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty a d) finanční aktiva k obchodování.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0470** **Akronym:**

Název: **Úvěry a jiné pohledávky**

Charakteristika:
Hodnota úvěrů a jiných pohledávek, tj. neobchodovatelných dluhových cenných papírů a pohledávek (pokud vykazující subjekt účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu), v Kč nebo přepočtu na Kč. Poskytnuté úvěry a jiné pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnýmmi platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu, jiná než: a) k obchodování, b) při výchozím zaúčtování vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná, d) držená do splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, - 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, - 349KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Poskytnuté úvěry a jiné pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnýmmi platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu, jiná než: a) k obchodování, b) při výchozím zaúčtování vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná, d) držená do splatnosti.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0470_001** **Akronym:**

Název: **Úvěry a jiné pohledávky**

Charakteristika:
Hodnota úvěrů a jiných pohledávek, tj. neobchodovatelných dluhových cenných papírů a pohledávek (pokud vykazující subjekt účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu), v Kč nebo přepočtu na Kč. Poskytnuté úvěry a jiné pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnýmmi platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu, jiná než: a) k obchodování, b) při výchozím zaúčtování vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná, d) držená do splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, - 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, - 349KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 410DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
ABD0470 - Úvěry a jiné pohledávky

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Poskytnuté úvěry a jiné pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnýmmi platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu, jiná než: a) k obchodování, b) při výchozím zaúčtování vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná, d) držená do splatnosti.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0471** **Akronym:**

Název: **Finanční investice držené do splatnosti**

Charakteristika:
Hodnota finančních investic držených do splatnosti (tj. dluhových cenných papírů držených do splatnosti a pohledávek držených do splatnosti), v Kč nebo přepočtu na Kč. Finanční investice držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než
a) k obchodování,
b) v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty,
c) realizovatelná,
d) z portfolia úvěrů a jiných pohledávek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 135DZa, 138DZa, - 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, - 219KZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 341DZa, - 349KZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Finanční investice držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než ta, která jsou označena jako nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, ta, která jsou označena jako realizovatelná finanční aktiva, a ta, která naplňují definici úvěrů a jiných pohledávek.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0471_001** **Akronym:**

Název: **Finanční investice držené do splatnosti**

Charakteristika:
Hodnota finančních investic držených do splatnosti (tj. dluhových cenných papírů držených do splatnosti a pohledávek držených do splatnosti), v Kč nebo přepočtu na Kč. Finanční investice držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než
a) k obchodování,
b) v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty,
c) realizovatelná,
d) z portfolia úvěrů a jiných pohledávek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 135DZa, 138DZa, - 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, - 219KZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 341DZa, - 349KZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, - 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
ABD0471 - Finanční investice držené do splatnosti

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Finanční investice držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než ta, která jsou označena jako nástroje v RH vykázané do Z/Z, ta, která jsou označena jako realizovatelná finanční aktiva, a ta, která naplňují definici úvěrů a jiných pohledávek.

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0472** **Akronym:**

Název: **Zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty zajišťovacích derivátů, tj. derivátů k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek, reálné hodnoty a peněžních toků úrokového rizika, v Kč a 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 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0472_001** **Akronym:**

Název: **Zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty zajišťovacích derivátů, tj. derivátů k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek, reálné hodnoty a peněžních toků úrokového rizika, v Kč a 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

Odvozen z primárního informačního prvku:
ABD0472 - Zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0475** **Akronym:**

Název: **Ostatní aktiva (v likviditě a úrokovém riziku)**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota zbývajících aktiv z rozvahy vykazujícího subjektu, tj. kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, hmotný a nehmotný majetek, účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích, daňové pohledávky, ostatní aktiva a neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0475_001** **Akronym:**

Název: **Ostatní aktiva (v likviditě a úrokovém riziku)**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota zbývajících aktiv z rozvahy vykazujícího subjektu, tj. kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, hmotný a nehmotný majetek, účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích, daňové pohledávky, ostatní aktiva a neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZa, 113DZa, 119DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, - 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, - 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 272VDZa, 311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 319DZa, 321DZa, 322DZa, 323VDZa, 331VDZa, 332VDZa, 340DZa, 341DZa, 342DZa, 343DZa, 344DZa, 346DZa, 347DZa, 348DZa, - 349KZa, 351DZa, 352DZa, 353DZa, 358DZa, 360DZa, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, - 369KZa, 371DZa, 372DZa, 373DZa, 374DZa, 375DZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa, 410DZa, 411DZa, 412DZ, 413DZ, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, - 419KZa, 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:
ABD0475 - Ostatní aktiva (v likviditě a úrokovém riziku)

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Karnet / odb.416	

Kód: **ABD0476** **Akronym:**

Název: **Deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty derivátů k obchodování - deriváty, které nesplňují definici zajišťovacího derivátu, nejčastěji deriváty tvorby trhu nebo spekulační deriváty, v členění podle kategorie (rizika podkladového nástroje) a podle druhu derivátu. Hodnoty jsou 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, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS 7.8 IAS 39.9

