POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: **EIN0001** **Akronym:** **EIN0001**

Název: **Bud. splátky z přijatých dl.úvěrů od nerez.úvěr.institucí**

Charakteristika:
Hodnota budoucích splátek dlouhodobých úvěrů (se smluvní splatností delší než 1 rok), které banka přijala od úvěrových institucí - nerezidentů, za sledované období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

125DOa, 130DOa, 137DOa, 531DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0061 P0062 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Moravcova / odb. 417	

Kód: **EIN0471** **Akronym:** **EIN0471**

Název: **Bud.splátky z přijatých dl.úvěrů od klientů - nerezidentů**

Charakteristika:
Hodnota budoucích splátek dlouhodobých úvěrů (se smluvní splatností delší než 1 rok), které banka přijala od klientů - nerezidentů, za sledované období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

231DOa, 532DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0061 P0062 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.711	

Kód: **EIN0488** **Akronym:** **EIN0488**

Název: **Inkasa při nákupu a prodeji cizí měny**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota valut a šeků v cizí měně nakoupených ve sledovaném období vykazující bankou za českou měnu ve formě bankovek, mincí a šeků a případná celková hodnota vratek nespotřebované cizí měny ve sledovaném období, dobrovolně oznámených klienty vykazující bance, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Jeřábková / odbor 417	

Kód: **EIN0488_001** **Akronym:** **EIN0488**

Název: ***Inkasa při nákupu cizí měny**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota valut a šeků v cizí měně nakoupených ve sledovaném období vykazující bankou za českou měnu ve formě bankovek, mincí a šeků, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EIN0488 - Inkasa při nákupu a prodeji cizí měny

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0333(260)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Jeřábková / odbor 417	

Kód: **EIN0488_002** **Akronym:** **EIN0488**

Název: ***Inkasa při prodeji cizí měny**

Charakteristika:
Celková hodnota vratek nespotřebované cizí měny ve sledovaném období identifikovaných bankou (tj. dobrovolně oznámených klienty vykazující bance), v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EIN0488 - Inkasa při nákupu a prodeji cizí měny

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0333(270)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Jeřábková / odbor 417	

Kód: **EIN0489** **Akronym:** **EIN0489**

Název: **Platby při nákupu a prodeji cizí měny**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota valut a šeků v cizí měně prodaných ve sledovaném období vykazující bankou za českou měnu ve formě bankovek, mincí a šeků a případná celková hodnota vratek nespotřebované české měny ve sledovaném období, dobrovolně oznámených klienty vykazující bance, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Jeřábková / odbor 417	

Kód: **EIN0489_001** **Akronym:** **EIN0489**

Název: ***Platby při nákupu cizí měny**

Charakteristika:
Celková hodnota vratek nespotřebované české měny ve sledovaném období identifikovaných bankou (tj. dobrovolně oznámených klienty vykazující bance), v Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EIN0489 - Platby při nákupu a prodeji cizí měny

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0333(260)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Jeřábková / odbor 417	

Kód: **EIN0489_002** **Akronym:** **EIN0489**

Název: ***Platby při prodeji cizí měny**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota valut a šeků v cizí měně prodaných ve sledovaném období vykazující bankou za českou měnu ve formě bankovek, mincí a šeků, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EIN0489 - Platby při nákupu a prodeji cizí měny

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0333(270)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Jeřábková / odbor 417	

Kód: **EIN0490** **Akronym:** **EIN0490**

Název: **Inkasa od korespondenčních bank (a mezinár. fin. institucí)**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota inkas (přijatých poplatků) za finanční služby došlých ve sledovaném období do banky od zahraničních korespondenčních bank (popřípadě mezinárodních finančních institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
712KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0333(335)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Jeřábková / odbor 417	

Kód: **EIN0491** **Akronym:** **EIN0491**

Název: **Platby korespondenčním bankám (a mezinár. fin. institucím)**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota plateb (placených poplatků) za finanční služby uhrazených ve sledovaném období bankou korespondenčním bankám v zahraničí (popřípadě mezinárodním finančním institucím), v Kč nebo v přepočtu na Kč .

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
612DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0333(335)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Jeřábková / odbor 417	

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: **ENB0505** **Akronym:** **ENB0505**

Název: **Úrokové náklady**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota bankou placených úroků a ostatních vynaložených nákladů úrokového charakteru ze všech vkladů a obdobných závazků (z běžných účtů, termínovaných vkladů včetně účelově vázaných, úsporných vkladů, vkladových certifikátů a obdobných bankovních produktů) a z přijatých úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Ukazatel je definován pro potřeby Čtvrtletního výkazu o úrokových nákladech a výnosech.

Verze: 14.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šíp / odbor 711	

Kód: **ENB0921** **Akronym:** **ENB0921**

Název: **Úrokové náklady**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS 7 I 13.Úrokové výnosy z finančních aktiv oceňovaných reálnou hodnotou na účty nákladů/výnosů nevykazuje subjekt, který je neodděluje od změn reálné hodnoty.

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0927** **Akronym:** **ENB0927**

Název: **Úroky na vklady, úvěry a ost.fin.závazky vůči centr.bankám**

Charakteristika:
Hodnota nákladů na úroky vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry z úvěrů a vkladů přijatých od centrálních bank, včetně úrokových nákladů na repo obchody, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i trestné úroky placené centrálním bankám.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS 7.20 (b), IAS 1.86
Zahrnuje i ztráty vykazujícího subjektu ze změn reálných hodnot zajišťovaných nástrojů z titulu úrokového rizika.

