

POPIS DATOVÉHO SOUBORU**Kód:** PESIFE11**Akronym:** Dev (ČNB) 11-12**Název:** Měsíční výkaz o vybraných inkasech a platbách**Charakteristika:**

Bilance objemů inkas a plateb provedených bankou ve sledovaném měsíci v konvertibilních cizích měnách a v Kč vůči zahraničí za vybrané operace, ve členění na:

1. nákup a prodej cizí měny v členění podle měn a
2. finanční služby v členění podle zemí.

Inkasa jsou peněžní úhrady uskutečňované v cizí měně nebo v Kč ze zahraničí do ČR (tj. bankou přijaté platby).

Platby jsou peněžní úhrady uskutečňované v cizí měně nebo v Kč z ČR do zahraničí ((tj. bankou provedené platby)).

Na základě dohody s bankami není ve výkazu uplatněn limit 12 500 EUR pro označování plateb a vykazované údaje tak zahrnují všechny příslušné operace.

Součástí datového souboru je i informace o realizovaných ziscích/ztrátách z finančních derivátů. Datová oblast PES11_31 obsahuje veškeré realizované zisky/ztráty na vlastní účet banky za veškeré typy derivátů (forwardy, swapy, opce, futures), ve členění podle druhu podkladového nástroje vůči rezidentům a nerezidentům, bez rozlišení na deriváty zajišťovací a deriváty k obchodování.

Části datového souboru:**Část:** 1 - Zahraniční cestovní ruch - směnárenská činnost**Přiřazené datové oblasti:**

Pořadí	Kód	Název
1	PES11_11	Nákup a prodej cizí měny v členění podle měn

Část: 2 - Finanční služby - operace banky vůči nerezidentům**Přiřazené datové oblasti:**

Pořadí	Kód	Název
2	PES11_21	Finanční služby v členění podle zemí

Část: 3 - Realizované zisky/ztráty z finančních derivátů**Přiřazené datové oblasti:**

Pořadí	Kód	Název
3	PES11_31	Realizované zisky/ztráty z finančních derivátů

Výkaz.povinnost: VP PESIFE11_1**Název:** : Výkazovací povinnost pro PESIFE11**Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:**

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	VSBACR	Banky a pobočky zahraničních bank působících v ČR včetně ČNB
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZCR	Údaje za Českou republiku
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	12	Měsíční
P0060	Termín předkládání	=	M_1_12_14	Do 24. kalendářního dne následujícího měsíce

Poznámka:

Vykazované údaje nejsou členěny na rezidentské a nerezidentské operace ani na vlastní operace banky a operace klientů.

Kód: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Název: Měsíční výkaz o vybraných inkasech a platbách

Verze: 4.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2011

Zdroj: ČNB

Garant věcného obsahu : Jeřábková/Nejman odb.417

Garant metodického popisu: Jeřábková/Nejman odb.417

POPIS DATOVÝCH OBLASTÍ PRO DATOVÝ SOUBOR**Datový soubor:** PESIFE11**Akronym:** Dev (ČNB) 11-12**Název:** Měsíční výkaz o vybraných inkasech a platbách**Datová oblast:** PES11_11**Název:** Nákup a prodej cizí měny v členění podle měn**Charakteristika:**

Obsahuje souhrnné údaje za směnárenské operace provedené bankou ve sledovaném měsíci (včetně vratek identifikovaných bankou). Uváděné údaje zahrnují pouze hotovostní operace a jsou členěny podle cizích měn, které bankovní směnárna nakoupila nebo prodala. Vratky nespotřebované české měny jsou členěny podle zpětně vyplacených cizích měn. Údaje neobsahují výběry a vklady v cizí měně prováděné na vrub nebo ve prospěch účtů klientů vedených bankou.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
EIN0488_001	*Inkasa při nákupu cizí měny	
EIN0488_002	*Inkasa při prodeji cizí měny	
EIN0489_001	*Platby při nákupu cizí měny	
EIN0489_002	*Platby při prodeji cizí měny	