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0477** **Akronym:**

Název: **Úrokové deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových derivátů k obchodování - deriváty k obchodování, které se skládají pouze ze dvou či více podkladových úrokových nástrojů, které jsou ve stejné měně, a jejichž reálná hodnota není ovlivněna rizikovou úrokovou mírou určitého subjektu, v členění podle druhu derivátu. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0478** **Akronym:**

Název: **Úrokové opce/cap/floor/collar/swaption k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových opcí/cap/floor/collar/swaption k obchodování - úrokové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem koupit či prodat podkladové nástroje za dohodnutou cenu, v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0479** **Akronym:**

Název: **Úrokové swapy (IRS) k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových swapů (IRS) k obchodování - úrokové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje ve více okamžicích v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0480** **Akronym:**

Název: **Dohody o forwardové úrokové míře (FRA) k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty dohod o forwardové úrokové míře (FRA) k obchodování - úrokové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti v jedné měně za dosud neznámou částku hotovosti odvozenou od určité referenční úrokové míry, a to v téže měně a s čistým vypořádáním hotovostí, v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0481** **Akronym:**

Název: **Úrokové forwardy (jiné než FRA) k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových forwardů (jiných než FRA) k obchodování - úrokové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje v jednom okamžiku v budoucnosti, jiné než FRA. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0482** **Akronym:**

Název: **Úrokové futures k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových futures k obchodování - úrokové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány na derivátové burze jako standardisované forwardy s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání dochází obvykle denně. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0483** **Akronym:**

Název: **Ostatní úrokové deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních úrokových derivátů k obchodování - úrokové deriváty k obchodování, jiné než úrokové opce/cap/floor/collar/swaption, IRS, FRA, úrokové forwardy (jiné než FRA), úrokové futures. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0484** **Akronym:**

Název: **Akciové deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových derivátů k obchodování - deriváty k obchodování, které se skládají alespoň z jednoho podkladového akciového nástroje, případně také z jednoho či více podkladových úrokových nástrojů, a jejichž reálná hodnota není ovlivněna rizikovou úrokovou mírou určitého subjektu, v členění podle druhu derivátu. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0485** **Akronym:**

Název: **Akciové forwardy k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových forwardů k obchodování - akciové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti (forwardovou cenu) za akciové nástroje v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0486** **Akronym:**

Název: **Akciové futures k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových futures k obchodování - akciové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány na derivátové burze jako standardisované forwardy s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti za akciový nástroj v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání dochází obvykle denně. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0487** **Akronym:**

Název: **Akciové opce k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových opcí k obchodování - akciové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem koupit či prodat akciové nástroje za dohodnutou cenu v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0488** **Akronym:**

Název: **Akciové warranty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových warrantů k obchodování - akciové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem koupit akciové nástroje za dohodnutou cenu v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání může dojít buď dodáním nástroje nebo hotovosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0489** **Akronym:**

Název: **Ostatní akciové deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních akciových derivátů k obchodování - akciové deriváty k obchodování jiné než akciové forwardy, akciové futures, akciové opce a akciové warranty. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0490** **Akronym:**

Název: **Měnové deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových derivátů k obchodování - deriváty k obchodování, které se skládají ze dvou či více podkladových úrokových nástrojů, které jsou alespoň ve dvou měnách, a jejichž reálná hodnota není ovlivněna rizikovou úrokovou mírou určitého subjektu, v členění podle druhu derivátu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0491** **Akronym:**

Název: **Měnové forwardy k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových forwardů k obchodování - měnové deriváty k obchodování, který jsou obchodovány jako OTC derivát, s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti v jedné měně za pevnou částku hotovosti v jiné měně v určitém datu v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0492** **Akronym:**

Název: **Měnové futures k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových futures k obchodování - měnové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány na derivátové burze jako standardizované forwardy s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti v jedné měně za pevnou částku hotovosti v jiné měně v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání dochází obvykle denně. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0493** **Akronym:**

Název: **Křížové měnové swapy k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty křížových měnových swapů k obchodování - měnové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje ve více okamžicích v budoucnosti. Jedná se o výměnu pevných částek hotovosti za neznámé částky hotovosti, případně i za pevné částky jistiny. Jedná se o průběžné výměny plateb v rozdílných měnách a výměny plateb v rozdílných úrokových mírách. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0494** **Akronym:**

Název: **Měnové opce k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových opcí k obchodování - měnové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem na výměnu pevné částky hotovosti v jedné měně za pevnou částku hotovosti v jiné měně v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0495** **Akronym:**

Název: **Ostatní měnové deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních měnových derivátů k obchodování - měnové detriváty k obchodování jiné než měnové forwardy, měnové futures, křížové měnové swapy a měnové opce. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0496** **Akronym:**