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

Kód: **ENB0944** **Akronym:** **ENB0944**

Název: **Ztráta ze zajišťovacích úrokových derivátů**

Charakteristika:
Ztráty vykazujícího subjektu ze zajišťovacích úrokových derivátů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS7.20 (a) (i), IAS 39.9

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0945** **Akronym:** **ENB0945**

Název: **Náklady na poplatky a provize**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nákladů vykazujícího subjektu na poplatky a provize, které přímo souvisejí s operacemi s finančními nástroji, s úschovou, správou a uložením, se sekuritizací, s clearingem a vypořádáním a ostatními službami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 612DZa, - 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0953** **Akronym:** **ENB0953**

Název: **Ostatní provozní náklady**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních provozních nákladů (např. náklady na příspěvky do Fondu pojištění vkladů, Garančního fondu nebo obdobného fondu, náklady na daň z přidané hodnoty, není-li uplatněn její odpočet a není-li součástí nakoupeného majetku nebo nakoupených výkonů, manka a škody a jiné provozní náklady atd.), v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Vykazuje se zde také čistá ztráta z přecenění investic do nemovitostí na reálnou hodnotu.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 667DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.86

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0964** **Akronym:** **ENB0964**

Název: **Správní náklady**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nákladů vykazujícího subjektu na zaměstnance (zahrnující zejména náklady na mzdy a platy, sociální a zdravotní pojištění, vzdělávání, penzijní připojištění, zdravotní péči, stravování, cestovné) a ostatních správních nákladů (zahrnujících zejména nájemné, spotřebu energie a materiálu, náklady na outsourcing, na reklamu, na audit, právní a daňové poradenství, daně (s výjimkou nákladů na daň z příjmů), poplatky a ostatní nakupované služby, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 631DZa, - 632DZa, - 635DZa, - 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.88-89/92

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0965** **Akronym:** **ENB0965**

Název: **Náklady na zaměstnance**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nákladů vykazujícího subjektu na zaměstnance (zahrnujících mzdy a platy, sociální a zdravotní pojištění a ostatní náklady na zaměstnance), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 631DZa, - 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.91

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0966** **Akronym:** **ENB0966**

Název: **Mzdy a platy**

Charakteristika:
Hodnota všech součástí mezd a platů zaměstnanců vykazujícího subjektu, které jsou hrazeny z nákladů vykazujícího subjektu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Vykazují se zde i odměny statutárních a jiných orgánů vykazujícího subjektu kromě odměn ve formě podílů (ty jsou součástí řádku "Odměny - vlastní kapitálové nástroje").
Vykazují se zde náhrady mzdy za prvních 14 kalendářních dnů trvání dočasné pracovní neschopnosti vyplácené zaměstnavatelem.
Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 631DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Podle vyhlášky ČNB č. 123/2007 jsou členové statutárního či jiného orgánu povinné osoby chápány jako zaměstnanci.

Verze: 4.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0967** **Akronym:** **ENB0967**

Název: **Sociální a zdravotní pojištění**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu vynaložené na sociální a zdravotní pojištění zaměstnanců vykazujícího subjektu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0969** **Akronym:** **ENB0969**

Název: **Ostatní správní náklady**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních správních nákladů vykazujícího subjektu zahrnující nájemné, spotřebu materiálu, náklady na outsourcing, na reklamu, na audit, právní a daňové poradenství, daně (s výjimkou daně z příjmů), poplatky a ostatní nakupované výkony, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 635DZa, - 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0970** **Akronym:** **ENB0970**

Název: **Nájemné**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na nájemné, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0972** **Akronym:** **ENB0972**

Název: **Náklady na outsourcing**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na outsourcing, tj. náklady na zajišťování činností vykazujícího subjektu nebo sloužící k jejich podpoře jinou osobou pro vykazující subjekt na smluvním základě, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0973** **Akronym:** **ENB0973**

Název: **Náklady na reklamu**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na reklamu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0974** **Akronym:** **ENB0974**

Název: **Náklady na poradenství**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na audit, právní a daňové poradenství, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.07.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0976** **Akronym:** **ENB0976**

Název: **Odpisy pozemků, budov a zařízení**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na odpisy hmotného majetku jiného než jsou investice do nemovitostí (tj. pozemků a budov, který vykazující subjekt využívá při výkonu svých hlavních činností), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 637DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.88-91

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0980** **Akronym:** **ENB0980**

Název: **Odpisy nehmotného majetku**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na odpisy nehmotného majetku, kromě goodwillu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud vykazující subjekt nevykazuje podle IFRS odpisy zahrnují i odpisy goodwillu.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 638DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.88-91, IAS 38.118

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB0987** **Akronym:** **ENB0987**

Název: **Náklady na daň z příjmů**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota daně z příjmů splatné a odložené související s činnostmi pokračujícími i ukončovanými, nákladů na tvorbu rezervy na daň z příjmu, výnosů z použití rezervy na daň z příjmů , výnosů z rozpuštění rezervy na daň z příjmů pro nepotřebnost a podílu na dani z příjmů v přidružených a ovládaných osobách a ve společných podnicích, doměrek a vratek daně z příjmů za minulá léta, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 653DZa, 681VZ, 682VZ, 685VZ, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.81 (d), IAS 12.77

Verze: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB1016** **Akronym:**

Název: **Úroky na finanční závazky k obchodování**

Charakteristika:
Hodnota úrokových nákladů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry, na finanční závazky určené k obchodování, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS7.20 (a) (i), IAS 1.86, IAS 39.9. Úrokové náklady na finanční aktiva oceňovaných reálnou hodnotou na účty nákladů/výnosů nevykazuje subjekt, který je neodděluje od změn reálné hodnoty

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

Kód: **ENB1017** **Akronym:**

Název: **Úroky na finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do Z/Z**

Charakteristika:
Hodnota úrokových nákladů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry na finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku a ztráty, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS7.20 (a) (i), IAS 1.86, IAS 39.9 .Úrokové náklady na finanční aktiva oceňovaných reálnou hodnotou na účty nákladů/výnosů nevykazuje subjekt, který je neodděluje od změn reálné hodnoty

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

Kód: **ENB1018** **Akronym:**

Název: **Úroky na finanční závazky v naběhlé hodnotě**

Charakteristika:
Hodnota úrokových nákladů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry na finanční závazky v naběhlé hodnotě, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS7.20 (a) (i), IAS 39.9
V efektivní úrokové míře by měly být zohledněny náklady na poplatky a provize z úvěrových smluv.

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

Kód: **ENB1019** **Akronym:**

Název: **Úroky na ostatní závazky**

Charakteristika:
Hodnota úrokových nákladů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry z ostatních závazků, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IFRS 7.20 (b), IAS 1.86

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

Kód: **ENB1020** **Akronym:**

Název: **Náklady na základní kapitál splatný na požádání**

Charakteristika:
Hodnota nákladů vykazujícího subjektu na družstevní podíly ve spořitelních a úvěrních družstvech, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS32.35, IFRIC 2.11, IAS 1.86, IAS 32 IE 33

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

Kód: **ENB1021** **Akronym:**

Název: **Poplatky a provize na operace s finančními nástroji**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na poplatky a provize z operací s cennými papíry a deriváty (např. poplatky za uzavření obchodů, náklady spojené s výměnou Kč na cizí měnu při koupi zahraničních cenných papírů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 612DZa, - 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1022** **Akronym:**

Název: **Poplatky a provize na obhospodařování hodnot**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na poplatky a provize za obhospodařování hodnot, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1023** **Akronym:**

Název: **Poplatky a provize na správu, úschovu a uložení hodnot**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na poplatky a provize na správu, úschovu a uložení hodnot, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1024** **Akronym:**

Název: **Poplatky a provize na clearing a vypořádání**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na poplatky a provize na clearing a vypořádání, které pro něho zajišťuje smluvní partner, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nevykazují se zde poplatky placené ČNB za clearing (jsou součástí řádku - Poplatky a provize na ostatní služby).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 612DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1025** **Akronym:**

Název: **Poplatky a provize na sekuritizaci**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na poplatky a provize na sekuritizaci, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1026** **Akronym:**

Název: **Poplatky a provize na ostatní služby**

Charakteristika:
Náklady na poplatky a provize na úvěrové činnosti, na devizové operace, na směnárenskou činnost, na poplatky a provize ve vztahu k centrálním bankám (např.poplatky ČNB za clearing), jiným bankám a zúčtovacím centrům, SWIFT, vládním institucím a ostatním klientům na platební styk, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 612DZa, - 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Zde se případně uvádějí náklady poplatky a provize z úvěrových smluv, pokud nejsou zohledněny v efektivní úrokové míře v úrocích na finanční závazky v naběhlé hodnotě.

Verze: 2.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB1028** **Akronym:**

Název: **Penzijní a podobné výdaje**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu vynaložené na penzijní a podobné výdaje na zaměstnance vykazujícího subjektu (např. příspěvky na penzijní připojištění), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1029** **Akronym:**

Název: **Náklady na dočasné zaměstnance**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na dočasné zaměstnance (zahrnující mzdy a platy, sociální a zdravotní pojištění a ostatní náklady (např. příspěvky na stravování, vzdělávání, cestovné, náklady na lékařskou péči zaměstnancům apod.)), tj. na zaměstnance, kteří nejsou v trvalém pracovním poměru u vykazujícího subjektu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Zahrnují i vykazujícím subjektem vyplacené odměny za práce konané na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 631DZa, - 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Trvalý pracovní poměr = doba určitá i neurčitá

Verze:2.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Šípová / odb. 416	

Kód: **ENB1030** **Akronym:**

Název: **Odměny - vlastní kapitálové nástroje**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na výplatu odměn zaměstnancům ve formě vlastních akcií nebo podílů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 631DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1031** **Akronym:**

Název: **Ostatní náklady na zaměstnance**

Charakteristika:
Ostatní náklady vykazujícího subjektu na zaměstnance, tj. další náklady, např. příspěvky na stravování, vzdělávání, cestovné, náklady na lékařskou péči zaměstnancům apod., v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1032** **Akronym:**

Název: **Náklady na informační technologie**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na informační technologie (s výjimkou odpisů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1033** **Akronym:**

Název: **Jiné správní náklady**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na jiné správní náklady, např. na spotřebu materiálu (energií, paliv, pohonných látek, materiálů na údržbu, tiskopisů, kancelářských potřeb, publikací, časopisů, náhradních dílů, obalů a drobného hmotného majetku, případně surovin, pomocných látek a jiného materiálu), na ostatní nakupované výkony jinde nezahrnuté, náklady na daně (např. silniční, darovací, z nemovitostí apod.) a poplatky podle zvláštních předpisů (např. soudní a notářské poplatky), místní daně a poplatky, clo apod., v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nevykazuje se zde daň z příjmu a daň z přidané hodnoty. Vykazují se zde náklady na ostatní poradenství (kromě právního a daňového).
Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 635DZa, - 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1034** **Akronym:**

Název: **Odpisy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nákladů vykazujícího subjektu z odpisu pohledávek hmotného a nehmotného majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 637DZa, - 638DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.93

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

Kód: **ENB1035** **Akronym:**

Název: **Odpisy investic do nemovitostí**

Charakteristika:
Náklady vykazujícího subjektu na odpis investic do nemovitostí, v Kč nebo přepočtu na Kč. Jedná se investice do nemovitostí, které byly pořízeny za účelem pronájmů a ne pro provozní činnost vykazujícího subjektu.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 637DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
IAS 1.88-91

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

Kód: **ENB1037** **Akronym:**

Název: **Tvorba OP**

Charakteristika:
Výše vytvořených opravných položek k aktivům, jiným, než oceňovaným reálnou hodnotou od 1.1. sledovaného období k datu sestavenívýkazu, v Kč nebo přepočtu na Kč.
Vykazuje se se znaménkem "+".

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
651DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0134

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0011(740) P0014(700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1038** **Akronym:**

Název: **Kurzové rozdíly a ostatní úpravy**

Charakteristika:
Změna stavu opravných položek od 1.1. sledovaného období k datu sestavení výkazu z titulu kurzových rozdílů a hodnota ostatních úprav, např. přesuny opravných položek mezi jednotlivými druhy aktiv, v Kč nebo přepočtu na Kč. Zahrnuje např. rozdíly v důsledku podnikových kombinací.
Výsledná hodnota se vykazuje se se znaménkem "+/-"

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

616DZa, 617DZa, 667DZa, 716KZa, 717KZa, 767KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0134

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0011(740) P0014(700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Výsledná hodnota se vykazuje se se znaménkem "+/-"(přesun OP: na řádku, z kterého přesouvám OP "-", na řádku, kam přesouvám OP "+").