Datový typ údajů v datové oblasti:

n11T - n11 (11 číselných znaků v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0019	Struktura sledovaných měn	Několik : D_S_KMBSDR_1	Konvertibilní měny bez SDR

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 440	Měsíc
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 410	Obrátový údaj (inkasa, platby, čerpání ap.)
P0125	Země (ekonomické teritorium)	Položka : S_A1TER	Svět včetně začlenění vybraných teritorií

Datový soubor: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Datová oblast: PES11_11

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0333 Účel platby
Informační prvky	
EIN0488_001 *Inkasa při nákupu cizí měny	Položka : 260 Nákup cizí měny za hotovost
EIN0488_002 *Inkasa při prodeji cizí měny	Položka : 270 Prodej cizí měny za hotovost
EIN0489_001 *Platby při nákupu cizí měny	Položka : 260 Nákup cizí měny za hotovost
EIN0489_002 *Platby při prodeji cizí měny	Položka : 270 Prodej cizí měny za hotovost

Poznámka:

Vykazované údaje jsou uváděny v souhrnu za rezidentské a nerezidentské operace, operace právnických a fyzických osob a za vlastní operace banky a operace klientů.

Verze: 4.0

Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2011

Garant: Jeřábková / odbor 417

Datový soubor: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Datová oblast: PES11_21

Název: Finanční služby v členění podle zemí

Charakteristika:

Obsahuje souhrnné údaje o poplatcích přijatých a placených bankou ve sledovaném měsíci ve styku se zahraničními korespondenčními bankami za finanční služby poskytované těmito bankami. Ve specifických případech zahrnuje i analogické poplatky ve styku mezi bankou a mezinárodními finančními institucemi. Údaje se uvádějí v souhrnu za všechny měny (cizí měny a Kč) a jsou členěny podle zemí, ze kterých jsou inkasa (přijaté poplatky) a do kterých jsou platby (placené poplatky) směřovány. Vykazované údaje zahrnují pouze poplatky účtované navzájem mezi bankami, bez zahrnutí poplatků (marží) bank vůči klientům.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
EIN0490	Inkasa od korespondenčních bank (a mezinár. fin. institucí)	
EIN0491	Platby korespondenčním bankám (a mezinár. fin. institucím)	

Datový typ údajů v datové oblasti:

n11T - n11 (11 číselných znaků v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0125	Země (ekonomické teritorium)	Několik : D_S_ALTER1	Svět včetně začlenění vybraných teritorií

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 440	Měsíc
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 410	Obrátový údaj (inkasa, platby, čerpání ap.)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny

Datový soubor: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Datová oblast: PES11_21

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0333 Účel platby
Informační prvky	
EIN0490 Inkasa od korespondenčních bank (a mezinár. fin. institucí)	Položka : 335 Platba za finanční služby
EIN0491 Platby korespondenčním bankám (a mezinár. fin. institucím)	Položka : 335 Platba za finanční služby

Poznámka:

Vykazované údaje jsou uváděny v souhrnu za operace právnických a fyzických osob a za vlastní operace banky a operace klientů.

Verze:2.0
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Garant:Jeřábková / odbor 417

Datový soubor: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Datová oblast: PES11_31

Název: Realizované zisky/ztráty z finančních derivátů

Charakteristika:

Předmětem výkazu jsou veškeré realizované zisky/ztráty na vlastní účet banky (podle níže uvedené metodiky) za veškeré typy derivátů (forwardy, swapy, opce, futures), ve členění podle druhu podkladového nástroje vůči rezidentům a nerezidentům, bez rozlišení na deriváty zajišťovací a deriváty k obchodování.

Jedná se o výkaz s měsíční periodicitou vykazování, vykazuje se podle principu MTD - tzn. údaje pouze za daný měsíc. Hodnoty jsou vykazovány v tisících Kč.

Realizované zisky/ztráty jsou zde chápány nikoliv striktně z pohledu účetně-daňového, ale z pohledu peněžně-tokového, tzn. realizovaným ziskem/ztrátou je pouze taková transakce, při níž dochází k peněžnímu plnění (princip peněžního vypořádání).