Název: **Úvěrové deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úvěrových derivátů k obchodování - deriváty k obchodování, které se skládají ze dvou či více podkladových úrokových nástrojů, případně takéž jednoho či více podkladových akciových či komoditních nástrojů, a jejichž reálná hodnota je ovlivněna rizikovou úrokovou mírou určitého subjektu, v členění podle druhu derivátu. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0497** **Akronym:**

Název: **Swapy úvěrového selhání k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty swapů úvěrového selhání k obchodování - Úvěrové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC deriváty s povinností prodávajícího úvěrového rizika platit kupujícímu úvěrového rizika periodické platby a v případě určité úvěrové události od něho obdrží částku hotovostního vypořádání. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0498** **Akronym:**

Název: **Opce úvěrového rozpětí k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty opcí úvěrového rozpětí k obchodování - úvěrové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, přičemž se jedná o opci, kde realizační cena je nahrazena úvěrovým rozpětím dvou finančních nástrojů. Opce je realizována, pokud úvěrové rozpětí referenčního nástroje se zvýší nad realizační rozpětí (u kupní opce), sníží pod realizační rozpětí (u prodejní opce). Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0499** **Akronym:**

Název: **Swapy veškerých výnosů k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty swapů veškerých výnosů k obchodování - úvěrové deriváty k obchodování, které jsou obchodovány jako OTC deriváty s povinností prodávajícího úvěrového rizika platit kupujícímu úvěrového rizika všechny peněžní toky spojené s referenčním nástrojem a kupující úvěrového rizika platí prodávajícímu k témuž datu sjednané úrokové platby. V případě úvěrové události dochází k hotovostnímu vypořádání. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0500** **Akronym:**

Název: **Ostatní úvěrové deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních úvěrových derivátů k obchodování - úvěrové deriváty k obchodování jiné než swapy úvěrového selhání, opce úvěrového selhání a swapy veškerých výnosů. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0501** **Akronym:**

Název: **Komoditní deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty komoditních derivátů k obchodování - deriváty k obchodování, které se skládají alespoň z jednoho podkladového komoditního nástroje, případně také z jednoho či více podkladových úrokových či akciových nástrojů, a jejichž reálná hodnota není ovlivněna rizikovou úrokovou mírou určitého subjektu. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0502** **Akronym:**

Název: **Ostatní deriváty k obchodování**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních derivátů k obchodování - deriváty k obchodování, které nejsou klasifikovány jako úrokové, akciové, měnové, úvěrové nebo komoditní. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0503** **Akronym:**

Název: **Deriváty - zajištění reálné hodnoty**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty zajišťovacích derivátů k zajištění reálné hodnoty - zajišťovací deriváty, které slouží k zajištění změn reálné hodnoty aktiva, závazku, pevného příslibu nebo jejich skupin či částí, které jsou důsledkem konkrétního rizika a mohou ovlivnit zisk či ztrátu účetní jednotky, v členění podle kategorie (rizika podkladového nástroje) a podle druhu derivátu. Hodnoty jsou 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, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS 7.22 (b); IAS 39.9; IAS 39.86 (a)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0504** **Akronym:**

Název: **Úrokové deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových derivátů k zajištění RH - zajišťovací deriváty k zajištění reálné hodnoty, které slouží k zajištění úrokového rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0505** **Akronym:**

Název: **Úrokové opce/cap/floor/collar/swaption k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových opcí/cap/floor/collar/swaption k zajištění RH - úrokové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem koupit či prodat podkladové nástroje za dohodnutou cenu, v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
391DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0506** **Akronym:**

Název: **Úrokové swapy (IRS) k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových swapů (IRS) k zajištění RH - úrokové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje ve více okamžicích v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0507** **Akronym:**

Název: **Dohody o forwardové úrokové míře (FRA) k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty dohod o forwardové úrokové míře (FRA) k zajištění RH - úrokové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti v jedné měně za dosud neznámou částku hotovosti odvozenou od určité referenční úrokové míry, a to v téže měně a s čistým vypořádáním hotovostí, v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0508** **Akronym:**

Název: **Úrokové forwardy (jiné než FRA) k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových forwardů (jiných než FRA) k zajištění RH - úrokové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje v jednom okamžiku v budoucnosti, jiné než FRA. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0509** **Akronym:**

Název: **Úrokové futures k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových futures k zajištění RH - úrokové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány na derivátové burze jako standardisované forwardy s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání dochází obvykle denně. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0510** **Akronym:**

Název: **Ostatní úrokové deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních úrokových derivátů k zajištění RH - úrokové deriváty k zajištění reálné hodnoty, jiné než úrokové opce/cap/floor/collar/swaption, IRS, FRA, úrokové forwardy (jiné než FRA), úrokové futures. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0511** **Akronym:**

Název: **Akciové deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových derivátů k zajištění RH - zajišťovací deriváty k zajištění reálné hodnoty, které slouží k zajištění akciového rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0512** **Akronym:**

Název: **Akciové forwardy k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových forwardů k zajištění RH - akciové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti (forwardovou cenu) za akciové nástroje v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0513** **Akronym:**

Název: **Akciové futures k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových futures k zajištění RH - akciové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány na derivátové burze jako standardisované forwardy s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti za akciový nástroj v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání dochází obvykle denně. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0514** **Akronym:**

Název: **Akciové opce k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových opcí k zajištění RH - akciové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem koupit či prodat akciové nástroje za dohodnutou cenu v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0515** **Akronym:**

Název: **Akciové warranty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových warrantů k zajištění RH - akciové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem koupit akciové nástroje za dohodnutou cenu v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání může dojít buď dodáním nástroje nebo hotovosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0516** **Akronym:**

Název: **Ostatní akciové deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních akciových derivátů k zajištění RH - akciové deriváty k zajištění reálné hodnoty jiné než akciové forwardy, akciové futures, akciové opce a akciové warranty. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0517** **Akronym:**

Název: **Měnové deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových derivátů k zajištění RH - zajišťovací deriváty k zajištění reálné hodnoty, které slouží k zajištění měnového rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0518** **Akronym:**

Název: **Měnové forwardy k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových forwardů k zajištění RH - měnové deriváty k zajištění reálné hodnoty, který jsou obchodovány jako OTC derivát, s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti v jedné měně za pevnou částku hotovosti v jiné měně v určitém datu v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0519** **Akronym:**

Název: **Měnové futures k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových futures k zajištění RH - měnové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány na derivátové burze jako standardizované forwardy s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti v jedné měně za pevnou částku hotovosti v jiné měně v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání dochází obvykle denně. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0520** **Akronym:**

Název: **Křížové měnové swapy k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty křížových měnových swapů k zajištění RH - měnové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje ve více okamžicích v budoucnosti. Jedná se o výměnu pevných částek hotovosti za neznámé částky hotovosti, případně i za pevné částky jistiny. Jedná se o průběžné výměny plateb v rozdílných měnách a výměny plateb v rozdílných úrokových mírách. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0521** **Akronym:**

Název: **Měnové opce k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových opcí k zajištění RH - měnové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem na výměnu pevné částky hotovosti v jedné měně za pevnou částku hotovosti v jiné měně v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0522** **Akronym:**

Název: **Ostatní měnové deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních měnových derivátů k zajištění RH - měnové detriváty k zajištění reálné hodnoty jiné než měnové forwardy, měnové futures, křížové měnové swapy a měnové opce. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0523** **Akronym:**

Název: **Úvěrové deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úvěrových derivátů k zajištění RH - zajišťovací deriváty k zajištění reálné hodnoty, které slouží k zajištění úvěrového rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0524** **Akronym:**

Název: **Swapy úvěrového selhání k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty swapů úvěrového selhání k zajištění RH - úvěrové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC deriváty s povinností prodávajícího úvěrového rizika platit kupujícímu úvěrového rizika periodické platby a v případě určité úvěrové události od něho obdrží částku hotovostního vypořádání. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0525** **Akronym:**

Název: **Opce úvěrového rozpětí k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty opcí úvěrového rozpětí k zajištění RH - úvěrové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, přičemž se jedná o opci, kde realizační cena je nahrazena úvěrovým rozpětím dvou finančních nástrojů. Opce je realizována, pokud úvěrové rozpětí referenčního nástroje se zvýší nad realizační rozpětí (u kupní opce), sníží pod realizační rozpětí (u prodejní opce). Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
398DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0526** **Akronym:**

Název: **Swapy veškerých výnosů k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty swapů veškerých výnosů k zajištění RH - úvěrové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které jsou obchodovány jako OTC deriváty s povinností prodávajícího úvěrového rizika platit kupujícímu úvěrového rizika všechny peněžní toky spojené s referenčním nástrojem a kupující úvěrového rizika platí prodávajícímu k témuž datu sjednané úrokové platby. V případě úvěrové události dochází k hotovostnímu vypořádání. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 959KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0527** **Akronym:**

Název: **Ostatní úvěrové deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních úvěrových derivátů k zajištění RH - úvěrové deriváty k zajištění reálné hodnoty jiné než swapy úvěrového selhání, opce úvěrového selhání a swapy veškerých výnosů. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0528** **Akronym:**

Název: **Komoditní deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty komoditních derivátů k zajištění RH - zajišťovací deriváty k zajištění reálné hodnoty, které slouží k zajištění komoditního rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0529** **Akronym:**

Název: **Ostatní deriváty k zajištění RH**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních derivátů k zajištění RH - zajišťovací deriváty k zajištění reálné hodnoty, které slouží k zajištění ostatních rizik, jiných než úrokových, akciových, měnových, úvěrových nebo komoditních. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0530** **Akronym:**

Název: **Deriváty - zajištění peněžních toků**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty zajišťovacích derivátů k zajištění peněžních toků - zajišťovací deriváty, které slouží k zajištění peněžních toků, které jsou důsledkem konkrétního rizika souvisejícího s aktivem, závazkem nebo očekávanou transakcí a které budou mít vliv na zisk či ztrátu účetní jednotky, v členění podle kategorie (rizika podkladového nástroje) a podle druhu derivátu. Hodnoty jsou 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, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS 7.22 (b); IAS 39.9; IAS 39.86 (b); IAS 39.86 (c)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0531** **Akronym:**

Název: **Úrokové deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových derivátů k zajištění PT - zajišťovací deriváty k zajištění peněžních toků, které slouží k zajištění úrokového rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0532** **Akronym:**

Název: **Úrokové opce/cap/floor/collar/swaption k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových opcí/cap/floor/collar/swaption k zajištění PT - úrokové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem koupit či prodat podkladové nástroje za dohodnutou cenu, v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0533** **Akronym:**

Název: **Úrokové swapy (IRS) k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových swapů (IRS) k zajištění PT - úrokové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje ve více okamžicích v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0534** **Akronym:**

Název: **Dohody o forwardové úrokové míře (FRA) k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty dohod o forwardové úrokové míře (FRA) k zajištění PT - úrokové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti v jedné měně za dosud neznámou částku hotovosti odvozenou od určité referenční úrokové míry, a to v téže měně a s čistým vypořádáním hotovostí, v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0535** **Akronym:**

Název: **Úrokové forwardy (jiné než FRA) k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových forwardů (jiných než FRA) k zajištění PT - úrokové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje v jednom okamžiku v budoucnosti, jiné než FRA. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0536** **Akronym:**

Název: **Úrokové futures k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty úrokových futures k zajištění PT - úrokové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány na derivátové burze jako standardisované forwardy s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání dochází obvykle denně. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0537** **Akronym:**

Název: **Ostatní úrokové deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních úrokových derivátů k zajištění PT - úrokové deriváty k zajištění peněžních toků, jiné než úrokové opce/cap/floor/collar/swaption, IRS, FRA, úrokové forwardy (jiné než FRA), úrokové futures. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0538** **Akronym:**

Název: **Akciové deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových derivátů k zajištění PT - zajišťovací deriváty k zajištění peněžních toků, které slouží k zajištění akciového rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0539** **Akronym:**

Název: **Akciové forwardy k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových forwardů k zajištění PT - akciové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti (forwardovou cenu) za akciové nástroje v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0540** **Akronym:**

Název: **Akciové futures k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových futures k zajištění PT - akciové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány na derivátové burze jako standardisované forwardy s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti za akciový nástroj v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání dochází obvykle denně. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0541** **Akronym:**

Název: **Akciové opce k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových opcí k zajištění PT - akciové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem koupit či prodat akciové nástroje za dohodnutou cenu v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0542** **Akronym:**

Název: **Akciové warranty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty akciových warrantů k zajištění PT - akciové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem koupit akciové nástroje za dohodnutou cenu v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání může dojít buď dodáním nástroje nebo hotovosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0543** **Akronym:**

Název: **Ostatní akciové deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních akciových derivátů k zajištění PT - akciové deriváty k zajištění peněžních toků jiné než akciové forwardy, akciové futures, akciové opce a akciové warranty. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0544** **Akronym:**

Název: **Měnové deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových derivátů k zajištění PT - zajišťovací deriváty k zajištění peněžních toků, které slouží k zajištění měnového rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0545** **Akronym:**

Název: **Měnové forwardy k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových forwardů k zajištění PT - měnové deriváty k zajištění peněžních toků, který jsou obchodovány jako OTC derivát, s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti v jedné měně za pevnou částku hotovosti v jiné měně v určitém datu v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0546** **Akronym:**

Název: **Měnové futures k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty měnových futures k zajištění PT - měnové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány na derivátové burze jako standardizované forwardy s povinností vyměnit pevnou částku hotovosti v jedné měně za pevnou částku hotovosti v jiné měně v jednom okamžiku v budoucnosti, přičemž k vypořádání dochází obvykle denně. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0547** **Akronym:**

Název: **Křížové měnové swapy k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty křížových měnových swapů k zajistění PT - měnové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, s povinností vypořádat (vyměnit, dodat) podkladové nástroje ve více okamžicích v budoucnosti. Jedná se o výměnu pevných částek hotovosti za neznámé částky hotovosti, případně i za pevné částky jistiny. Jedná se o průběžné výměny plateb v rozdílných měnách a výměny plateb v rozdílných úrokových mírách. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0548** **Akronym:**

Název: **Měnové opce k zajištění PT**

Charakteristika:
Měnové opce k zajistění PT - měnové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC nebo burzovní deriváty, s právem na výměnu pevné částky hotovosti v jedné měně za pevnou částku hotovosti v jiné měně v jednom okamžiku v budoucnosti. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
393DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0549** **Akronym:**

Název: **Ostatní měnové deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty ostatních měnových derivátů k zajistění PT - měnové detriváty k zajištění peněžních toků jiné než měnové forwardy, měnové futures, křížové měnové swapy a měnové opce. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0550** **Akronym:**

Název: **Úvěrové deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty úvěrových derivátů k zajistění PT - zajišťovací deriváty k zajištění peněžních toků, které slouží k zajištění úvěrového akciového rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0551** **Akronym:**

Název: **Swapy úvěrového selhání k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty swapů úvěrového selhání k zajištění PT - úvěrové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC deriváty s povinností prodávajícího úvěrového rizika platit kupujícímu úvěrového rizika periodické platby a v případě určité úvěrové události od něho obdrží částku hotovostního vypořádání. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0552** **Akronym:**

Název: **Opce úvěrového rozpětí k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty opcí úvěrového rozpětí k zajištění PT - úvěrové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC deriváty, přičemž se jedná o opci, kde realizační cena je nahrazena úvěrovým rozpětím dvou finančních nástrojů. Opce je realizována, pokud úvěrové rozpětí referenčního nástroje se zvýší nad realizační rozpětí (u kupní opce), sníží pod realizační rozpětí (u prodejní opce). Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0553** **Akronym:**

Název: **Swapy veškerých výnosů k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty swapů veškerých výnosů k zajištění PT - úvěrové deriváty k zajištění peněžních toků, které jsou obchodovány jako OTC deriváty s povinností prodávajícího úvěrového rizika platit kupujícímu úvěrového rizika všechny peněžní toky spojené s referenčním nástrojem a kupující úvěrového rizika platí prodávajícímu k témuž datu sjednané úrokové platby. V případě úvěrové události dochází k hotovostnímu vypořádání. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0554** **Akronym:**

Název: **Ostatní úvěrové deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních úvěrových derivátů k zajištění PT - úvěrové deriváty k zajištění peněžních toků jiné než swapy úvěrového selhání, opce úvěrového selhání a swapy veškerých výnosů. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0555** **Akronym:**

Název: **Komoditní deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty komoditních derivátů k zajištění PT - zajišťovací deriváty k zajištění peněžních toků, které slouží k zajištění komoditního rizika. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0556** **Akronym:**

Název: **Ostatní deriváty k zajištění PT**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty ostatních derivátů k zajištění PT - zajišťovací deriváty k zajištění peněžních toků, které slouží k zajištění ostatních rizik, jiných než úrokových, akciových, měnových, úvěrových nebo komoditních. Hodnoty jsou v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0557** **Akronym:**

Název: **Zajištění úrokového rizika - reálná hodnota**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty zajišťovacích derivátů k zajištění úrokového rizika - zajištění reálné hodnoty portfolia finanční aktiv a finančních závazků proti úrokovému riziku. Hodnoty jsou 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, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39.89A; IAS39 IE 1-31 a IAS 39.AG 114-132

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0558** **Akronym:**

Název: **Zajištění úrokového rizika - peněžní toky**

Charakteristika:
Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty zajišťovacích derivátů k zajištění úrokového rizika - zajištění peněžních toků při řízení úrokového rizika netto způsobem, pokud se zajišťuje hrubá pozice aktiv, závazků a předpokládaných peněžních příjmů nebo výdajů, jejichž výsledkem je čistá pozice. Hodnoty jsou 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, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 39 IG F.6 1-3

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:odb.416	**Garant:**M.Slavíková / ČNB	

Kód: **ABD0559** **Akronym:**

Název: **Aktiva celkem**

Charakteristika:
Souhrnná účetní hodnota (brutto) aktiv z pokračující a ukončované činnosti, v Kč nebo 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, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332VDZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 360DZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 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, 421VDZ, 424VDZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 471DZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0560** **Akronym:**

Název: **Pohledávky vůči úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Souhrná účetní hodnota (brutto) pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za úvěrovými institucemi, v Kč nebo přepočtu na Kč. Zahrnuje pohledávky vůči mezinárodním rozvojovým bankám podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007. Nezahrnuje pohledávky vůči centrálním bankám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0561** **Akronym:**

Název: **Pohledávky vůči vládním institucím**

Charakteristika:
Souhrná účetní hodnota (brutto) pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za vládními institucemi včetně ostatních mezinárodních institucí, v Kč nebo 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

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0562** **Akronym:**

Název: **Pohledávky vůči ostatním klientům**

Charakteristika:
Souhrná účetní hodnota (brutto) pohledávek, tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za ostatními klienty, v Kč nebo 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

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0563** **Akronym:**

Název: **Dluhové cenné papíry**

Charakteristika:
Souhrnná účetní hodnota (brutto) dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy), včetně daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Zahrnuje i neobchodovatelné cenné papíry.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 362VZa, 363VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 410DZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0564** **Akronym:**

Název: **Kapitálové nástroje**

Charakteristika:
Souhrnná účetní hodnota (brutto) akcií, podílových listů a ostatních podílů, vč. daných do repa a půjčených, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0565** **Akronym:**

Název: **Účasti v přidružených a ovládaných osobách a ve spol.podn.**

Charakteristika:
Souhrná účetní hodnota (brutto) účastí vykazujícího subjektu v přidružených a ovládaných osobách a ve společných podnicích, tj. účastí s podstatným vlivem (v přidružených osobách a společně řízených podnicích), kde vykazující subjekt nevykonává rozhodující vliv a účastí s rozhodujícím vlivem (v ovládaných osobách a společně řízených podnicích), kdy vykazující subjekt (ovládající osoba) vykonává přímo nebo nepřímo rozhodující vliv na řízení nebo provozování. Přitom vykazující subjekt je většinovým společníkem, disponuje většinou hlasovacích práv na základě uzavřené dohody s jiným společníkem nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 413DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0566** **Akronym:**

Název: **Pohledávky z úvěrů a vkladů**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek ,tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za úvěrovými institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Uvádí se v hodnotě před znehodnocením, tj. v hodnotě před kompenzací o opravné položky a před snížením reálné hodnoty.Úvěrové instituce zahrnují i mezinárodní rozvojové banky podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0186 P1052

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0567** **Akronym:**

Název: **Pohledávky z úvěrů**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek ,tj. pohledávek splatných na požádání (běžné účty a úvěry do 24 hodin) a ostatních pohledávek (úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky) za jinými osobami než úvěrovými institucemi (tj. vládní instituce a ostatní klienti), v Kč nebo přepočtu na Kč. Uvádí se v hodnotě před znehodnocením, tj. v hodnotě před kompenzací o opravné položky a před snížením reálné hodnoty. Vládní instituce zahrnují i ostatní mezinárodní instituce.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0097 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0568** **Akronym:**

Název: **Pohledávky z finančních činností celkem**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání a se selháním za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank) a za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v §194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Zařazení pohledávek do základních kategorií (pohledávek bez selhání dlužníka a pohledávek se selháním dlužníka) a do podkategorií se řídí §195 až 198 vyhlášky.
Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění). Pohledávky bez selhání dlužníka zahrnují standardní pohledávky a sledované pohledávky, pohledávky se selháním dlužníka zahrnují nestandardní, pochybné a ztrátové pohledávky. Pohledávky se selháním dlužníka odpovídají ohroženým pohledávkám,.
Zahrnuje též příslušné 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.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNBCB) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0569** **Akronym:**

Název: **Pohledávky za úvěrovými institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání a se selháním za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Zařazení pohledávek do základních kategorií (pohledávek bez selhání dlužníka a pohledávek se selháním dlužníka) a do podkategorií se řídí § 195 až 198 vyhlášky.
Pohledávky bez selhání dlužníka zahrnují standardní pohledávky a sledované pohledávky, pohledávky se selháním dlužníka zahrnují nestandardní, pochybné a ztrátové pohledávky. Pohledávky se selháním dlužníka odpovídají ohroženým pohledávkám,.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0570** **Akronym:**

Název: **Pohledávky za úvěrovými institucemi bez selhání**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Pohledávky bez selhání jsou součtem standardních a sledovaných pohledávek a jsou vymezeny v § 196 vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění).
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB) P0082(S_BEZSEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0571** **Akronym:**

Název: **Standardní pohledávky za úvěrovými institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota standardních pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Standardní pohledávky jsou vymezeny v § 196, odst. 2) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB) P0082(1)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0572** **Akronym:**

Název: **Sledované pohledávky za úvěrovými institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota sledovaných pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Sledované pohledávky jsou vymezeny v § 196, odst. 3) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB) P0082(2)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0573** **Akronym:**

Název: **Pohledávky za úvěrovými institucemi se selháním**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia se selháním za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Pohledávky se selháním jsou součtem nestandardních, pochybných a ztrátových pohledávek a jsou vymezeny v § 197 vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění).
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB) P0082(S_POHSEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0574** **Akronym:**

Název: **Nestandardní pohledávky za úvěrovými institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nestandardních pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Nestandardní pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 2) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB) P0082(3)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0575** **Akronym:**

Název: **Pochybné pohledávky za úvěrovými institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pochybných pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Pochybné pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 3) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v §198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB) P0082(4)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0576** **Akronym:**

Název: **Ztrátové pohledávky za úvěrovými institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ztrátových pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Ztrátové pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 4) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB) P0082(5)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0577** **Akronym:**

Název: **Pohledávky za jinými osobami než úvěr.institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání a se selháním za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Zařazení pohledávek do základních kategorií (pohledávek bez selhání dlužníka a pohledávek se selháním dlužníka) a do podkategorií se řídí §195 až 198 vyhlášky.
Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění). Pohledávky bez selhání dlužníka zahrnují standardní pohledávky a sledované pohledávky, pohledávky se selháním dlužníka zahrnují nestandardní, pochybné a ztrátové pohledávky.
Pohledávky se selháním dlužníka odpovídají ohroženým pohledávkám,.
Zahrnuje též příslušné 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.
Hodnota 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, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNBUIMRB) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0578** **Akronym:**

Název: **Pohledávky za j. osobami než úvěr.institucemi bez selhání**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Pohledávky bez selhání jsou součtem standardních a sledovaných pohledávek a jsou vymezeny v § 196 vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění).
Zahrnuje též příslušné 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.
Hodnota 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, 219KZa, 221DZa, 241DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNBUIMRB) P0082(S_BEZSEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0579** **Akronym:**

Název: **Standardní pohledávky za jinými osobami než úvěr.institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota standardních pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v §194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Standardní pohledávky jsou vymezeny v §196, odst. 2) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v §198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné 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.
Hodnota 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, 219KZa, 221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNBUIMRB) P0082(1)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0580** **Akronym:**

Název: **Sledované pohledávky za jin. osobami než úvěr.institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota sledovaných pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Sledované pohledávky jsou vymezeny v § 196, odst. 3) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné 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.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 219KZa, 241DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNBUIMRB) P0082(2)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ABD0581** **Akronym:**

Název: **Pohledávky za jin. osobami než úvěr.institucemi se selháním**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia se selháním za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Pohledávky se selháním jsou součtem nestandardních, pochybných a ztrátových pohledávek a jsou vymezeny v § 197 vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění).
Zahrnuje též příslušné 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.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 219KZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNBUIMRB) P0082(S_POHSEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0582** **Akronym:**

Název: **Nestandardní pohledávky za jin. osobami než úvěr.institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nestandardních pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Nestandardní pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 2) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné 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.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 219KZa, 242DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNBUIMRB) P0082(3)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0583** **Akronym:**

Název: **Pochybné pohledávky za jinými osobami než úvěr.institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pochybných pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Pochybné pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 3) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v §198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné 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.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
213DZa, 219KZa, 243DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNBUIMRB) P0082(4)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

Kód: **ABD0584** **Akronym:**

Název: **Ztrátové pohledávky za jinými osobami než úvěr.institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ztrátových pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Ztrátové pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 4) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné 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.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
213DZa, 219KZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNBUIMRB) P0082(5)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb.416	

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 stanovanému 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 (alikvotní 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 relizovaných 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:5.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2006
Zdroj:ČNB	**Garant:**Labská / 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:5.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Labská / odb.416	

Kód: **BCP0941** **Akronym:** **BCP0941**

Název: **Prodej tuzemských CP nerezidenty včetně inkas splatných CP**

Charakteristika:
Hodnota prodejů tuzemských cenných papírů ve vlastnictví nerezidentů na organizovaném a neorganizovaném trhu (v ČR i zahraničí) za sledované období ve výši realizovaných prodejních cen, včetně inkas jmenovitých hodnot splatných tuzemských cenných papírů ve vlastnictví nerezidentů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pro přepočet cizí měny na Kč se použije průměrný kurz za vykazované období. Do prodeje se zahrnují i prodeje tuzemských cenných papírů z portfolia nerezidentů do vlastního portfolia banky (obchodníka s cennými papíry). Do prodeje se nezahrnují derivátní obchody ani převody tuzemských cenných papírů v rámci REPO operací.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0050 P0065 P0084 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0011(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 (alikvotní 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 relizovaných 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:

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:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**31.03.2005
Zdroj:ČNB	**Garant:**Sýkorová / odb.416	

Kód: **BCP1008_001** **Akronym:**

Název: ***Stav majetkových ZCP v držení respondenta - reálné hodnoty**

Charakteristika:
Hodnota majetkových zahraničních cenných papírů v držení respondenta, 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:

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:

Verze:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**31.03.2005
Zdroj:ČNB	**Garant:**Sýkorová / odb.416	

Kód: **BCP1008_002** **Akronym:**

Název: ***Stav dluhových ZCP v držení respondenta - reálné hodnoty**

Charakteristika:
Hodnota dluhových zahraničních cenných papírů v držení respondenta, 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:

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:

Verze:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**31.03.2005
Zdroj:ČNB	**Garant:**Sýkorová / odb.416	

Kód: **BCP1009** **Akronym:**

Název: **Realizované výnosy z držby ZCP v držení respondenta**

Charakteristika:
Hodnota již zdaněných výnosů ze zahraničních cenných papírů (tj. dividendy, úroky, prémie apod.), které jsou nebo byly ve sledovaném obdobív držení respondenta, v Kč nebo v přepočtu na Kč. V případě, že byl při nákupu dluhového cenného papíru uhrazen i AUV (alikvotní 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 relizovaných 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:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**31.03.2005
Zdroj:ČNB	**Garant:**Sýkorová / odb.416	

Kód: **BCP1011** **Akronym:** **x**

Název: **Nákup zahraničních cenných papírů na vlastní účet**

Charakteristika:
Uvádí se hodnota nákupů zahraničních CP prováděných respondentem 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 (alikvotní 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:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**31.03.2005
Zdroj:ČNB	**Garant:**Jurášková / odb.416	

Kód: **BCP1012** **Akronym:** **x**

Název: **Prodej zahraničních cenných papírů z vlastního účtu**

Charakteristika:
Uvádí se hodnota prodejů zahraničních CP prováděných respondentem 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:2.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**31.03.2005
Zdroj:ČNB	**Garant:**Jurášková / odb.416	