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

Kód: **ENB1041** **Akronym:**

Název: **Tvorba rezerv**

Charakteristika:
Výše vytvořených rezerv od 1.1. sledovaného období k datu sestavení výkazu, v Kč nebo přepočtu na Kč.
Vykazuje se se znaménkem "+".

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

653DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0103

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0011(740) P0014(700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **ENB1042** **Akronym:**

Název: **Úrokové náklady na dluhové cenné papíry**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Úrokové náklady z finančních aktiv oceňovaných reálnou hodnotou na účty nákladů/výnosů nevykazuje subjekt, který je neodděluje od změn reálné hodnoty.

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

Kód: **ENB1043** **Akronym:**

Název: **Úrokové náklady ostatní**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nákladů na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od centrálních bank, úvěrových a vládních institucí a ostatních klientů, včetně úrokových nákladů na repo obchody, vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Zahrnuje i ztráty vykazujícího subjektu ze změn reálných hodnot zajišťovaných nástrojů z titulu úrokového rizika.

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

Kód: **ENB1044** **Akronym:**

Název: **Úroky úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nákladů na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od úvěrových institucí, včetně úrokových nákladů na repo obchody, vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry, v Kč nebo v přepočtu na Kč. 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
- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Zahrnuje i ztráty vykazujícího subjektu ze změn reálných hodnot zajišťovaných nástrojů z titulu úrokového rizika.

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

Kód: **ENB1045** **Akronym:**

Název: **Úroky vládním institucím**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nákladů na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od vládních institucí, včetně úrokových nákladů na repo obchody, vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Vládní instituce zahrnují i ostatní mezinárodní instituce.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Zahrnuje i ztráty vykazujícího subjektu ze změn reálných hodnot zajišťovaných nástrojů z titulu úrokového rizika.

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

Kód: **ENB1046** **Akronym:**

Název: **Úroky ostatním klientům/zákazníkům**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nákladů vykazujícího subjektu na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od ostatních klientů, včetně úrokových nákladů na repo obchody, vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Zahrnuje i ztráty vykazujícího subjektu ze změn reálných hodnot zajišťovaných nástrojů z titulu úrokového rizika.

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

Kód: **ENB1047** **Akronym:**

Název: **Kurzové rozdíly a ostatní úpravy**

Charakteristika:
Změna stavu rezerv od 1.1. sledovaného období k datu sestavení výkazu z titulu kurzových rozdílů a hodnota ostatních úprav, např. přesuny rezerv mezi jednotlivými druhy rezerv, v Kč nebo přepočtu na Kč.
Výsledná hodnota se vykazuje se se znaménkem "+/-"

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
616DZa, 617DZa, 667DZa, 716KZa, 717KZa, 767KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0013 P0019 P0103

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Výsledná hodnota se vykazuje se se znaménkem "+/-" (přesun rezerv: na řádku, z kterého přesouvám rezervy "-", na řádku, kam přesouvám rezervy "+").

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: **EPD0879** **Akronym:** **EPD0879**

Název: **Odepsané pohledávky**

Charakteristika:
Hodnota odepsaných pohledávek za úvěrovými institucemi a za klienty, které jsou předmětem dalšího sledování, upomínání a vymáhání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
996DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EPD0900** **Akronym:** **EPD0900**

Název: **Pohledávky ze spotových operací**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek ze spotových operací s úrokovými, měnovými, akciovými nebo komoditními nástroji v období mezi dnem sjednání obchodu a dnem vypořádání obchodu, za předpokladu, že vykazující subjekt v rozvaze vykazuje od okamžiku vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 7.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD0901** **Akronym:** **EPD0901**

Název: **Pohledávky z opcí**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek z opcí zajišťovacích a jiných než zajišťovacích s úvěrovými, úrokovými, měnovými, akciovými, komoditními a ostatními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky se vykazují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 9.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD0906** **Akronym:** **EPD0906**

Název: **Závazky ze spotových operací**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota závazků vykazujícího subjektu ze spotových operací s úrokovými, měnovými, akciovými nebo komoditními nástroji v období mezi dnem sjednání obchodu a dnem vypořádání obchodu za předpokladu, že vykazující subjekt v rozvaze vykazuje od okamžiku vypořádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 7.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD0907** **Akronym:** **EPD0907**

Název: **Závazky z opcí**

Charakteristika:
Celková hodnota závazků z opcí zajišťovacích a jiných než zajišťovacích s úvěrovými, úrokovými, měnovými, akciovými, komoditními a ostatními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky se vykazují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 9.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD0914** **Akronym:** **EPD0914**

Název: **Pohledávky z pevných termínových operací**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek vykazujícího subjektu z pevných termínových operací zajišťovacích a jiných než zajišťovacích s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými, komoditními a ostatními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky se vykazují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 9.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD0918** **Akronym:** **EPD0918**

Název: **Závazky z pevných termínových operací**

Charakteristika:
Celková hodnota závazků vykazujícího subjektu z pevných termínových operací zajišťovacích a jiných než zajišťovacích s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými, komoditními a ostatními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky se vykazují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 9.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007	
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711		

Kód: **EPD0922** **Akronym:** **EPD0922**

Název: **Delta ekvivalent pohledávek z opcí**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota součinů absolutních hodnot delty opce a hodnot podkladových nástrojů na straně devizových aktiv, definovaných ve smyslu vyhlášky ČNB č.333/2002 Sb. ze dne 3. července 2002, kterou se stanoví pravidla obezřetného podnikání ovládajících osob na konsolidovaném základě, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006	
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711		

Kód: **EPD0923** **Akronym:** **EPD0923**

Název: **Delta ekvivalent závazků z opcí**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota součinů absolutních hodnot delty opce a hodnot podkladových nástrojů na straně devizových pasív, definovaných ve smyslu vyhlášky ČNB č.333/2002 Sb. ze dne 3. července 2002, kterou se stanoví pravidla obezřetného podnikání ovládajících osob na konsolidovaném základě, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EPD0966** **Akronym:** **EPD0966**

Název: **Poskytnuté přísliby**

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

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
911DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 7.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EPD0968** **Akronym:** **EPD0968**

Název: **Poskytnuté záruky a ručení**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk včetně záruk vyplývajících ze slibů odškodnění , v Kč v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk vydané vykazujícím subjektem klientům a úvěrovým institucím.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
921DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD0972** **Akronym:** **EPD0972**

Název: **Poskytnuté záruky z akreditivů**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota poskytnutých záruk z otevření akreditivů z příkazu příkazce, z otevření akreditivů z příkazu účetní jednotky a potvrzení otevření akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje pohledávky z avizovaných akreditivů, akreditivů, které jsou zajištěny peněžními prostředky převedenými z účtů klientů na vnitřní účet vykazujícího subjektu a akreditivů, ke kterým se vztahují poskytnuté neodvolatelné úvěrové přísliby či vydané záruky vykázané v poskytnutých příslibech či poskytnutých zárukách.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
931DZ, 933DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD0981** **Akronym:** **EPD0981**

Název: **Poskytnuté zástavy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota poskytnutých nemovitých zástav, peněžních zástav, zástav - cenných papírů a ostatních zástav na vzniklé a dosud trvající rozvahové a podrozvahové závazky vykazujícího subjektu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
971DZ, 973DZ, 975DZ, 977DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EPD0986** **Akronym:** **EPD0986**

Název: **Přijaté přísliby**

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

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
912KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: x	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EPD0988** **Akronym:** **EPD0988**

Název: **Přijaté záruky a ručení**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem přijatých, ale dosud nečerpaných záruk včetně záruk vyplývajících ze slibů odškodnění , v Kč nebo v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby záruk přijaté vykazujícím subjektem.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
922KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD0992** **Akronym:** **EPD0992**

Název: **Přijaté záruky z akreditivů**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota přijatých záruk z otevření akreditivů z příkazu příkazce, z otevření akreditivů z příkazu účetní jednotky a přijatých potvrzení akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje závazky z avizovaných akreditivů.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1027** **Akronym:**

Název: **Poskytnuté přísliby, záruky a akreditivy**

Charakteristika:
Souhrnná účetní hodnota poskytnutých, ale dosud nečerpaných neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček úvěrovým institucím a klientům a vykazujícím subjektem poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk a ručení, poskytnutých přijetí směnek, poskytnutých záruk z převedených směnek a poskytnutých směnečných rukojemství, vykazujícím subjektem poskytnutých záruk z otevření a potvrzení dosud nečerpaných akreditivů. Obsahuje též přísliby záruk vydané vykazujícím subjektem klientům a jiným úvěrovým institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb.711	

Kód: **EPD1028** **Akronym:**

Název: **Podrozvahové pohledávky z pevných termínov.operací a opcí**

Charakteristika:
Souhrná účetní hodnota pohledávek vykazujícího subjektu z pevných termínových operací a opcí zajišťovacích a jiných než zajišťovacích s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými, komoditními a ostatními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky se vykazují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ, 961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb.711	

Kód: **EPD1029** **Akronym:**

Název: **Přijaté přísliby, záruky a akreditivy**

Charakteristika:
Souhrnná účetní hodnota přijatých, ale dosud nečerpaných úvěrů a půjček od úvěrových institucí a klientů a vykazujícím subjektem přijatých, ale dosud nečerpaných záruk a ručení, přijatých přijetí směnek, přijatých záruk z nakoupených směnek a přijatých směnečných ručení, vykazujícím subjektem přijatých záruk z otevřených a potvrzených, ale dosud nečerpaných akreditivů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj:	**Garant:** Nováková / odb.711	

Kód: **EPD1030** **Akronym:**

Název: **Podrozvahové závazky z pevných termínových operací a opcí**

Charakteristika:
Souhrná účetní hodnota závazků vykazujícího subjektu z pevných termínových operací a opcí zajišťovacích a jiných než zajišťovacích s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými, komoditními a ostatními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky se vykazují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ, 960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb.711	

Kód: **EPD1040** **Akronym:** **EPD1040**

Název: **Poskytnuté přísliby a záruky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota poskytnutých ale dosud nečerpaných neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček úvěrovým institucím a klientům a vykazujícím subjektem poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk a ručení. Obsahuje též přísliby záruk vydané vykazujícím subjektem klientům a úvěrovým institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1041** **Akronym:** **EPD1041**

Název: **Poskytnuté záruky z úvěrových derivátů**

Charakteristika:
Hodnota bankou poskytnutých záruk z úvěrových derivátů, jestliže vykazující subjekt jako subjekt nakupující riziko je zavázána hradit za dlužníka pouze v případě, jestliže neplní své závazky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

921DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1042** **Akronym:** **EPD1042**

Název: **Poskytnuté záruky ostatní**

Charakteristika:
Hodnota vykazujícím subjektem poskytnutých, ale dosud nesplacených ostatních záruk, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Obsahuje též přísliby ostatních záruk vydané vykazujícím subjektem klientům a úvěrovým institucím.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

921DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1043** **Akronym:** **EPD1043**

Název: **Poskytnuté záruky ze směnek**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota poskytnutých přijetí směnek (akceptech) směnečníkem, poskytnutých záruk z indosamentu směnek a poskytnutých směnečných rukojemstvích (avalech), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

923DZ, 925DZ, 927DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1046** **Akronym:** **EPD1046**

Název: **Hodnoty předané k obhospodařování**

Charakteristika:
Hodnoty vykazujícího subjektu předané k obhospodařování (asset management) na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání, je-li součástí tohoto portfolia některý z investičních nástrojů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

980DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.3	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1047** **Akronym:** **EPD1047**

Název: **Přijaté přísliby a záruky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota přijatých, ale dosud nečerpaných příslibů úvěrů a půjček od úvěrových institucí a klientů a vykazujícím subjektem (jakožto dlužníkem) přijatých, ale dosud nečerpaných záruk a ručení, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1048** **Akronym:** **EPD1048**

Název: **Přijaté záruky z úvěrových derivátů**

Charakteristika:
Hodnota vykazujícím subjektem přijatých záruk z úvěrových derivátů, jestliže vykazující subjekt jako subjekt prodávající riziko sjedná úvěrový derivát za účelem zajištění finančního aktiva s tím, že nesplní-li dlužník své závazky, uhradí je subjekt nakupující, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
922KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1049** **Akronym:** **EPD1049**