Definice :

burzovní deriváty - veškeré typy derivátů obchodovaných na organizovaných burzovních trzích
mimoburzovní (OTC) deriváty - veškeré typy finančních derivátů kromě standardizovaných derivátů, které jsou obchodované na burzovních trzích

čistá báze (netto báze v rámci jednoho obchodu) - smluvně sjednané započtení podkladových pohledávek a podkladových závazků, peněžní plnění provádí pouze jedna strana kontraktu

hrubá báze - peněžní vypořádání jak podkladové pohledávky, tak podkladového závazku zvlášť, nikoliv započtením
země rezidence protistrany - u OTC derivátů se jedná o zemi přímé protistrany, u burzovních derivátů o zemi rezidence burzy (případně clearing centra), kde je tento derivát obchodován

časově asymetrické plnění - podkladové pohledávky a závazky jsou vypořádávány v různých časových okamžicích a platby/inkasa z derivátu pak spadají do různých vykazovacích období. Důsledkem je, že nelze aplikovat čisté započtení.

Metodika :

realizovaný zisk - odráží inkasa spojená

1) se vstupem do pozice (nákup derivátu o záporné reálné hodnotě na sekundárním trhu nebo sjednání derivátu o záporné reálné hodnotě na OTC trhu, inkaso opční premie)

2) s uzavřením pozice

a) průběžné vypořádání na čisté bázi v době trvání kontraktu - např. u kupónového nebo bazického IRS inkasovaný čistý úrokový diferenciál

b) vypořádání na čisté bázi v době maturity kontraktu - např. čisté peněžní vypořádání = čisté inkaso u FRA, opce atd.

c) vypořádání na hrubé bázi v době maturity kontraktu (v tomto případě je realizovaný zisk plynoucí z vypořádání FD definován jako kladný rozdíl mezi peněžními prostředky inkasovanými a peněžními prostředky placenými)

d) u burzovních derivátů se realizovaným ziskem rozumí inkaso variační marže (variation margin, nonrepayable margin),

Charakteristika:

sloužící k vypořádání pohledávek z denního zúčtování zisků. Za realizovaný zisk se u burzovních derivátů nepovažuje inkaso počáteční marže (initial margin, repayable margin).

e) prodej derivátu o kladné reálné hodnotě na sekundárním trhu.

realizovaná ztráta - odráží platby spojené

3) se vstupem do pozice (nákup derivátu o kladné reálné hodnotě na sekundárním trhu nebo sjednání derivátu o kladné reálné hodnotě na OTC trhu, platba opční prémie)

4) s uzavřením pozice

f) průběžné vypořádání na čisté bázi v době trvání kontraktu - např. u kupónového nebo bazického IRS placený čistý úrokový diferenciál

g) vypořádání na čisté bázi v době maturity kontraktu - např. čisté peněžní vypořádání = čistá platba u FRA, opce atd.

h) vypořádání na hrubé bázi v době maturity kontraktu (v tomto případě je realizovaná ztráta plynoucí z vypořádání FD definována jako záporný rozdíl mezi peněžními prostředky inkasovanými a peněžními prostředky placenými)

i) u burzovních derivátů se realizovanou ztrátou rozumí platba variační marže (variation margin, nonrepayable margin), sloužící k vypořádání závazků z denního zúčtování ztrát. Za realizovanou ztrátu se u burzovních derivátů nepovažuje platba počáteční marže (initial margin, repayable margin).

j) prodej derivátu o záporné reálné hodnotě na sekundárním trhu.