Název: **Přijaté záruky ostatní**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem přijatých, ale dosud nečerpaných ostatních záruk, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
922KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1050** **Akronym:** **EPD1050**

Název: **Přijaté záruky ze směnek**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota přijatých přijetí směnek (akceptech) směnečníkem, přijatých záruk z indosamentu směnek a přijatých směnečných rukojemstvích (avalech), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
924KZ, 926KZ, 928KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1052** **Akronym:** **EPD1052**

Název: **Hodnoty převzaté k obhospodařování**

Charakteristika:
Hodnoty převzaté k obhospodařování (asset management) na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání se zákazníkem, je-li součástí tohoto portfolia některý z investičních nástrojů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

982KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:3.3	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1053** **Akronym:** **EPD1053**

Název: **Úhrn poskytnutých příslibů, záruk aj. podrozvah. pohledávek**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota podrozvahových položekvykazujícího subjektu, tj. poskytnutých příslibů a záruk, poskytnutých zástav, pohledávek ze spotových a derivátových operací, odepsaných pohledávek, hodnot předaných k obhospodařování a předaných do úschovy, správy a k uložení, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ, 941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ, 951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ, 961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ, 971DZ, 973DZ, 975DZ, 977DZ, 980DZ, 983DZ, 985DZ, 987DZ, 996DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:4.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EPD1055** **Akronym:** **EPD1055**

Název: **Sjednané dosud nevypořádané nákupy CP**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota sjednaných a dosud nevypořádaných spotových a termínových nákupů a opcí na CP, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

941DZa, 943DZa, 945DZa, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1056** **Akronym:** **EPD1056**

Název: **Sjednané dosud nevypořádané prodeje CP**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota sjednaných a dosud nevypořádaných spotových a termínových prodejů a opcí na CP, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

942KZa, 944KZa, 946KZa, 952KZa, 954KZa, 956KZa, 962KZa, 964KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1057** **Akronym:** **EPD1057**

Název: **Poskytnuté přísliby a záruky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem poskytnutých ale dosud nečerpaných neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček úvěrovým institucím a klientům a vykazujícím subjektem poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk a ručení, přijetí cizích směnek, záruk z převedených směnek, směnečných rukojemství celkem, pohledávek vykazujícího subjektu z otevřených akreditivů a pohledávek vykazujícího subjektu z potvrzení otevřených akreditivů. Obsahuje též přísliby záruk vydané vykazujícím subjektem klientům a úvěrovým institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1058** **Akronym:** **EPD1058**

Název: **Přijaté přísliby a záruky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota přijatých, ale dosud nečerpaných příslibů úvěrů a půjček od úvěrových institucí a klientů a vykazujícím subjektem (jakožto dlužníkem) přijatých, ale dosud nečerpaných záruk a ručení, (tj.závazků vykazujícího subjektu ze záruk, ručení, přijetí cizích směnek, záruk z převedených směnek, směnečných rukojemství celkem, dosud nečerpaných akreditivů otevřených z příkazu vykazujícího subjektu a závazků z akreditivů potvrzených ve prospěch vykazujícího subjektu, je-li vykazující subjekt oprávněným věřitelem), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1066** **Akronym:** **EPD1066**

Název: **Hodnoty předané do úschovy, správy a k uložení**

Charakteristika:
Hodnoty vykazujícího subjektu předané do úschovy, správy a k uložení na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání, je-li součástí tohoto portfolia některý z investičních nástrojů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
983DZ, 985DZ, 987DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.416	

Kód: **EPD1067** **Akronym:** **EPD1067**

Název: **Hodnoty převzaté do úschovy, správy a k uložení**

Charakteristika:
Hodnoty převzaté do úschovy, správy a k uložení na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání se zákazníkem, je-li součástí tohoto portfolia některý z investičních nástrojů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
984KZ, 986KZ, 988KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.416	

Kód: **EPD1130** **Akronym:** **EPD1130**

Název: **Zástavní hodnota zastavených nemovitostí**

Charakteristika:
Zástavní hodnota zastavených nemovitostí ve smyslu § 29 zákona. č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů, vztahujících se k hypotečním úvěrům, u nichž pohledávky z hypotečních úvěrů jsou použity k řádnému krytí hypotečních zástavních listů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:
EPD1130 * 70% => EBD1345_001 + EBD1345_002
vazba na § 30 odst. 1 zákona č. 190/2004

Poznámka:

Verze:1.3	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Labská / odb.416	

Kód: **EPD1141** **Akronym:** **EPD1141**

Název: **Hodnota zastavených nemovitostí**

Charakteristika:
Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění hypotečních úvěrů (bez omezení výší úvěru), určených k financování nemovitostí na bydlení, k financování ostatních nemovitostí, určených ke spotřebitelským účelům a které současně slouží k zajištění ostatních (vč.neúčelových) hypotečních úvěrů (bez omezení výší úvěru), v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.
Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006
Zdroj: ČNB	**Garant:** Labská / odb.416	

Kód: **EPD1141_001** **Akronym:** **EPD1141**

Název: ***Hodnota zast.nemovitostí - k HÚ celkem**

Charakteristika:
Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění hypotečních úvěrů (bez omezení výší úvěru), v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.
Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0021(S_HYPOCEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1141_002** **Akronym:** **EPD1141**

Název: ***Hodnota zast.nemovitostí - k HÚ k finan.nemovit.na bydlení**

Charakteristika:
Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění hypotečních úvěrů (bez omezení výší úvěru) určených k financování nemovitostí na bydlení, v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.
Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0021(S_HUNEMB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1141_003** **Akronym:** **EPD1141**

Název: ***Hodnota zast.nemovitostí - k HÚ k finan.nemovit.ostatních**

Charakteristika:
Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění hypotečních úvěrů (bez omezení výší úvěru) určených k financování ostatních nemovitostí, v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.
Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0021(S_HUNEMO)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1141_004** **Akronym:** **EPD1141**

Název: ***Hodnota zast.nemovitostí - k HÚ spotřebitelským**

Charakteristika:
Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění hypotečních úvěrů (bez omezení výší úvěru) určeným ke spotřebitelským účelům, v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.
Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0021(S_HUSPOT)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1141_005** **Akronym:** **EPD1141**

Název: ***Hodnota zast.nemovitostí - k HÚ ostatním (vč.neúčelových)**

Charakteristika:
Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění ostatních (vč.neúčelových) hypotečních úvěrů (bez omezení výší úvěru), v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.
Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0021(S_HUOSTA)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1174** **Akronym:**

Název: **Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozvahových závazků**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota podrozvahových položek, tj. přijatých příslibů a záruk, přijatých zástav, závazků ze spotových a derivátových operací, hodnot převzatých k obhospodařování a převzatých do úschovy, správy a k uložení, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ, 942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ, 950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ, 960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ, 972KZ, 974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ, 982KZ, 984KZ, 986KZ, 988KZ

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:** 02.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Šípová / odb.416	

Kód: **EPD1175** **Akronym:**

Název: **Přijaté zástavy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota přijatých nemovitých zástav, peněžních zástav, zástav - cenných papírů a ostatních zástav, kdy zástavní právo slouží k zajištění pohledávky, a cenných papírů a ostatních nástrojů přijatých jako kolaterál v reverzních repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
972KZ, 974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1176** **Akronym:**

Název: **Úhrn poskytnutých příslibů, záruk aj. podrozvah. pohledávek**

Charakteristika:

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ, 941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ, 951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ, 961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ, 971DZ, 973DZ, 975DZ, 977DZ, 980DZ, 983DZ, 985DZ, 987DZ, 996DZ

Datový typ: Number - Číslo

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1176_001** **Akronym:**

Název: **Úhrn poskytnutých příslibů, záruk aj. podrozvah. pohledávek**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota podrozvahových položekvykazujícího subjektu, tj. poskytnutých příslibů a záruk, poskytnutých zástav, pohledávek ze spotových a derivátových operací, odepsaných pohledávek, hodnot předaných k obhospodařování a předaných do úschovy, správy a k uložení, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ, 941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ, 951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ, 961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ, 971DZ, 973DZ, 975DZ, 977DZ, 980DZ, 983DZ, 985DZ, 987DZ, 996DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPD1176 - Úhrn poskytnutých příslibů, záruk aj. podrozvah. pohledávek

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0007(01)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1176_002** **Akronym:**

Název: **Poskytnuté přísliby, záruky aj. podroz.pohled. úrok. citlivé**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota podrozvahových položekvykazujícího subjektu úrokově citlivých, tj. poskytnutých příslibů a záruk, poskytnutých zástav, pohledávek ze spotových a derivátových operací, odepsaných pohledávek, hodnot předaných k obhospodařování a předaných do úschovy, správy a k uložení, v Kč nebo v 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

911DZ, 921DZ, 923DZ, 925DZ, 927DZ, 931DZ, 933DZ, 941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ, 951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ, 961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ, 971DZ, 973DZ, 975DZ, 977DZ, 980DZ, 983DZ, 985DZ, 987DZ, 996DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPD1176 - Úhrn poskytnutých příslibů, záruk aj. podrozvah. pohledávek

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0143(10)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1177** **Akronym:**

Název: **Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozvahových závazků**

Charakteristika:

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ, 942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ, 950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ, 960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ, 972KZ, 974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ, 982KZ, 984KZ, 986KZ, 988KZ

Datový typ: Number - Číslo

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1177_001** **Akronym:**

Název: **Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozvahových závazků**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota podrozvahových položek, tj. přijatých příslibů a záruk, přijatých zástav, závazků ze spotových a derivátových operací, hodnot převzatých k obhospodařování a převzatých do úschovy, správy a k uložení, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ, 942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ, 950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ, 960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ, 972KZ, 974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ, 982KZ, 984KZ, 986KZ, 988KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPD1177 - Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozvahových závazků

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0007(01)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1177_002** **Akronym:**

Název: **Přijaté přísliby, záruky aj. podrozv. závazky úrok. citlivé**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota podrozvahových položek úrokově citlivých, tj. přijatých příslibů a záruk, přijatých zástav, závazků ze spotových a derivátových operací, hodnot převzatých k obhospodařování a převzatých do úschovy, správy a k uložení, v Kč nebo v 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

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ, 942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ, 950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ, 960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ, 972KZ, 974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ, 982KZ, 984KZ, 986KZ, 988KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPD1177 - Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozvahových závazků

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0143(10)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1178** **Akronym:**

Název: **Pohledávky z derivátů**

Charakteristika:
Celková hodnota pohledávek vykazujícího subjektu z pevných termínových operací a opcí zajišťovacích a jiných než zajišťovacích s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými, komoditními a ostatními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Pohledávky se vykazují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ, 961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ

Datový typ: Number - Číslo

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EPD1179** **Akronym:**

Název: **Závazky z derivátů**

Charakteristika:
Celková hodnota závazků vykazujícího subjektu z pevných termínových operací a opcí zajišťovacích a jiných než zajišťovacích s úvěrovými, úrokovými, měnovými (nevykazuje se zde první -spotová část- měnových swapů), akciovými, komoditními a ostatními nástroji od okamžiku jejich sjednání do okamžiku posledního vypořádání, resp. ukončení, uplatnění, prodeje nebo zpětného nákupu, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Závazky se vykazují v hodnotě podkladového nástroje a dále se přeceňují z titulu změn rizikových i bezrizikových úrokových měr, spotových měnových kurzů, změn cen akcií a změn cen komodit, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

950KZ, 952KZ, 954KZ, 956KZ, 958KZ, 960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ

Datový typ: Number - Číslo

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: **EPN0001** **Akronym:** **EPN0001**

Název: **Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů klientů - rezidentů ČR jiných než finanční a vládní instituce se sjednanou splatností, přijatých (popř. sjednaných) bankou v nových obchodech, včetně nově prodaných vkladních listů a vkladových certifikátů a úvěrů přijatých bankou od těchto klientů v nových obchodech v průběhu sledovaného období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Nové obchody zahrnují nově sjednané smlouvy o vkladovém účtu, nové smlouvy o stavebním spoření apod. (zpravidla ve výši prvé úložky při uzavření smlouvy) a dříve uzavřené tyto smlouvy, u nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně. Dále zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bance (nově přijaté úvěrové přísliby bankou) osobami jinými než finanční a vládní instituce a dříve přijaté úvěry bankou od těchto osob, u nichž došlo na základě jednání banky a poskytovatele úvěru ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru). Nové smlouvy u vkladových listů a certifikátů odpovídají vkladovým listům a certifikátům emitovaných bankou, které banka prodala ve sledovaném období.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních klientů

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb.416	

Kód: **EPN0001_001** **Akronym:** **EPN0001**

Název: **Úvěry přijaté v nových repo obchodech do jednoho dne včetně**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů přijatých bankou v repo obchodech od klientů - rezidentů ČR (jiných než finanční a vládní instituce), se splatnosti do 1 dne včetně, které byly sjednány jako nové obchody v průběhu sledovaného období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(01)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- přijaté úvěry

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb.416	

Kód: **EPN0001_002** **Akronym:** **EPN0001**

Název: **Vklady a úvěry přij.v nových obch.nad 1 den až do 1 roku vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů klientů - rezidentů ČR (jiných než finanční a vládní instituce) se sjednanou splatností nad 1 den až do 1 roku včetně, přijatých (popř. sjednaných) bankou v nových obchodech v průběhu sledovaného období, včetně nově prodaných vkladních listů a vkladových certifikátů a úvěrů přijatých bankou od těchto klientů v nových obchodech v průběhu sledovaného období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(08)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních subjektů

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb.416	

Kód: **EPN0001_003** **Akronym:** **EPN0001**

Název: **Vklady a úvěry přij.v nových obch.nad 1 rok až do 2 let vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů klientů - rezidentů ČR (jiných než finanční a vládní instituce) se sjednanou splatností nad 1 rok až do 2 let včetně, přijatých (popř. sjednaných) bankou v nových obchodech v průběhu sledovaného období, včetně nově prodaných vkladních listů a vkladových certifikátů a úvěrů přijatých bankou od těchto klientů v nových obchodech v průběhu sledovaného období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(30)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních subjektů

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb.416	

Kód: **EPN0001_004** **Akronym:** **EPN0001**

Název: **Vklady a úvěry přij.v nových obch.nad 2 roky až do 5 let vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů klientů - rezidentů ČR (jiných než finanční a vládní instituce) se sjednanou splatností nad 2 roky až do 5 let včetně, přijatých (popř. sjednaných) bankou v nových obchodech v průběhu sledovaného období, včetně nově prodaných vkladních listů a vkladových certifikátů a úvěrů přijatých bankou od těchto klientů v nových obchodech v průběhu sledovaného období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(31)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních subjektů

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb.416	

Kód: **EPN0001_005** **Akronym:** **EPN0001**

Název: **Vklady a úvěry přij. v nových obchodech nad 5 let**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů klientů - rezidentů ČR (jiných než finanční a vládní instituce) se sjednanou splatností nad 5 let, přijatých (popř. sjednaných) bankou v nových obchodech v průběhu sledovaného období, včetně nově prodaných vkladních listů a vkladových certifikátů a úvěrů přijatých bankou od těchto klientů v nových obchodech v průběhu sledovaného období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních subjektů

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb.416	

Kód: **EPN0002** **Akronym:** **EPN0002**

Název: **Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota bankou prodaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů z vlastní emise v nových obchodech v průběhu sledovaného období, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatnosti nad 1 rok, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském veřejném trhu (tj. neregistrovaných) nebo na zahraničním veřejném trhu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- směnky
- kupónové dluhopisy
- hypoteční zástavní listy
- bezkupónové dluhopisy
- podřízené emitované dluhopisy

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Nováková / odb. 416	

Kód: **EPN0002_001** **Akronym:** **EPN0002**

Název: **Emit. neobch. CP - splatnost do 1 roku včetně**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota bankou prodaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů z vlastní emise v nových obchodech v průběhu sledovaného období, tj. směnek se splatností do 1 roku včetně a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatností do 1 roku vč., které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter),v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPN0002 - Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(18)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- směnky
- dluhodvé cenné papíry

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EPN0002_002** **Akronym:** **EPN0002**

Název: **Emit. neobch. CP - splatnost nad 1 rok až do 2 let včetně**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota bankou prodaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů z vlastní emise v nových obchodech v průběhu sledovaného období, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo na zahraničním trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), s původní dobou splatnosti nad 1 rok do 2 let vč., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPN0002 - Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(30)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- směnky
- kupónové dluhopisy
- bezkupónové dluhopisy
- podřízené emitované dluhopisy
- hypoteční zástavní listy

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří kromě směnek i dluhové cenné papíry, které nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování na veřejných trzích (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu, KCP), atd.

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 31.03.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EPN0002_003** **Akronym:** **EPN0002**

Název: **Emit. neobch. CP - splatnost nad 2 roky až do 5 let včetně**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota bankou prodaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů z vlastní emise v nových obchodech v průběhu sledovaného období, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo na zahraničním trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), s původní dobou splatnosti nad 2 roky do 5 let vč., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPN0002 - Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(31)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- směnky
- kupónové dluhopisy
- bezkupónové dluhopisy
- podřízené emitované dluhopisy
- hypoteční zástavní listy

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří kromě směnek i dluhové cenné papíry, které nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování na veřejných trzích (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu, KCP), atd.

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 31.03.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EPN0002_004** **Akronym:** **EPN0002**

Název: **Emit. neobch. CP - splatnost nad 5 let**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota bankou prodaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů z vlastní emise v nových obchodech v průběhu sledovaného období, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo na zahraničním trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), s původní dobou splatnosti nad 5 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EPN0002 - Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- směnky
- kupónové dluhopisy
- bezkupónové dluhopisy
- podřízené emitované dluhopisy
- hypoteční zástavní listy

Mezi neobchodovatelné dluhové cenné papíry patří kromě směnek i dluhové cenné papíry, které nelze běžně obchodovat z důvodu jejich omezené či vyloučené převoditelnosti, případně z důvodu vyloučení z obchodování na veřejných trzích (na žádost emitenta, z rozhodnutí organizátora trhu, KCP), atd.

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 31.03.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	