realizovaným ziskem/ztrátou není

a) přecenění z titulu pohybu referenční proměnné (realizovaným Z/Z není naběhlý, ale pouze peněžně vypořádaný akruál)

b) inkaso/platba poplatků a provizí spojených s finančním derivátem (lze-li odlišit)

c) samotná výměna nominálních částek, ale pouze Z/Z z ní odvozené

např. u CCIRS se

na počátku smění dvě kapitálové částky, které jsou si však po přepočtu aktuálním měnovým kurzem rovny - nedochází tudíž k realizaci zisku/ztráty

dále dochází k průběžným inkasům/platbám úrokových diferenciálů - dochází k realizaci zisku/ztráty

na konci dochází ke zpětné směně nominálních částek - vzhledem k tomu, že je provedena ve stejném kurzu jako na počátku (tzv. pari termínový obchod) dojde opět ke směně částek o stejné hodnotě a nejedná se o realizaci zisku/ztráty

u FX swapu se

na počátku smění dvě kapitálové částky, které jsou si však po přepočtu aktuálním měnovým kurzem rovny - nedochází tudíž k realizaci zisku/ztráty

nedochází k inkasu/platbám úrokových diferenciálů

na konci dojde ke zpětné směně kapitálových částek, nyní však v termínovém měnovém kurzu sjednaném na počátku swapu,

Datový soubor: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Datová oblast: PES11_31

Charakteristika:

dochází tedy k realizaci zisku/ztráty, protože jsou směněny nominální částky o nestejně hodnotě - aplikuje se princip vypořádání na čisté nebo na hrubé bázi (viz definice realizovaného zisku a realizované ztráty)

Poznámky :

V případě propadnutí opce (nerealizovaná opce) nedojde k platbě/inkasu peněžních prostředků a tudíž nedojde ani k realizaci Z/Z.

Operace FX spot např. při exekuci měnové opce není sama o sobě realizovaným ziskem/ztrátou, jedná se o "hrubou" platbu/inkaso předem dohodnuté částky (nominálu) např. EUR výměnou za částku (nominálu) např. v CZK. Realizovaným Z/Z je čistá platba/inkaso tzn. vypořádaný rozdíl mezi tržní hodnotou podkladové pohledávky (inkaso předem dohodnuté částky EUR po přepočtu spotovým kursem do CZK) a tržní hodnotou podkladového závazku (platba CZK) v době maturity derivátu.

Příklad: Na počátku CCIRS se smění dvě kapitálové částky (např. EUR za CZK) při spotovém kurzu. Termín vypořádání je T+2 dny. Otázka je, zda zisk/ztrátu plynoucí z difference dohodnutého spotového kursu ("termínového kursu" s termínem vypořádání T+2) a na trhu převládajícího v T+2 považovat za realizovaný zisk/ztrátu ve smyslu plánovaného výkazu.

Takovýto zisk/ztrátu nelze považovat za realizovaný zisk/ztrátu ve smyslu plánovaného výkazu. Operace FX spot není považována za derivátový obchod a realizovaný zisk/ztráta z ní není náplní tohoto výkazu.

V případě defaultu protistrany resp. tvorby opravných položek nedochází k realizaci Z/Z.

V případě rollover transakce nedochází k realizaci Z/Z, ale pouze k prodloužení doby trvání kontraktu.

V případě časově asymetrického plnění je nutné postupovat podle následujícího:

vypořádání podkladové pohledávky a podkladového závazku ve stejném vykaz. období:

čistá báze - reportován pouze čistý tok (princip net cash settlement)

hrubá báze - aplikováno započtení inkas plynoucích z vypořádání podkladových pohledávek a plateb plynoucích z vypořádání podkladových závazků u příslušného derivátu

vypořádání podkladové pohledávky a podkladového závazku v růz. vykaz. obdobích:

hrubá báze - inkasa a platby musí být zařazeny do vykazovacího období kam časově patří, nedochází k započtení inkas a plateb

Datový soubor: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Datová oblast: PES11_31

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
ETO0017	Realizované zisky	n11T
ETO0018	Realizované ztráty	nS11T

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0036	Objekt vykazování podle sektorů ESA95	Výčet : Z_CRZNRZ	Celkem rezident a nerezident, rezident, nerezident
P0509	Vztah derivátů k podkladovému aktivu	Výčet : Z_TYPPODKL2	Druhy derivátových kontraktů podle podkladového nástroje

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 440	Měsíc
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost

Datový soubor: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Datová oblast: PES11_31

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Garant:Nejman M. / odb. 417

POPIS JEDNOVÝKAZOVÝCH KONTROL PRO DATOVÝ SOUBOR

Kód DS: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Krok kontroly: 10

Druh: expl

Název:

Inkasa od korespondenčních bank

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0019.S_KMBSDR, P0014.410, P0125.S_A1TER;
EIN0488_001 >= EIN0489_001 ;

Uživatelský tvar:

PES11_11(N1,2>=N1,3);

Poznámka:

Krok kontroly: 20

Druh: expl

Název:

Platby korespondenčním bankám

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0019.S_KMBSDR, P0014.410, P0125.S_A1TER;
EIN0488_002 <= EIN0489_002 ;

Uživatelský tvar:

PES11_11(N1,4<=N1,5);

Poznámka:

Krok kontroly: 100

Druh: err

Název:

Informačního prvek ETO0018 Realizované ztráty musí nabývat nekladných hodnot, tzn. musí být roven nebo menší než nula.

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0036:MZ_CRZNRZ, P0509:MZ_TYPPODKL2, P0009.CZK, P0011.440, P0013.100;
ETO0018 <= 0;

Uživatelský tvar:

PES11_31([N2,2<=0] A [N2,4<=0] A [N3,2<=0] A [N3,4<=0] A [N4,2<=0] A [N4,4<=0] A [N5,2<=0] A [N5,4<=0] A [N6,2<=0] A [N6,4<=0] A [N7,2<=0] A [N7,4<=0]);

Poznámka:

Krok kontroly: 1010

Druh: err

Název:

EIN0488_001-*Inkasa při nákupu cizí měny(S_KMBSDR) = součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0014.410, P0125.S_A1TER;
SUM EIN0488_001(P0019:MD_S_KMBSDR_1)=
EIN0488_001(P0019.S_KMBSDR) ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

PES11_11(SUM N2,2=N1,2 ODCH 2000);

Poznámka:

Kód DS: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Krok kontroly: 1020

Druh: err

Název:

EIN0489_001-*Platby při nákupu cizí měny(S_KMBSDR) = součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0014.410, P0125.S_A1TER;

SUM EIN0489_001(P0019:MD_S_KMBSDR_1)=

EIN0489_001(P0019.S_KMBSDR) ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

PES11_11(SUM N2,3=N1,3 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1030

Druh: err

Název:

EIN0488_002-*Inkasa při prodeji cizí měny(S_KMBSDR) = součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0014.410, P0125.S_A1TER;

SUM EIN0488_002(P0019:MD_S_KMBSDR_1)=

EIN0488_002(P0019.S_KMBSDR) ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

PES11_11(SUM N2,4=N1,4 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1040

Druh: err

Název:

EIN0489_002-*Platby při prodeji cizí měny(S_KMBSDR) = součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0014.410, P0125.S_A1TER;

SUM EIN0489_002(P0019:MD_S_KMBSDR_1)=

EIN0489_002(P0019.S_KMBSDR) ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

PES11_11(SUM N2,5=N1,5 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1050

Druh: err

Název:

EIN0490-Inkasa od korespondenčních bank (a mezinár. fin. institucí)(S_A1TER) = součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0014.410, P0019.S_VSEMEN;

SUM EIN0490(P0125:MD_S_A1TER1)=

EIN0490(P0125.S_A1TER) ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

PES11_21(SUM N2,2=N1,2 ODCH 2000);

Poznámka:

Kód DS: PESIFE11

Akronym: Dev (ČNB) 11-12

Krok kontroly: 1060

Druh: err

Název:

EIN0491-Platby korespondenčním bankám (a mezinár. fin. institucím) (S ALTER) = součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.440, P0013.100, P0014.410, P0019.S_VSEMEN;
SUM EIN0491(P0125:MD_S ALTER1)=
EIN0491(P0125.S ALTER) ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

PES11_21(SUM N2,3=N1,3 ODCH 2000);

Poznámka: