POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU

Kód: **EAN0001** **Akronym:** **EAN0001**

Název: **Úvěry domácnostem spotřebitelské a na nemovitosti**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů uzavřených bankou s domácnostmi - rezidenty ČR v průběhu sledovaného období, které se vztahují ke spotřebitelským úvěrům a úvěrům na bytové nemovitosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nové úvěrové obchody zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bankou (nově poskytnuté úvěrové přísliby klientům ve výši rovné příslibu) a dříve poskytnuté úvěry, v nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0117 P0186 P0901 P0912

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EAN0001_001** **Akronym:** **EAN0001**

Název: **Úvěry domácnostem - obyvatelstvu spotřeb. a na nemov.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů uzavřených bankou s domácnostmi - obyvatelstvem - rezidenty ČR v průběhu sledovaného období, které se vztahují ke spotřebitelským úvěrům a úvěrům na nemovitosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nové úvěrové obchody zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bankou (nově poskytnuté úvěrové přísliby klientům ve výši rovné příslibu) a dříve poskytnuté úvěry, v nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0001 - Úvěry domácnostem spotřebitelské a na nemovitosti

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0117 P0186 P0901 P0912

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RZOBY)

Algoritmus odvození:

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

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledkávky

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EAN0001_002** **Akronym:** **EAN0001**

Název: **Úvěry domácnostem - živnostem na nemovitosti**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů uzavřených bankou s domácnostmi - živnostmi - rezidenty ČR v průběhu sledovaného období, které se vztahují k úvěrům na nemovitosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nové úvěrové obchody zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bankou (nově poskytnuté úvěrové přísliby klientům ve výši rovné příslibu) a dříve poskytnuté úvěry, v nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0001 - Úvěry domácnostem spotřebitelské a na nemovitosti

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0117 P0186 P0901 P0912

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RZZIV)

Algoritmus odvození:

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

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledkávky

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EAN0002** **Akronym:** **EAN0002**

Název: **Úvěry poskytnuté v nových obchodech**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nové úvěrové obchody zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bankou (nově poskytnuté úvěrové přísliby klientům ve výši rovné příslibu) a dříve poskytnuté úvěry, v nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EAN0002_009** **Akronym:** **EAN0002**

Název: **Úvěry v nov.obch. s float. a fixací úr.sazby do 3 měsíců vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů s floatingovou sazbou a s fixací úrokové sazby do 3 měsíců včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0122(S_FLDO3)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EAN0002_010** **Akronym:** **EAN0002**

Název: **Úvěry v nov.obch.s fixací úr.sazby od 3 měsíců do 1 roku vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů s fixací úrokové sazby od 3 měsíců do 1 roku včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0122(07)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EAN0002_011** **Akronym:** **EAN0002**

Název: **Úvěry v nov.obch.s fixací úr.sazby od 1 roku do 3 let vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů s fixací úrokové sazby od 1 roku do 3 let včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0122(67)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Černá, Nováková / odb. 416	

Kód: **EAN0002_012** **Akronym:** **EAN0002**

Název: **Úvěry v nov.obch.s fixací úr.sazby od 3 let do 5 let vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů s fixací úrokové sazby od 3 let do 5 let včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0122(68)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Čená, Nováková / odb. 416	

Kód: **EAN0002_013** **Akronym:** **EAN0002**

Název: **Úvěry v nov.obch.s fixací úr.sazby od 5 let do 10 let vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů s fixací úrokové sazby od 5 let do 10 let včetně, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0122(44)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Černá, Nováková / odb. 416	

Kód: **EAN0002_014** **Akronym:** **EAN0002**

Název: **Úvěry v nov.obch.s fixací úr.sazby nad 10 let**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nových úvěrových obchodů s fixací úrokové sazby nad 10 let, uzavřených bankou s klienty - rezidenty ČR (jinými než finanční a vládní instituce) v průběhu sledovaného měsíce, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0122(S_NAD10LET)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EAN0003** **Akronym:** **EAN0003**

Název: **Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry**

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- kupónové dluhopisy
- směnky
- cenné papíry zajištěné aktivy
- ostatní bezkupónové dluhopisy
- dluhové cenné papíry pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování
- směnky držené do splatnosti
- cenné papíry zajištěné aktivy držené do splatnosti
- kupónové dluhopisy držené do splatnosti
- ostatní bezkupónové dluhopisy držené do splatnosti

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

Kód: **EAN0003_001** **Akronym:** **EAN0003**

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

Charakteristika:
Souhrnná hodnota bankou nově v primárních emisích nakoupených neobchodovatelných dluhových cenných papírů v průběhu sledovaného období, tj. směnek se splatností do 1 roku včetně a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní splatností do 1 roku, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou 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:
EAN0003 - Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(18)

Algoritmus odvození:

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

Verze: 2.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Hubínka / odb. 416	

Kód: **EAN0003_002** **Akronym:** **EAN0003**

Název: **Nakoup. neobch. CP - splatnost nad 1 rok až do 5 let včetně**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota bankou nově v primárních emisích nakoupených neobchodovatelných dluhových cenných papírů v průběhu sledovaného období, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo na zahraničním trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), s původní dobou splatnosti nad 1 rok do 5 let vč., v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0003 - Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(62)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- kupónové dluhopisy k prodeji
- směnky k obchodování a k prodeji
- ostatní bezkupónové dluhopisy k prodeji
- směnky držené do splatnosti
- kupónové dluhopisy držené do splatnosti
- ostatní bezkupónové dluhopisy držené do splatnosti
- 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: **EAN0003_003** **Akronym:** **EAN0003**

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAN0003 - Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nové obchody nejsou vzhledem ve své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.
Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:
- kupónové dluhopisy k prodeji
- směnky k obchodování a prodeji
- ostatní bezkupónové dluhopisy k prodeji
- směnky držené do splatnosti
- kupónové dluhopisy držené do splatnosti
- ostatní bezkupónové dluhopisy držené do splatnosti
- 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: **EAR0036** **Akronym:** **BI0183**

Název: **Cizoměnová aktiva - včetně podrozvahových**

Charakteristika:
Cizoměnovými aktivy se rozumí rozvahová a podrozvahová aktiva v dané cizí měně nebo aktiva, mající vzhledem ke kurzovému riziku charakter cizí měny přepočtené na CZK ve vazbě na zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
Podrozvahové položky zahrnují spotové operace, pevné termínové operace a delta ekvivalent pohledávek z opcí.
Měnové pozice jsou upraveny v § 153 a § 155 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 12.3	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2011
Zdroj: ČNB	**Garant:** Labská / odb.416	

Kód: **EAR0058** **Akronym:** **BI0418**

Název: **Přechodná aktiva bank**

Charakteristika:
Aktiva v Kč nebo v cizí měně, která mají přechodný charakter, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
212DZa, 272VDZ, 323VDZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 560VDZ, 567VDZ, 569VDZ

Datový typ: Number - Číslo

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(S_ZPKRNE)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 16.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EAR0060** **Akronym:** **BI0420**

Název: **Aktiva bilanční cizoměnová celkem**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZ, 012DZ, 013DZ, 014DZ, 015DZ, 017DZ, 018DZ, 023DZ, 027DZ, 11DZ, 121DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 20DZ, 21DZ, 219b, 221DZ, 24DZ, 249b, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332DZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 36VZ, 360DZ, 360b, 369b, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 38VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 41DZ, 419b, 42DZ, 429b, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 480DZ, 560VDZ, 567VDZ, 569VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(6)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Doplněk vazby na účetnictví:
Rozdíl 011 dz - 021 dz jen ČNB

Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).

Verze: 24.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EAR0089** **Akronym:** **BI1012**

Název: **Pokladna**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

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

Verze: 15.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj:	**Garant:** Palán / odb.61	

Kód: **EAR0089_003** **Akronym:** **BI1012**

Název: ***Pokladna**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0089 - Pokladna

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odbor 711	

Kód: **EAR0090** **Akronym:** **BI1013**

Název: **Zlato**

Charakteristika:
Tržní hodnota raženého a neraženého zlata ve vlastnictví banky, pohledávky ve zlatě z REPO operací v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

113DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001) P0186(17)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Pouze měnové zlato.

Verze:11.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0093** **Akronym:** **EAR0093**

Název: **Vklady a úvěry u emisních bank**

Charakteristika:
Souhrn debet.zůstatků (vkladů) na vlastních účtech plateb.styku bank vedených u emis.bank, ostat.vkladů bank uložených u emis.bank, úvěrů poskytnutých emis.bankám a případ.jiných prostředků bank u emis.bank , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013DZ, 014DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR0093 = EBD0702 + EBD0706 = EAR0094 + EAR0095

Poznámka:
Doplněk vazby na účetnictví:
Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).

Verze:16.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2004
Zdroj:	**Garant:**Palán / odb.61	

Kód: **EAR0093_004** **Akronym:** **EAR0093**

Název: ***Vklady a úvěry u centrálních bank**

Charakteristika:
Souhrn debet.zůstatků (vkladů) na vlastních účtech plateb.styku bank vedených u centrálních bank, ostat.vkladů bank uložených u centrálních bank, úvěrů poskytnutých centrálním bankám a případ.jiných prostředků bank u centrálních bank , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
013DZa, 014DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0093 - Vklady a úvěry u emisních bank

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(S_EMISFI) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR0093_004 = EAR1398 + EAR0094_002 + EAR1399 + EAR1400

Poznámka:
Doplněk vazby na účetnictví:
Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).

Verze: 6.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0094** **Akronym:** **BI1017**

Název: **Souhrn debetních zůst. na účtech plateb.styku u emis.bank**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstatků (vkladů) na vlastních účtech platebního styku (běžných účtech) bank vedených u emisních bank, včetně aktuální hodnoty povinných minimálních rezerv, v Kč .

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
122DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Není celkovým saldem, ale souhrnem debetních zůstatků na jednotlivých běžných účtech vedených u emisních bank.

Verze: 14.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 30.01.2002
Zdroj:	**Garant:** Palán / odb.61	

Kód: **EAR0094_002** **Akronym:** **BI1017**

Název: ***Souhrn debetních zůst. na účtech plateb.styku u centr.bank**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstatků (vkladů) na vlastních účtech platebního styku (běžných účtech) bank vedených u centrálních bank, včetně aktuální hodnoty povinných minimálních rezerv, v Kč .

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
122DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0094 - Souhrn debetních zůst. na účtech plateb.styku u emis.bank

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(S_EMISBA) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Není celkovým saldem, ale souhrnem debetních zůstatků na jednotlivých běžných účtech vedených u emisních bank.

Verze: 4.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2003
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0098** **Akronym:** **EAR0098**

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

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech banky u jiných bank, debetních zůstatků běžných účtů jiných bank u vykazující banky, termínových vkladů banky u jiných bank a standardních úvěrů a pohledávek za jinými bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
013DZa, 014DZa, 015DZ, 017DZ, 023DZ, 027DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR0098 = EAR1013 + EAR1014 + EAR0508 + EAR1015 + EAR1016 = EAR0099 + EAR0508 + EAR0456

Poznámka:
Zahrnuje i úvěry podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách některých druhů úvěrů a investic do majetkových účastí.
Nezahrnuje vztahy s emisními bankami.

Verze: 15.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj:	**Garant:** Palán / odb.61	

Kód: **EAR0098_002** **Akronym:** **EAR0098**

Název: ***Standardní vklady, úvěry a ost.pohledávky za j.úvěr.inst.**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech banky u jiných bank, debetních zůstatků běžných účtů jiných úvěrových institucí u vykazující banky, termínových vkladů banky u jiných úvěrových institucí a standardních úvěrů a pohledávek za jinými úvěrovými institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 023DZa, 027DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0098 - Vklady, standardní úvěry a ostatní pohledávky za j. bankami

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR0098_002 = EAR1013_001 + EAR1014_001 + EAR0508_007 + EAR1016 + EAR1401_002

Poznámka:
Zahrnuje i úvěry a vklady, které mají charakter podřízeného aktiva a operace s mezinárodními bankovními a finančními institucemi.
Nezahrnuje vztahy s emisními bankami.

Verze:7.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0100** **Akronym:** **EAR0100**

Název: **Sledované a ohrožené úvěry, vklady a ost.pohled.za j.bankami**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota klasifikovaných, tj. sledovaných, nestandardních, pochybných a ztrátových úvěrů, vkladů a ostatních pohledávek banky za jinými bankami (včetně pohledávek z plateb ze záruk), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též klasifikované pohledávky vzniklé z debetních zůstatků na transakčních běžných účtech jiných bank vedených bankou a pohledávky z nesplácených vkladů uložených u jiných bank.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

018DZ, 138DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR0100 = EAR0832 + EAR0833 + EAR0834 + EAR0835 = EAR1041 + EAR1042

Poznámka:
Zahrnuje i klasifikované úvěry poskytnuté jiným bankám , které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti (podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách pro některé druhy úvěrů a investic do majetkových účastí).

Verze:15.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2004
Zdroj: Opatření ČNB č.6/1997	**Garant:**Palán / odb.61	

Kód: **EAR0100_004** **Akronym:** **EAR0100**

Název: ***Sledované a ohrožené úvěry, vklady a ost.pohl. za j.úv.inst**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota sledovaných a ohrožených, tj. sledovaných, nestandardních, pochybných a ztrátových úvěrů, vkladů a ostatních pohledávek banky za jinými úvěrovými institucemi (včetně pohledávek z plateb ze záruk), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též sledované a ohrožené pohledávky vzniklé z debetních zůstatků na transakčních běžných účtech jiných úvěrových institucí vedených bankou a pohledávky z nesplácených vkladů uložených u jiných úvěrových institucí.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
018DZa, 138DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0100 - Sledované a ohrožené úvěry, vklady a ost.pohled.za j.bankami

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0082(S_KLASUV) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Zahrnuje i klasifikované úvěry poskytnuté jiným bankám , které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti (podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách pro některé druhy úvěrů a investic do majetkových účastí).

Verze:7.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0107** **Akronym:** **EAR0107**

Název: **Ostatní neadresné a účelové pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních neadresných pohledávek za klienty a výsledný debetní zůstatek pohledávek a závazků z operací vyplývajících z mandátních a komisionářských smluv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 272VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(500) P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:14.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**30.01.2002
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0108** **Akronym:** **EAR0108**

Název: **Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech klientů**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstatků (poskytnutých úvěrů) na běžných účtech klientů vedených u banky (vč. kontokorentních účtů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též zůstatky běžných účtů bank, kterým byla odňata licence a případných běžných účtů státních a obdobných orgánů v zahraničí.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 221DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Není celkovým saldem, ale vykazuje se jako souhrn běžných účtů klientů s debetním zůstatkem (souhrn debet. zůstatků).

Verze:15.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:	**Garant:**Palán / odb.61	

Kód: **EAR0108_002** **Akronym:** **EAR0108**

Název: ***Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech klientů**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstatků (poskytnutých úvěrů) na běžných účtech klientů vedených u banky (vč. kontokorentních účtů), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též zůstatky běžných účtů bank, kterým byla odňata licence a případných běžných účtů státních a obdobných orgánů v zahraničí.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0108 - Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech klientů

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(500) P0014(001) P0017() P0021(S_UVEVKL) P0082(9) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Není celkovým saldem, ale vykazuje se jako souhrn běžných účtů klientů s debetním zůstatkem (souhrn debet. zůstatků).

Verze: 6.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0109** **Akronym:** **EAR0109**

Název: **Pochybné úvěry a pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a pohledávek za klienty, jejichž splácení v plné výši je vysoce nepravděpodobné, ale částečné splacení je možné a pravděpodobné. Zahrnují úvěry a pohledávky, které jsou po splatnosti více než 180 dní a méně než 361 dní a ostatní úvěry a pohledávky za klienty s kritérii odpovídajícími pochybným pohledávkám podle opatření ČNB, kterým se stanoví zásady kategorizace pohledávek z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jiných příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávek vzniklých přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty a úvěrů poskytnutých státním a obdobným orgánům v zahraničí - odpovídajícím kritériím pro pochybné pohledávky. Zahrnuje i pochybné úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 213DZa, 243DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 19.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: Opatření ČNB č.6/1997	**Garant:** Palán / odb.61	

Kód: **EAR0109_003** **Akronym:** **EAR0109**

Název: ***Pochybné úvěry a ostatní pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pochybných pohledávek za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Pochybné pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 3) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v §198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 213DZa, 243DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0109 - Pochybné úvěry a pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(500) P0014(001) P0017() P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0082(4) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 8.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0110** **Akronym:** **EAR0110**

Název: **Ztrátové úvěry a pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a pohledávek za klienty, které se jeví jako nenávratné nebo návratné pouze částečně ve velmi malé hodnotě. Zahrnují úvěry a pohledávky, které jsou po splatnosti 361 a více dní a ostatní úvěry a pohledávky za klienty s kritérii odpovídajícími ztrátovým pohledávkám podle opatření ČNB, kterým se stanoví zásady kategorizace pohledávek z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jejich příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávek vzniklých přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u finančních nebankovních institucí - rezidentů ČR považovaných za klienty a úvěrů poskytnutých státním a obdobným orgánům v zahraničí - odpovídajícím kritériím pro ztrátové pohledávky. Zahrnuje i ztrátové úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 213DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Podle opatření ČNB č. 3 ze 4. 7. 1994 (tj. č. 165/1994 Sb.) ve znění pozdějších předpisů.

Verze: 19.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj:	**Garant:** Palán / odb.61	

Kód: **EAR0110_003** **Akronym:** **EAR0110**

Název: ***Ztrátové úvěry a ostatní pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ztrátových pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Ztrátové pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 4) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 213DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0110 - Ztrátové úvěry a pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(500) P0014(001) P0017() P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0082(5) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Podle opatření ČNB č. 3 ze 4. 7. 1994 (tj. č. 165/1994 Sb.) ve znění pozdějších předpisů.

Verze: 8.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0115** **Akronym:** **BI1104**

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

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

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
331VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Výsledné debetní saldo SYU 331 po kompenzaci debetních a kreditních zůstatků. Údaj se uvádí v případě existence např. technického rozdílu ze vzájemného zúčtování mezi centrálou a pobočkami, resp. mezi pobočkami navzájem, v ostatních případech by zůstatek měl být nulový.

Verze:10.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2002
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odbor 711	

Kód: **EAR0116** **Akronym:** **EAR0116**

Název: **Ostatní pohledávky za různými dlužníky**

Charakteristika:
Ostatní různé pohledávky, které nejsou finančními činnostmi banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
340DZ, 341DZa, 342DZa, 343DZ, 344DZa, 346DZ, 347DZ, 348DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Neobsahuje pohledávky za klienty (účtová třída 2) a pohledávky za bankami (účtová třída 1) vyplývající z finančních činností.

Verze:13.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2005
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0117** **Akronym:** **BI1108**

Název: **Ostatní časové rozlišení a uspořádací účty aktivní**

Charakteristika:
Debetní zůstatky účtů časového rozlišení, dohadných a uspořádacích účtů a debetní zůstatek z přepočtu základního jmění v cizí měně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

351DZa, 352DZa, 353DZ, 358DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 12.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0131** **Akronym:** **BI1134**

Název: **Prostředky poskytnuté zahraničním pobočkám a jednatelstvím**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR0131 = EAR0132 + EAR0469

Poznámka:
Slouží jako "základ.kapitál" a další zdroje trvale zapůjčené centrálou do (vázané v) poboč. a jednatel. banky v zahr.

Verze: 13.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj:	**Garant:** Palán / odb.61	

Kód: **EAR0131_002** **Akronym:** **BI1134**

Název: ***Prostředky poskytnuté zahraničním pobočkám a jednatelstvím**

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

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0131 - Prostředky poskytnuté zahraničním pobočkám a jednatelstvím

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR0131_002 = EAR0132 + EAR0469

Poznámka:
Slouží jako "základ.kapitál" a další zdroje trvale zapůjčené centrálou do (vázané v) poboč. a jednatel. banky v zahr..

Verze: 6.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0132** **Akronym:** **BI1135**

Název: **Dlouhodobě poskytnuté prostředky**

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

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
421DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nezahrnuje prostředky (resp.zdroje) určené na běžné (provozní) operace.

Verze: 10.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2002
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0135** **Akronym:** **BI1140**

Název: **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Charakteristika:
Hodnota nehmotného majetku banky včetně majetkových práv, zřizovacích výdajů a poskytnutých záloh, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 10.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2003
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0138** **Akronym:** **BI1148**

Název: **Pohledávky za akcionáři**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek z upsaného základního kapitálu banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

375DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 9.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2001
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0141** **Akronym:** **EAR0141**

Název: **Aktiva bilanční celkem**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZ, 012DZ, 013DZ, 014DZ, 015DZ, 017DZ, 018DZ, 023DZ, 027DZ, 11DZ, 12DZ, 125b, 127b, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 20DZv, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332DZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 360DZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, 421DZ, 424DZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 48DZ, 560VDZ, 567VDZ, 569VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Doplněk vazby na účetnictví
Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).

Verze: 18.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 31.03.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0141_004** **Akronym:** **EAR0141**

Název: ***Aktiva bilanční celkem**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZ, 012DZ, 013DZ, 014DZ, 015DZ, 017DZ, 018DZ, 023DZ, 027DZ, 11DZ, 121DZ, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ, 138DZ, 20DZv, 212DZ, 213DZ, 214DZ, 216DZ, 218DZ, 221DZ, 241DZ, 242DZ, 243DZ, 244DZ, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332DZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 360DZ, 361VZ, 362VZ, 363VZ, 364VZ, 365VZ, 366VZ, 367VZ, 368VZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZ, 382VZ, 383VZ, 384VZ, 385VZ, 386VZ, 387VZ, 388VZ, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZ, 411DZ, 412DZ, 413DZ, 414DZ, 415DZ, 416DZ, 417DZ, 418DZ, 421DZ, 424DZ, 431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, 48DZ, 560VDZ, 567VDZ, 569VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0141 - Aktiva bilanční celkem

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Doplněk vazby na účetnictví
Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).

Verze: 8.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 31.03.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0223** **Akronym:** **EAR0223**

Název: **Nestandardní úvěry a pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a pohledávek za klienty, jejichž splacení v plné výši je nejisté, ale částečné splacení je vysoce pravděpodobné. Zahrnují úvěry a pohledávky, které jsou po splatnosti více než 90 a méně než 181 dní a ostatní úvěry a pohledávky za klienty s kritérii odpovídajícími nestandardním pohledávkám podle opatření ČNB, kterým se stanoví zásady kategorizace pohledávek z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jejich příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávek vzniklých přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty a úvěrů poskytnutých státním a obdobným orgánům v zahraničí - odpovídajícím kritériím pro nestandardní pohledávky. Zahrnuje i nestandardní úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 213DZa, 242DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 18.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: Opatření ČNB č.6/1997	**Garant:** Palán / odb.61	

Kód: **EAR0223_003** **Akronym:** **EAR0223**

Název: ***Nestandardní úvěry a ostatní pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nestandardních pohledávek za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Nestandardní pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 2) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 213DZa, 242DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0223 - Nestandardní úvěry a pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(500) P0014(001) P0017() P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0082(3) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 8.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0224** **Akronym:** **BI1353**

Název: **Dlouhodobý hmotný majetek**

Charakteristika:
Hodnota veškerého investičního provozního i neprovozního hmotného majetku (vč. poskytnutých záloh), který vlastní a využívá banka přímo či nepřímo a hmotného majetku nabytého bankou od dlužníků v důsledku zajištění jejich závazků z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Neobsahuje hmotný majetek pronajatý jiným osobám v leasingu.

Verze: 12.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2003
Zdroj:	**Garant:** Březová / odb.61	

Kód: **EAR0335** **Akronym:** **EAR0335**

Název: **Sledované úvěry a ostatní pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a pohledávek za klienty, u kterých došlo ke zhoršní některých kritérií zajišťujících splácení, ale dá se předpokládat, že jistina, úroky a poplatky budou splaceny v plné výši. Zahrnují úvěry a pohledávky, které jsou po splatnosti více než 30 dní a méně než 91 dní, a ostatní úvěry a pohledávky za klienty s kritérii odpovídajícími sledovaným pohledávkám podle platného opatření ČNB, kterým se stanoví zásady kategorizace pohledávek z úvěrů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též nesplácené pohledávky za klienty z realizovaných záruk (plateb ze záruk), nesplácené pohledávky z nesplacených poskytnutých úvěrů, popř. z jejich příslušenství, poskytnuté úvěry, pohledávky vzniklé přeúčtováním z běžných účtů klientů, pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a u finančních nebankovních institucí - rezidentů v ČR považovaných za klienty a úvěrů poskytnutých státním a obdobným orgánům v zahraničí - odpovídajícím kritériím pro sledované pohledávky. Zahrnuje i sledované úvěry poskytnuté klientům, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 213DZa, 241DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 17.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: Opatření ČNB č.6/1997	**Garant:** Palán / odb.61	

Kód: **EAR0335_003** **Akronym:** **EAR0335**

Název: ***Sledované úvěry a ostatní pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota sledovaných pohledávek za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Sledované pohledávky jsou vymezeny v § 196, odst. 4) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.
Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 213DZa, 241DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0335 - Sledované úvěry a ostatní pohledávky za klienty

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(500) P0014(001) P0017() P0040(S_ZAJUV) P0061(S_CELPOH) P0082(2) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 8.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0339** **Akronym:** **BS0954**

Název: **Zásoby**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

480DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.2	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2002
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0469** **Akronym:** **UP0143**

Název: **Poskytnuté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 11.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2003
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0508** **Akronym:** **VD0101**

Název: **Vlastní vklady uložené u jiných bank termínové**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vlastních vkladů banky uložených u jiných bank (kromě emisních) na termín, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
013DZa, 017DZa, 132DZ, 138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR0508 = EAR1069 + EAR1070

Poznámka:
Nezahrnuje vklady u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Verze:14.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2004
Zdroj:ČNB	**Garant:**Labská / odb.711	

Kód: **EAR0508_007** **Akronym:** **VD0101**

Název: ***Termínové vklady u jiných úvěrových institucí (standardní)**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vlastních vkladů banky uložených u jiných úvěrových institucí (kromě emisních) na termín, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
013DZa, 132DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR0508 - Vlastní vklady uložené u jiných bank termínové

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0065(S_TEVK) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Zahrnuje i vklady , které mají charakter podřízeného aktiva.
Nezahrnuje vklady u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a případné nelikvidní pohledávky z nesplácených vkladů u jiných bank (vedené na SYU 138).

Verze:5.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR0983** **Akronym:** **UP0261**

Název: **Účelové úvěry poskytnuté úvěrovým institucím krátkodobé**

Charakteristika:
Poskytnuté úvěry jiným úvěrovým institucím (s vyjímkou ČNB) na konkrétní účel s dobou splatnosti do 1 roku (včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Jedná se o úvěry předexportní, exportní a úvěry importní na investiční a neinvestiční dovozy.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 123DZa, 133DZa, 135DZa, 138DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0021(40) P0034(6) P0065(18) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 8.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EAR1013** **Akronym:** **EAR1013**

Název: **Souhrn debetních zůstatků na běžných účetech u jiných bank**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstaků (tj. uložených vkladů) na běžných účtech banky vedených u jiných bank pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
013DZa, 017DZa, 131DZ, 138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Není celk.saldem,ale souhrnem debet.zůst. na přísl.běž.účtech jednotl.bank (kromě emisních).Vklady na SYU 131 se uvažují se splat. do 1 týdne.

Verze: 8.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj:	**Garant:** Palán / odb.61	

Kód: **EAR1013_001** **Akronym:** **EAR1013**

Název: ***Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech u jiných bank**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstaků (tj. uložených vkladů) na běžných účtech banky vedených u jiných bank pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
013DZa, 131DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1013 - Souhrn debetních zůstatků na běžných účetech u jiných bank

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Není celk.saldem,ale souhrnem debet.zůst. na přísl.běž.účtech jednotl.bank (kromě emisních).Vklady na SYU 131 se uvažují se splat. do 1 týdne.

Verze:5.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2004
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1014** **Akronym:** **BI1035**

Název: **Souhrn debet.zůstatků na běžných účtech jiných bank**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstatků (tj. poskytnutých úvěrů a jiných aktivních položek) na běžných účtech jiných bank vedených u banky pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
023DZa, 027DZ, 134DZ, 138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Není celk.saldem,ale souhrnem debet.zůst. na přísl.běž.účtech jednotl.bank (kromě emisních).

Verze:9.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Labská / odb.711	

Kód: **EAR1014_001** **Akronym:** **BI1035**

Název: ***Souhrn debet.zůstatků na běžných účtech jiných úv.institucí**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstatků (tj. poskytnutých úvěrů a jiných aktivních položek) na běžných účtech jiných úvěrových institucí vedených u banky pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

023DZa, 027DZa, 134DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1014 - Souhrn debet.zůstatků na běžných účtech jiných bank

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0082 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0082(9) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Není celk.saldem,ale souhrnem debet.zůst. na přísl.běž.účtech jednotl.úvěrových institucí (kromě emisních).

Verze: 6.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Labská / odb.711	

Kód: **EAR1016** **Akronym:** **EAR1016**

Název: **Standardní úvěry poskytnuté jiným úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota poskytnutých standardních úvěrů včetně reverzních rep a úvěrů, které mají charakter podřízeného aktiva, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i standardní úvěry poskytnuté jiným úvěrovým institucím, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodených z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
014DZa, 015DZa, 133DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1017** **Akronym:** **EAR1017**

Název: **Provozní prostředky svěřené zahr. pobočkám a jednatelstvím**

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

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
332DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR1017=EAR2228+EAR2229

Poznámka:
Neobsahuje prostředky dlouhodobě svěřené pobočkám a jednatelstvím v zahraničí (SYU 42X).

Verze: 4.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odbor 711	

Kód: **EAR1337** **Akronym:**

Název: **Kladná reál.hodnota pevných termín.operací**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EAR1339** **Akronym:**

Název: **Kladná reálná hodnota opcí**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Fojtáchová / odb.711	

Kód: **EAR1398** **Akronym:** **EAR1398**

Název: **Souhrn debet.zůstatků na běžných účtech u centrálních bank**

Charakteristika:
Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech bank vedených u centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013DZa, 121DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Není celkovým saldem, ale souhrnem debetních zůstatků na jednotlivých běžných účtech vedených u emisních bank.Zahrnuje i rezervy vůči zahraniční centrále.

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2003
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1399** **Akronym:** **EAR1399**

Název: **Úvěry poskytnuté centrálním bankám**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů poskytnutých centrálním bankám včetně reverzních rep, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

014DZa, 123DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2003
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1400** **Akronym:** **EAR1340**

Název: **Termínové vklady u centrálních bank**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota termínových vkladů bank uložených u centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2003
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1401** **Akronym:** **EAR1401**

Název: **Standardní ostatní pohledávky za jinými bankami**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota standardních ostatních pohledávek za jinými bankami včetně plateb ze záruk, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

017DZa, 135DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1401_002** **Akronym:** **EAR1401**

Název: ***Standardní ostatní pohledávky za jinými úvěr.institucemi**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota standardních ostatních pohledávek za jinými úvěrovými institucemi (např. z plateb ze záruk, faktoringu, akreditivu apod.), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

017DZa, 135DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1401 - Standardní ostatní pohledávky za jinými bankami

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(S_OBAVSE) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nezahrnuje úvěry poskytnuté jiným bankám.

Verze: 4.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1402** **Akronym:** **EAR1402**

Název: **Standardní ostatní pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních pohledávek za klienty včetně pohledávek za záruk, akreditivů, faktoringu, forfaitingu, z chybně zaslaných plateb z platebních styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 212DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Nezahrnuje neadresné pohledávky za klienty.

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 30.01.2002
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1403** **Akronym:** **EAR1403**

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

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

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
323VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR1480** **Akronym:** **EAR1480**

Název: **Poskytnuté úvěry a vklady**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů a úvěrů u emisních bank a u jiných bank a úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (vč. orgánů státu a orgánů veřejného sektoru), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
011DZa, 012DZa, 013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 023DZa, 027DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
EAR1480 = EAR0093_004 + EAR1481 + EAR1482

Poznámka:
Doplněk vazby na účetnictví:
Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).

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

Kód: **EAR1480_001** **Akronym:** **EAR1480**

Název: ***Poskytnuté úvěry a vklady úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů, úvěrů a ostatních pohledávek u úvěrových institucí (emisních a jiných bank, spořitelních úvěrních družstev, včetně mezinárodních institucí účtovaných v úč. třídě 1), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

012DZa, 013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 023DZa, 027DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1480 - Poskytnuté úvěry a vklady

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNUVINMI) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Doplněk vazby na účetnictví:
Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).
Nezahrnuje vztahy vůči MMF.

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

Kód: **EAR1480_002** **Akronym:** **EAR1480**

Název: ***Poskytnuté úvěry a vklady neúvěrovým MFI**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů, úvěrů a ostatních pohledávek za klienty, kteří jsou měnovými finančními institucemi (fondy peněžního trhu, jinými měnovými finančními institucemi), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1480 - Poskytnuté úvěry a vklady

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNFPTJMFI) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR1480_003** **Akronym:** **EAR1480**

Název: ***Poskytnuté úvěry a vklady klientům - jiným než MFI**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů, úvěrů a ostatních pohledávek za klienty, kteří nejsou měnovými finančními institucemi (tj. všichni klienti kromě bank, spořitelních a úvěrních družstev, fondů peněžního trhu, jiných měnových finančních institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1480 - Poskytnuté úvěry a vklady

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNKLOMFI) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR1480_004** **Akronym:** **EAR1480**

Název: ***Poskytnuté úvěry a vklady**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů a úvěrů u emisních bank a u jiných bank a úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (vč. vládního sektoru), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZa, 012DZa, 013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 023DZa, 027DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1480 - Poskytnuté úvěry a vklady

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0125(S_ZEMTEROR) P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR1480_004 = EAR0093_004 + EAR2078 + EAR1481 + EAR1482_005

Poznámka:
Doplněk vazby na účetnictví:
Zahrnuje i případný debetní zůstatek SYU 125 (např. přeplatek splátky úvěru).

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

Kód: **EAR1481** **Akronym:** **EAR1481**

Název: **Vklady a úvěry u jiných úvěrových institucí**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota vkladů, úvěrů a ostatních pohledávek za jinými úvěrovými institucemi, provozních prostředků svěřených zahraničním pobočkám a jednatelstvím a prostředků poskytnutých zahraničním pobočkám a jednatelstvím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 023DZa, 027DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR1481 = EAR0098_002 + EAR0100_004 + EAR1017 + EAR0131_002

Poznámka:

Verze:2.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1482** **Akronym:** **EAR1482**

Název: **Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek (standardních, sledovaných a pohledávek se selháním, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za klienty (bez úvěrových institucí) , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0063 P0065 P0082 P0125 P0151 P0186 P0901 P0912 P0914

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
EAR1482 = EAR01511+ EAR0105_005 + EAR1512

Poznámka:

Verze:7.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Sýkorová / odb.711	

Kód: **EAR1482_001** **Akronym:** **EAR1482**

Název: **Úvěry a ost.pohled.za klienty se splat.do 1roku vč. neterm.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek (standardních, sledovaných a pohledávek se selháním, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za klienty (bez úvěrových institucí) se splatností do 1 roku včetně (zahrnují také běžné a kontokorentní účty a pohledávky, u kterých není sjednána splatnost) , v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0063 P0065 P0082 P0125 P0151 P0186 P0901 P0912 P0914

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(S_ZPKRNE)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 7.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.416	

Kód: **EAR1482_004** **Akronym:** **EAR1482**

Název: **Úvěry a ostat.pohledávky za klienty se splatností nad 5 let**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek (standardních, sledovaných a pohledávek se selháním, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za klienty (bez úvěrových institucí) se splatností nad 5 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 212DZa, 213DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0063 P0065 P0082 P0125 P0151 P0186 P0901 P0912 P0914

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.416	

Kód: **EAR1482_005** **Akronym:** **EAR1482**

Název: ***Úvěry a ostatní pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek (standardních, sledovaných a pohledávek se selháním, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za klienty (bez úvěrových institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0063 P0065 P0082 P0125 P0151 P0186 P0901 P0912 P0914

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0017() P0021(S_UVEVKL) P0063(S_DOSPL) P0065(S_UVR) P0082(S_STKLUV) P0125(S_ZEMTEROR) P0151(S_NACE) P0186(23) P0901(S_AN) P0912(S_AN) P0914(S_AN)

Algoritmus odvození:
EAR1482 = EAR01511+ EAR1512

Poznámka:

Verze: 6.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.711	

Kód: **EAR1482_006** **Akronym:** **EAR1482**

Název: **Úvěry a ost.pohled.za klienty se splat.nad 1rok do 5let vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek (standardních, sledovaných a pohledávek se selháním, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za klienty (bez úvěrových institucí) se splatností nad 1 rok do 5 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 212DZa, 213DZa, 216DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0063 P0065 P0082 P0125 P0151 P0186 P0901 P0912 P0914

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(62)

Algoritmus odvození:
EAR1482 = EAR01511+ EAR0105_005 + EAR1512

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.711	

Kód: **EAR1482_007** **Akronym:** **EAR1482**

Název: **Úvěry a ost.pohl.za klienty se splat.nad 5 let do 10 let vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek (standardních, sledovaných a pohledávek se selháním, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za klienty (bez úvěrových institucí) se splatností nad 5 let do 10 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 212DZa, 213DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0063 P0065 P0082 P0125 P0151 P0186 P0901 P0912 P0914

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(44)

Algoritmus odvození:
EAR1482 = EAR01511+ EAR0105_005 + EAR1512

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.416	

Kód: **EAR1482_008** **Akronym:** **EAR1482**

Název: **Úvěry a ost.pohl.za klienty se splat.nad 10 let do 20let vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek (standardních, sledovaných a pohledávek se selháním, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za klienty (bez úvěrových institucí) se splatností nad 10 let do 20 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 212DZa, 213DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0063 P0065 P0082 P0125 P0151 P0186 P0901 P0912 P0914

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(40)

Algoritmus odvození:
EAR1482 = EAR01511+ EAR0105_005 + EAR1512

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.416	

Kód: **EAR1482_009** **Akronym:** **EAR1482**

Název: **Úvěry a ost. pohl. za klienty se splatností nad 20 let**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek (standardních, sledovaných a pohledávek se selháním, t.j. nestandardních, pochybných a ztrátových) za klienty (bez úvěrových institucí) se splatností nad 20 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 212DZa, 213DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0063 P0065 P0082 P0125 P0151 P0186 P0901 P0912 P0914

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(64)

Algoritmus odvození:
EAR1482 = EAR01511+ EAR0105_005 + EAR1512

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2010
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.416	

Kód: **EAR1483** **Akronym:** **EAR1483**

Název: **Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů v držení banky, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatnosti nad 1 rok dlouhodobých),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:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa, 366DZa, 367DZa, 387DZa, 410DZa, 411DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
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:5.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1483_004** **Akronym:** **EAR1483**

Název: ***Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů , 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:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa, 366DZa, 367DZa, 387DZa, 410DZa, 411DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1483 - Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0017() P0065(S_UVR) P0088(S_NEOBCP) P0125(S_ZEMTEROR) P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR1483_004 = EAR1484_003 + EAR1485_003 + EAR2230

Poznámka:
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:5.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1483_009** **Akronym:** **EAR1483**

Název: ***Neobchod. dluh. cenné papíry v držení banky do 1 roku vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou spaltnosti 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:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa, 366DZa, 367DZa, 387DZa, 410DZa, 411DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1483 - Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(18)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR1483_013** **Akronym:** **EAR1483**

Název: ***Neobchod. dluh.cenné papíry v držení banky nad 5 let**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatností nad 5 let, 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:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa, 366DZa, 367DZa, 387DZa, 410DZa, 411DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1483 - Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
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: 5.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Slavíková / odb.416	

Kód: **EAR1483_014** **Akronym:** **EAR1483**

Název: ***Neobchod.dluh.cenné papíry v drž. banky nad 1 do 5 let vč.**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatností nad 1 rok do 5 let včetně, 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:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa, 366DZa, 367DZa, 387DZa, 410DZa, 411DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1483 - Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(62)

Algoritmus odvození:

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

Verze: 2.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Slavíková / odb.416	

Kód: **EAR1484** **Akronym:** **EAR1484**

Název: **Depozitní směnky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota depozitních směnek neurčených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

367DZa, 387DZa, 411DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1484_003** **Akronym:** **EAR1484**

Název: ***Depozitní směnky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota depozitních směnek, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
367DZa, 387DZa, 411DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1484 - Depozitní směnky

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0088(311) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
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: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 25.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1485** **Akronym:** **EAR1485**

Název: **Ostatní směnky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních dlužných cenných papírů neurčených k obchodování (vč. cenných papírů pořízených v primárních emisích), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
367DZa, 387DZa, 411DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0088(312) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1485_003** **Akronym:** **EAR1485**

Název: ***Ostatní směnky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních směnek, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
367DZa, 387DZa, 411DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1485 - Ostatní směnky

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0088(312) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
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: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 25.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1492** **Akronym:** **EAR1492**

Název: **Státní bezkupónové dluhopisy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota státních bezkupónových dluhopisů k prodeji, obchodování a držených do splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
361DZa, 381DZa, 416DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1492_003** **Akronym:** **EAR1492**

Název: ***Státní bezkupónové dluhopisy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota státních bezkupónových dluhopisů k prodeji, obchodování a držených do splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361DZa, 381DZa, 416DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1492 - Státní bezkupónové dluhopisy

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1493** **Akronym:** **EAR1493**

Název: **Jiné bezkupónové dluhopisy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů k prodeji, obchodování a držených do splatnosti, které nejsou cennými papíry peněžního trhu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

366DZa, 386DZa, 418DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1493_003** **Akronym:** **EAR1493**

Název: ***Ostatní bezkupónové dluhopisy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů k prodeji, obchodování a držených do splatnosti, které nejsou považovány za neobchodovatelné, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

366DZa, 386DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1493 - Jiné bezkupónové dluhopisy

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1494** **Akronym:** **EAR1494**

Název: **Ostatní kupónové dluhopisy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota kupónových dluhopisů k prodeji, obchodování a držených do splatnosti, které nejsou cennými papíry peněžního trhu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa, 383DZa, 415DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1494_003** **Akronym:** **EAR1494**

Název: ***Kupónové dluhopisy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota kupónových dluhopisů k prodeji, obchodování a držených do splatnosti, které nejsou považovány za neobchodovatelné, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa, 383DZa, 415DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1494 - Ostatní kupónové dluhopisy

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1495** **Akronym:** **EAR1495**

Název: **Cenné papíry zajištěné aktivy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota cenných papírů zajištěných aktivy k prodeji, obchodování a držených do splatnosti, které nejsou považovány za neobchodovatelné, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

368DZa, 388DZa, 414DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1496** **Akronym:** **EAR1496**

Název: **Ostatní akcie a majetkové účasti v držení banky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota akcií, podílových listů a účastí s podstatným a rozhodujícím vlivem v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186 P0911

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(25)

Algoritmus odvození:
EAR1496 = EAR1497 + EAR1498 + EAR1499

Poznámka:

Verze: 5.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1496_002** **Akronym:** **EAR1496**

Název: ***Ostatní akcie a majetkové účasti v držení banky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota akcií, podílových listů a účastí s podstatným a rozhodujícím vlivem v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1496 - Ostatní akcie a majetkové účasti v držení banky

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186 P0911

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(95) P0088(S_MCPBFPT) P0125(S_ZEMTEROR) P0186(25) P0911(S_AN)

Algoritmus odvození:
EAR1496_002 = EAR1497_002 + EAR1498_002 + EAR1499_002

Poznámka:

Verze: 6.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1497** **Akronym:** **EAR1497**

Název: **Ostatní akcie, zatímní listy, poukázky na akcie a j.podíly**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota akcií k prodeji, k obchodování, které nejsou akciemi fondů peněžního trhu, a držených do splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZ, 364DZ, 369KZ, 384DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1497_002** **Akronym:** **EAR1497**

Název: ***Ostatní akcie, zatímní listy, poukázky na akcie a j.podíly**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota akcií k prodeji, k obchodování, které nejsou akciemi fondů peněžního trhu, a držených do splatnosti, zatímních listů a ostatních podílů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (např. v s.r.o.), které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZ, 364DZa, 384DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1497 - Ostatní akcie, zatímní listy, poukázky na akcie a j.podíly

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1498** **Akronym:** **EAR1498**

Název: **Ostatní podílové listy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota podílových listů k prodeji, k obchodování, které nejsou podílovými listy fondů peněžního trhu, a držených do splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364DZa, 365DZa, 384DZa, 385DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1498_002** **Akronym:** **EAR1498**

Název: ***Podílové listy a akcie ostat.fondů kolektivního investování**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota podílových listů a akcií k prodeji, k obchodování, které nejsou podílovými listy fondů peněžního trhu, a držených do splatnosti, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364DZa, 365DZa, 384DZa, 385DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1498 - Ostatní podílové listy

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0088(S_AKPLOF) P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1499** **Akronym:** **EAR1499**

Název: **Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota účastí banky v přidružené společnosti, ve které je banka schopna podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti (bez schopnosti vykonávat rozhodující vliv) při podílu nejméně 20% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech, v Kč nebo v přepočtu na Kč a účastí banky v dceřiné společnosti, ve které banka řídí finanční a operativní politiku této společnosti a dosahuje prospěchu z jejich aktivit, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZ, 413DZ, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1499_002** **Akronym:** **EAR1499**

Název: ***Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota účastí banky v přidružené společnosti, ve které je banka schopna podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti (bez schopnosti vykonávat rozhodující vliv) při podílu nejméně 20% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech, v Kč nebo v přepočtu na Kč a účastí banky v dceřiné společnosti, ve které banka řídí finanční a operativní politiku této společnosti a dosahuje prospěchu z jejich aktivit, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZ, 413DZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1499 - Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2009
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1500** **Akronym:** **EAR1500**

Název: **Stálá aktiva**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota nefinančních aktiv, hmotných a nehmotných, která jsou určena k opakovanému použití, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ, 471DZ, 473VZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
EAR1500 = EAR0224 + EAR0135

Poznámka:

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

Kód: **EAR1501** **Akronym:** **EAR1501**

Název: **Ostatní aktiva bilanční**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních aktiv měsíční bilance aktiv a pasiv, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

01DZa, 019b, 113DZ, 119DZ, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 272VDZ, 311DZ, 313DZ, 315DZ, 317DZ, 318DZ, 319DZ, 321DZ, 322DZ, 323VDZ, 331VDZ, 332DZa, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 391DZ, 393DZ, 395DZ, 397DZ, 398DZ, 410DZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa, 421DZa, 424DZa, 480DZ, 560VDZ, 567VDZ, 569VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
EAR1501 = EAR2372 + EAR0090 + EAR1502 + EAR0107 + EAR1503 + EAR1403 + EAR0115 + EAR0116 + EAR0117 + EAR2360 + EAR1504 + EAR0138 + EAR1505 + EAR2370 + EAR1506 + EAR1507 + EAR0339 + EAR2084 + EAR2086 + EAR1509 + EAR2231

Poznámka:

Verze: 5.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1502** **Akronym:** **EAR1502**

Název: **Ostatní pokladní hodnoty vč. drahých kovů**

Charakteristika:
Hodnota jiných drahých kovů než zlata ve vlastnictví banky vyjádřená v přepočtu na Kč a
jiných pokladních hodnot, než jsou hotové peníze a drahé kovy v držení banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
119DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Zahrnuje i případný kreditní zůstatek SYU 119.

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

Kód: **EAR1503** **Akronym:** **EAR1503**

Název: **Hodnoty přijaté k inkasu**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

321DZ, 322DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

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

Verze: 1.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1504** **Akronym:** **EAR1504**

Název: **Pohledávky z obchodování s cen.papíry a marží derivátů**

Charakteristika:
Pohledávky z obchodů s cennými papíry prováděných prostřednictvím burzy nebo jiných subjektů a ze zúčtování se subjekty, které daly příkazy k těmto obchodům, souhrnná hodnota upsaných cenných papírů určených k umístění na veřejnosti a pohledávky banky vzniklé ze zúčtování marží burzovních derivátů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR1505** **Akronym:** **EAR1505**

Název: **Kladná reálná hodnota derivátů**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
EAR1505=EAR1337+EAR1339

Poznámka:

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

Kód: **EAR1506** **Akronym:** **EAR1506**

Název: **Oceňovací rozdíly z přepočtu zajišť.derivátů -výsl.deb.zůst.**

Charakteristika:
Výsledný debetní zůstatek rozdílů z přepočtu zajišťovacích derivátů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

569VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR1507** **Akronym:** **EAR1507**

Název: **Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí - výsl.deb.zůst.**

Charakteristika:
Výsledný debetní zůstatek kurzových rozdílů z cizoměnových účastí, o které se upravuje jejich ocenění vyplývající ze změny jejich korunové hodnoty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

567VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR1509** **Akronym:** **EAR1509**

Název: **Rozdíly z ocenění neobchodovatelných dluh. cenných papírů**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] neobchodovatelných cenných papírů. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
363VZa, 366VZa, 367VZa, 387VZa, 410DZa, 411DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(6)

Algoritmus odvození:
EAR1509=EAR2089+EAR2090

Poznámka:

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

Kód: **EAR1510** **Akronym:** **EAR1510**

Název: **Standardní úvěry poskytnuté klientům**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů poskytnutých klientům (vč. vládních institucí a jimi spravovaných fondů), které jsou klientem spláceny podle dohodnutých podmínek, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u institucí, které nejsou bankami, - rezidentů považovaných v ČR za klienty a úvěry poskytnuté vládním institucím v zahraničí.
Zahrnuje i standardní krátkodobé úvěry poskytnuté klientům (vč. vládních institucí a jimi spravovaných fondů), které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.
Zahrnuje též obdobné standardní úvěry a pohledávky za vládními institucemi ve Slovenské republice, které vznikly před rozdělení nebo při dělení ČSFR.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 02.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1511** **Akronym:** **EAR1511**

Název: **Standardní úvěry a ostatní pohledávky za klienty**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota debetních zůstatků na běžných účtech klientů (vč.vládních institucí a jimi spravovaných fondů), ostatních pohledávek za klienty (vč.vládních institucí a jimi spravovaných fondů), pohledávek ze záruk, akreditivů, faktoringu, forfaitingu, z chybně zaslaných plateb z platebního styku a úvěrů, které mají charakter podřízeného aktiva, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů banky u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banky, případných pohledávek z vkladů banky u finančních institucí, které nejsou bankami, - rezidentů v ČR považovaných za klienty a úvěry a pohledávky za vládními institucemi v zahraničí. Zahrnuje též obdobné úvěry a pohledávky za vládními institucemi ve Slovenské republice, které vznikly při dělení nebo před rozdělením ČSFR.
Zahrnuje i standardní úvěry poskytnuté klientům (vč.vládních institucí a jimi spravovaných fondů), které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR1511 = EAR0108_002 + EAR1510 + EAR1402

Poznámka:

Verze: 2.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 02.01.2007
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1512** **Akronym:** **EAR1512**

Název: **Sledované a ohrožené úvěry a ostatní pohl. za klienty celkem**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota poskytnutých sledovaných a ohrožených, tj. sledovaných, nestandardních, pochybných a ztrátových úvěrů a pohledávek za klienty (vč.vládních institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 213DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR1512 = EAR0335_003 + EAR0223_003 + EAR0109_003 + EAR0110_003

Poznámka:

Verze:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**02.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1514** **Akronym:** **EAR1514**

Název: **Vklady a úvěry úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Hodnota úvěrů uložených v jiných úvěrových institucích a případných jiných prostředků bank u úvěrových institucí, standardních a klasifikovaných, tj. sledovaných, nestandardních, pochybných a ztrátových úvěrů a ostatních pohledávek banky (včetně pohledávek z plateb ze záruk) za jinými úvěrovými institucemi s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
012DZa, 013DZa, 014DZ, 015DZ, 017DZ, 018DZ, 023DZa, 027DZa, 121DZa, 122DZ, 123DZ, 126DZ, 131DZa, 132DZ, 133DZ, 134DZa, 135DZ, 138DZ, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:3.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2008
Zdroj:	**Garant:** /	

Kód: **EAR1514_001** **Akronym:** **EAR1514**

Název: ***Vklady a úvěry úvěrovým institucím krátkodobé**

Charakteristika:
Hodnota krátkodobých vkladů a úvěrů (vč. debetních zůstatků) uložených v jiných úvěrových institucích příp. poskytnutých jiným úvěrovým institucím, s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, se splatností do 1 roku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
012DZa, 013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 023DZa, 027DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1514 - Vklady a úvěry úvěrovým institucím

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(0) P0065(S_ZPKRNE) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.416	

Kód: **EAR1514_002** **Akronym:** **EAR1514**

Název: ***Vklady a úvěry úvěrovým institucím od 1 do 2 let vč.**

Charakteristika:
Hodnota vkladů a úvěrů (vč. debetních zůstatků) uložených v jiných úvěrových institucích příp. poskytnutých jiným úvěrovým institucím, s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, se splatností od 1do 2 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

012DZa, 013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 023DZa, 027DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1514 - Vklady a úvěry úvěrovým institucím

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(0) P0065(30) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.416	

Kód: **EAR1514_005** **Akronym:** **EAR1514**

Název: ***Vklady a úvěry úvěrovým institucím nad 5 let**

Charakteristika:
Hodnota vkladů a úvěrů (vč. debetních zůstatků) uložených v jiných úvěrových institucích příp. poskytnutých jiným úvěrovým institucím, s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, se splatností nad 5 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

012DZa, 013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 023DZa, 027DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1514 - Vklady a úvěry úvěrovým institucím

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(0) P0065(39) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.416	

Kód: **EAR1514_006** **Akronym:** **EAR1514**

Název: ***Vklady a úvěry úvěrovým institucím nad 2 roky do 5 let vč.**

Charakteristika:
Hodnota vkladů a úvěrů (vč. debetních zůstatků) uložených v jiných úvěrových institucích příp. poskytnutých jiným úvěrovým institucím, s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, se splatností nad 2 roky do 5 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
012DZa, 013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 023DZa, 027DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1514 - Vklady a úvěry úvěrovým institucím

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(0) P0065(31) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2008
Zdroj: ČNB	**Garant:** Sýkorová / odb.416	

Kód: **EAR1515** **Akronym:** **EAR1515**

Název: **Ostatní bezkupónové dluhopisy emisních bank**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů emisních bank, které nejsou dluhopisy peněžního trhu emisních bank, k obchodování, k prodeji a držených do splatnosti, v Kč a v přepoču na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
362DZa, 382DZa, 417DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNb	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR1515_003** **Akronym:** **EAR1515**

Název: ***Bezkupónové dluhopisy centrálních bank**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota bezkupónových dluhopisů centrálních bank k obchodování, k prodeji a držených do splatnosti, v Kč a v přepoču na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
362DZa, 382DZa, 417DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR1515 - Ostatní bezkupónové dluhopisy emisních bank

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2004
Zdroj: ČNb	**Garant:** Vonšovská / odb.711	

Kód: **EAR2078** **Akronym:** **EAR2078**

Název: **Pohledávky ČNB za mezinár.finančními institucemi a ESCB**

Charakteristika:
Pohledávky ČNB za Mezinárodním měnovým fondem (MMF), bankami Evropského systému centrálních bank (ESCB) a jinými mezinárodními finančními institucemi, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
011DZa, 012DZa, 013DZa, 014DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR2078=EAR2080+EAR2082+EAR2091

Poznámka:
Platí pouze pro ČNB.

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

Kód: **EAR2079** **Akronym:** **EAR2079**

Název: **Zvláštní práva čerpání**

Charakteristika:
Zvláštní práva čerpání (SDR - Special Drawing Rights) v držení ČNB jako součást zahraničních aktiv ČNB a zahraničních rezerv České republiky, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
011DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0002(0700) P0065(18) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Platí pouze pro ČNB.

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

Kód: **EAR2080** **Akronym:** **EAR2080**

Název: **Pohledávky za MMF**

Charakteristika:
Pohledávky ČNB za Mezinárodním měnovým fondem celkem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
011DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:
EAR2080=EAR2079+EAR2081+EAR2096+EAR2097

Poznámka:
Platí pouze pro ČNB.

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

Kód: **EAR2081** **Akronym:** **EAR2081**

Název: **Rezervní pozice v MMF**

Charakteristika:
Rezervní pozice České republiky v Mezinárodním měnovém fondu odpovídající devizové části členského podílu ČR v MMF a ev. použití korunových prostředků Fondem v transakcích s ostatními členskými státy, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0002(0700) P0065(18) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Platí pouze pro ČNB.

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

Kód: **EAR2082** **Akronym:** **EAR2082**

Název: **Pohledávky za bankami Evropského systému centrálních bank**

Charakteristika:
Pohledávky ČNB za Evropskou centrální bankou a ostatními centrálními bankami vykazované po vstupu České republiky do Evropské unie, v Kč a přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

012DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0002(0700) P0065(39) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Platí pouze pro ČNB.

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

Kód: **EAR2083** **Akronym:** **EAR2083**

Název: **Nesplacené příslušenství poskytnutých úvěrů a ost.pohledávek**

Charakteristika:
Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých úvěrů a ostatních obdobných pohledávek obsahující naběhlé (dosud nesplatné) příslušenství pohledávky a případně i příslušenství splatné, ale dosud nesplacené.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2084** **Akronym:** **EAR2084**

Název: **Rozdíly z ocenění poskytnutých úvěrů a ostatních pohledávek**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých úvěrů a ostatních obdobných pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
EAR2084=EAR2083+EAR2085

Poznámka:

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

Kód: **EAR2085** **Akronym:** **EAR2085**

Název: **Ostatní rozdíly z ocenění poskytnutých úvěrů a ost.pohled.**

Charakteristika:
Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých úvěrů a ostatních obdobných pohledávek vzniklá především použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2086** **Akronym:** **EAR2086**

Název: **Rozdíly z ocenění uložených vkladů a ostatních pohledávek**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených vkladů a ostatních pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZa, 012DZa, 013DZa, 017DZa, 121DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:
EAR2086=EAR2087+EAR2088

Poznámka:

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

Kód: **EAR2087** **Akronym:** **EAR2087**

Název: **Nesplacené příslušenství uložených vkladů a ost.pohledávek**

Charakteristika:
Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených vkladů a ostatních pohledávek obsahující naběhlé (dosud nesplatné) příslušenství pohledávky a případně i příslušenství splatné, ale dosud nesplacené.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZa, 012DZa, 013DZa, 017DZa, 121DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2088** **Akronym:** **EAR2088**

Název: **Ostatní rozdíly z ocenění uložených vkladů a ost.pohledávek**

Charakteristika:
Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených vkladů a ostatních pohledávek vzniklá především použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
011DZa, 012DZa, 013DZa, 017DZa, 121DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2005
Zdroj:	**Garant:** /	

Kód: **EAR2089** **Akronym:** **EAR2089**

Název: **Nesplacené příslušenství neobchodovatelných cenných papírů**

Charakteristika:
Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] neobchodovatelných cenných papírů obsahující naběhlé (dosud nesplatné) příslušenství pohledávky a případně i příslušenství splatné, ale dosud nesplacené.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
363VZa, 366VZa, 367VZa, 387VZa, 410DZa, 411DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2090** **Akronym:** **EAR2090**

Název: **Ostatní rozdíly z ocenění neobchod.dluh. cenných papírů**

Charakteristika:
Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] neobchodovatelných cenných papírů vzniklá především použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363VZa, 366VZa, 367VZa, 387VZa, 410DZav, 411DZav, 415DZav, 418DZav

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2091** **Akronym:** **EAR2091**

Název: **Pohledávky za jinými mezinár. finančními institucemi**

Charakteristika:
Pohledávky ČNB za mezinárodními finančními institucemi jinými než banky Evropského systému centrálních bank a MMF, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013DZa, 014DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Platí pouze pro ČNB.

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

Kód: **EAR2092** **Akronym:** **EAR2092**

Název: **Podílové listy a akcie fondů peněžního trhu**

Charakteristika:

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364DZa, 365DZa, 384DZa, 385DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0088(S_AKPLFPT) P0186(25)

Algoritmus odvození:
EAR2092=EAR1489_002+EAR1490_002

Poznámka:

Verze:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.416	

Kód: **EAR2092_002** **Akronym:** **EAR2092**

Název: ***Podílové listy a akcie fondů peněžního trhu**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota podílových listů a akcií emitovaných fondy peněžního trhu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364DZa, 365DZa, 384DZa, 385DZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
EAR2092 - Podílové listy a akcie fondů peněžního trhu

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0088(S_AKPLFPT) P0125(S_ZEMTEROR) P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:3.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.416	

Kód: **EAR2094** **Akronym:** **EAR2094**

Název: **Ostatní dluhové cenné papíry v držení banky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota ostatních dluhových cenných papírů (tj. dluhových cenných papírů, které nejsou považovány za neobchodovatelné), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
361DZa, 362DZa, 363DZa, 366DZa, 368DZa, 381DZa, 382DZa, 383DZa, 386DZa, 388DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0088(S_DLUHAKUP) P0186(26)

Algoritmus odvození:
EAR2094=EAR1492_003+EAR1515_003+EAR1493_003+EAR1494_003+EAR1495

Poznámka:

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

Kód: **EAR2096** **Akronym:** **EAR2096**

Název: **Pohledávky PRGF**

Charakteristika:
Prostředky poskytnuté Českou republikou Mezinárodnímu měnovému fondu v rámci facility na snížení chudoby a podporu růstu (PRGF - Poverty Reduction and Growth Facility), v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
011DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Platí pouze pro ČNB.

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

Kód: **EAR2097** **Akronym:** **EAR2097**

Název: **Členský podíl v MMF v CZK**

Charakteristika:
Prostředky odpovídající korunové části členského podílu České republiky v Mezinárodním měnovém fondu, v Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Platí pouze pro ČNB.

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

Kód: **EAR2098** **Akronym:** **EAR2098**

Název: **Pohledávky z marží burzovních derivátů krátkodobé**

Charakteristika:
Pohledávky banky (krátkodobé) vzniklé ze zúčtování marží burzovních derivátů (marží v hotovosti složených pro futures a pro opce, marží v hotovosti složených pro burzovní deriváty na vlastní účet a pro klienta, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZa

Datový typ: Number - Číslo

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(18)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2099** **Akronym:** **EAR2099**

Název: **Pohledávky z marží burzovních derivátů dlouhodobé**

Charakteristika:
Pohledávky banky (dlouhodobé) vzniklé ze zúčtování marží burzovních derivátů (marží v hotovosti složených pro futures a pro opce, marží v hotovosti složených pro burzovní deriváty na vlastní účet a pro klienta, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
319DZa

Datový typ: Number - Číslo

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

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(20)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2100** **Akronym:** **EAR2100**

Název: **Rozdíly z ocenění poskytnutých krátkodobých úvěrů**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých krátkodobých úvěrů a ostatních obdobných krátkodobých pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 200DZa, 201DZa, 202DZa, 203DZa, 204DZa, 205DZa, 206DZa, 207DZa, 208DZa, 209DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2006
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb. 416	

Kód: **EAR2101** **Akronym:** **EAR2101**

Název: **Rozdíly z ocenění poskytnutých dlouhodobých úvěrů**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých dlouhodobých úvěrů a ostatních obdobných dlouhodobých pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 200DZa, 201DZa, 202DZa, 203DZa, 204DZa, 205DZa, 206DZa, 207DZa, 208DZa, 209DZa, 212DZa, 213DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb. 416	

Kód: **EAR2102** **Akronym:** **EAR2102**

Název: **Rozdíly z ocenění uložených krátkodobých vkladů**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených krátkodobých vkladů a ostatních obdobných krátkodobých pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
011DZa, 012DZa, 013DZa, 017DZa, 121DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 135DZa, 138DZa, 200DZa, 201DZa, 202DZa, 203DZa, 204DZa, 205DZa, 206DZa, 207DZa, 208DZa, 209DZa, 212DZa, 332DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb. 416	

Kód: **EAR2103** **Akronym:** **EAR2103**

Název: **Rozdíly z ocenění uložených dlouhodobých vkladů**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených dlouhodobých vkladů a ostatních obdobných dlouhodobých pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
011DZa, 012DZa, 013DZa, 017DZa, 121DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 135DZa, 138DZa, 200DZa, 201DZa, 202DZa, 203DZa, 204DZa, 205DZa, 206DZa, 207DZa, 208DZa, 209DZa, 212DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb. 416	

Kód: **EAR2104** **Akronym:** **EAR2104**

Název: **Rozdíly z ocenění dluhových CP krátkodobých**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] u neobchodovatelných cenných papírů krátkodobých, který je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví, a rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a účetní hodnotou bez příslušenství [P0088=26] ostatních dluhových cenných papírů krátkodobých, který je dán hodnotou naběhlého (dosud nesplatného) příslušenství, popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nesplaceného a zahrnuje i případné další rozdíly v souvislosti s přeceňováním dluhových a majetkových cenných papírů (např. spotové operace).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb. 416	

Kód: **EAR2105** **Akronym:** **EAR2105**

Název: **Rozdíly z ocenění cenných papírů dlouhodobých**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] u neobchodovatelných cenných papírů dlouhodobých, který je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví, a rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a účetní hodnotou bez příslušenství [P0088=26] ostatních dluhových cenných papírů dlouhodobých, který je dán hodnotou naběhlého (dosud nesplatného) příslušenství, popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nesplaceného a zahrnuje i případné další rozdíly v souvislosti s přeceňováním dluhových a majetkových cenných papírů (např. spotové operace).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 410DZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2006
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb. 416	

Kód: **EAR2110** **Akronym:** **EAR2110**

Název: **Účelové úvěry poskytnuté úvěrovým institucím dlouhodobé**

Charakteristika:
Poskytnuté úvěry jiným úvěrovým institucím (s vyjímkou ČNB) na konkrétní účel s dobou splatnosti nad 1 rok, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Jedná se o úvěry předexportní, exportní a úvěry importní na investiční a neinvestiční dovozy.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 123DZa, 133DZa, 135DZa, 138DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0021(40) P0065(20) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2228** **Akronym:** **EAR2228**

Název: **Provozní úvěry svěřené zahr.pobočkám a jednatelstvím**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2229** **Akronym:** **EAR2229**

Název: **Provozní vklady svěřené zahr.pobočkám a jednatelstvím**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2230** **Akronym:** **EAR2230**

Název: **Neobchodovatelné dluhopisy**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhopisů, tj. dluhových cenných papírů, 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:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

363DZa, 366DZa, 410DZa, 415DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0088(S_NEODLCP) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:
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:3.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2007
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.416	

Kód: **EAR2231** **Akronym:** **EAR2231**

Název: **Rozdíly z ocenění ostatních cenných papírů**

Charakteristika:
Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a účetní hodnotou bez příslušenství [P0088=26] ostatních dluhových cenných papírů. Je dán hodnotou naběhlého (dosud nesplatného) příslušenství, popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nesplaceného.
Zahrnuje i případné další rozdíly v souvislosti s přeceňováním dluhových a majetkových cenných papírů (např. spotové operace).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 368VZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 388VZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 31.03.2005
Zdroj: ČNB	**Garant:** Vonšovská / odb.416	

Kód: **EAR2233** **Akronym:** **EAR2233**

Název: **Provozní úvěry svěřené zahr.pob.a jednat.- krátkodobé**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(18) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2234** **Akronym:** **EAR2234**

Název: **Provozní vklady svěřené zahr.pob. a jednat.- krátkodobé**

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(18) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2235** **Akronym:** **EAR2235**

Název: **Provozní úvěry svěřené zahr.pob. a jednat.- dlouhodobé**

Charakteristika:
Celková hodnota dlouhodobých (doba splatnosti delší než 1 rok) úvěrů svěřených centrálou banky zahraničním pobočkám a jednatelstvím v běžném bankovním styku s nimi k provozním účelům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(20) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2236** **Akronym:** **EAR2236**

Název: **Provozní vklady svěřené zahr.pob. a jednat.- dlouhodobé**

Charakteristika:
Celková hodnota dlouhodobých (doba splatnosti delší než 1 rok) vkladů svěřených centrálou banky zahraničním pobočkám a jednatelstvím v běžném bankovním styku s nimi k provozním účelům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0065(20) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2360** **Akronym:** **EAR2360**

Název: **Pohledávky z dodavatelsko-odběratelských vztahů**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota pohledávek z dodavatelsko-odběratelských vztahů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Nezahrnuje zálohy na hmotný a nehmotný majetek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

341DZa, 342DZa, 344DZa, 351DZa, 352DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2370** **Akronym:** **EAR2370**

Název: **Oceň.rozdíly z přecenění majetku a závazků - výsl.deb.zůst.**

Charakteristika:
Výsledný debetní zůstatek rozdílů z přecenění majtku a závazků, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
560VDZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**02.01.2005
Zdroj:ČNB	**Garant:**Vonšovská / odb.416	

Kód: **EAR2372** **Akronym:**

Název: **Oběžné zlaté a stříbrné mince**

Charakteristika:
Hodnota oběžných zlatých a stříbrných mincí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
113DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: **EAR2450** **Akronym:**

Název: **Jmenovitá hodnota 1 ks CP v měně CP**

Charakteristika:
Jmenovitá hodnota 1 ks cenného papíru v měně cenného papíru.

Uvede se jmenovitá hodnota 1 ks cenného papíru v měně cenného papíru vykázané v poli Struktura vykazovaných měn (parametr P0019). Není-li známa jmenovitá hodnota na 1 ks cenného papíru, uvede se hodnota "1".

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
V návaznosti na použitou konkretizaci parametru P0019 (Struktura sledovaných měn) pro daný cenný papír se primárně vykazuje jmenovitá hodnota v měně emise cenného papíru (pro původní měny v přepočtu na EUR fixním konverzním kurzem dané měny vůči EUR před vstupem dané země do měnové unie). Přípustné je i uvedení jmenovité hodnoty v měně, za kterou byl cenný papír nakoupen (ve které je obchodován).

Za jmenovitou hodnotu 1ks amortizovaného dluhopisu se pokládá jmenovitá hodnota 1ks dluhopisu v době emise tohoto dluhopisu, tato hodnota se aplikuje do doby splatnosti tohoto dluhopisu. (Postupně umořovaný (amortizovaný) dluhopis je takový dluhový cenný papír, jehož původní jmenovitá hodnota (jistina) je postupně (nejčastěji v pravidelných termínech) dlužníkem splácena (umořována) držiteli dluhopisu (ve stejných částkách nebo lineárně rostoucích/klesajících částkách).)

Verze: 1.1	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2011
Zdroj: ČNB	**Garant:** Novák / odb.416	

Kód: **EAR2451** **Akronym:**

Název: **Datum emise**

Charakteristika:
Datum emise cenného papíru.

Ve vztahu k výkazu VST(ČNB) 41-12 (Měsíční přehled cenných papírů v držení banky) se u majetkových cenných papírů datum emise (úpisu) nemusí vyplňovat. U dluhových cenných papírů typu investiční certifikát, u kterých nelze určit datum emise, se uvede hodnota "01.01.1900".

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Date - Datum

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb.416	

Kód: **EAR2452** **Akronym:**

Název: **Datum splatnosti**

Charakteristika:
Datum splatnosti dluhového cenného papíru.

Ve vztahu k výkazu VST(ČNB) 41-12 (Měsíční přehled cenných papírů v držení banky) se u majetkových cenných papírů případné datum splatnosti nevyplňuje. Datum splatnosti se taktéž nevyplňuje u dluhových cenných papírů bez neurčeného datumu splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Date - Datum

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2453** **Akronym:**

Název: **Množství / Nominální hodnota**

Charakteristika:
Uvádí se počet jednotek finančních nástrojů (kusů majetkových cenných papírů), nebo celková držená nominální hodnota dluhových cenných papírů. U dluhových cenných papírů se vykazuje celková držená nominální hodnota v měně cenného papíru vykázané v poli Struktura vykazovaných měn (parametr P0019).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Neobchoduje-li se majetkový cenný papír v celých kusech, uvede se neceločíselný počet kusů s přesností až na 4 desetinná místa. V návaznosti na použitou konkretizaci parametru P0019 (Struktura sledovaných měn) pro daný cenný papír se vykazuje u dluhových cenných papírů celková držená nominální hodnota v měně emise cenného papíru (pro původní měny v přepočtu na EUR fixním konverzním kurzem dané měny vůči EUR před vstupem dané země do měnové unie). Přípustné je i uvedení celkové držené nominální hodnoty dluhového cenného papíru v měně, za kterou byl cenný papír nakoupen (ve které je obchodován).

Verze:1.2	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2011
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2454** **Akronym:**

Název: **Účetní hodnota (brutto)**

Charakteristika:
Celková účetní hodnota (brutto) daného cenného papíru, v Kč nebo v přepočtu na Kč. U cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou je to reálná hodnota, u cenných papírů oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou je to hodnota nekompenzovaná o opravné položky, ale včetně nabíhajícího příslušenství.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
36VZa, 360DZ, 360b, 369b, 38VZa, 41DZ, 419b

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0125 P0151 P0186 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK) P0034(0) P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2455** **Akronym:**

Název: **Nabíhající příslušenství**

Charakteristika:
K danému okamžiku sestavení výkazu celková hodnota naběhlého (dosud nesplatného) příslušenství daného cenného papíru, popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nesplaceného, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2456** **Akronym:**

Název: **Opravné položky**

Charakteristika:
Hodnota opravných položek daného cenného papíru uvedená jako záporné číslo, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

369KZ, 419KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK) P0034(2)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2457** **Akronym:**

Název: **Reálná hodnota CP poskytnutých v repo obchodu**

Charakteristika:
Celková reálná hodnota cenného papíru poskytnutého v repo obchodu vč. odpovídající části naběhlého dosud nespatného příslušenství (popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nespaceného), v Kč nebo v přepočtu na Kč. U cenných papírů držených v portfoliu finančních investic držených do splatnosti je možné vykazovat účetní hodnotu CP evidovanou v systému banky.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P0186 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK) P0186(22)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2458** **Akronym:**

Název: **Účetní hodnota závazků z CP**

Charakteristika:
Celková účetní hodnota závazků, která vznikla účetní jednotce při prodeji výpůjčených cenných papírů nebo cenných papírů přijatých v reverzních repo obchodech (závazky z krátkých prodejů) realizovaném na vlastní účet vykazujícího subjektu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
17KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P0186 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK) P0186(25)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2459** **Akronym:**

Název: **Změna reálných hodnot u spotových operací**

Charakteristika:
Změna reálné hodnoty cenného papíru ke dni sestavení výkazu z důvodu účetního zachycení spotových operací s využitím účetní metody dne vypořádání obchodu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

36VZa, 360b, 369b, 38VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P0186 P1094 P1095 P1096 P1097

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK) P0186(22)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2009
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2465** **Akronym:**

Název: **Sekuritizované prostř. FVC se sídlem v ČR**

Charakteristika:
Zůstatky sekuritizovaných úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) rezident v ČR.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0125 P0186 P2036 P2125

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(555) P2036(S_ROFZAPFI) P2125(CZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2466** **Akronym:**

Název: **Sekuritizované prostř. FVC se sídlem v zemi EMU**

Charakteristika:
Zůstatky sekuritizovaných úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) rezident v zemi eurozóny.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0125 P0186 P2036 P2125

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(555) P2036(S_NOFZAPFI) P2125(S_EMUTER)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2467** **Akronym:**

Název: **Sekurit. prostř. entity jiné než FVC se sídlem v ČR nebo EMU**

Charakteristika:
Zůstatky sekuritizovaných úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je subjekt jiný než účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) rezident v ČR nebo rezident v zemi eurozóny nebo měnová finanční instituce (MFI) rezident v ČR.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0125 P0186 P2036 P2125

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0008(555) P2036(S_NOFZAPFI) P2125(S_BCZEMU)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2468** **Akronym:**

Název: **Sekuritizované prostřednictvím FVC**

Charakteristika:
Zůstatky sekuritizovaných úvěrů spravovaných v rámci sekuritizace, kdy protistranou úvěrového převodu vykazujícího subjektu je účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0021 P0036 P0065 P0125 P0186 P2125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Novák / odb. 416	

Kód: **EAR2469** **Akronym:**

Název: **Úvěry a pohledávky za domácnostmi a nefinančními podniky**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (za sektor nefinančních podniků a sektor domácností) včetně běžných a kontokorentních účtů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:
Účtová osnova
BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0065 P0123 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK) P0011(120) P0013(100) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2011
Zdroj:ČNB	**Garant:**Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: **EAR2470** **Akronym:** **EAR2470**

Název: **Úvěry a pohledávky za clearingovými protistranami**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota poskytnutých úvěrů z reverzního repa clearingové protistraně (CC) v členění na domácí rezidenty a rezidenty eurozóny, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:
Seznam clearingovcýh protistran je veden na www stránkách Výboru evropských regulátorů cenných papírů (Committee of European Securities Regulatirs).
http://mifiddatabase.cesr.eu/Index.aspx?sectionlinks_id=24&language=0&pageName=CENTRAL_COUNTERPARTIES_Display&subsection_id=0

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2010
Zdroj:ČNB	**Garant:**Sýkorová / odb. 416	

Kód: **EAR2471** **Akronym:** **x**

Název: **Syndikované úvěry poskytnuté OMFI**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých ostatním měnovým finančním institucím (fondy peněžního trhu a jiné měnové finanční instituce), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNFPTJMFI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2011
Zdroj:ČNB	**Garant:**Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: **EAR2472** **Akronym:**

Název: **Syndikované úvěry poskytnuté centrálním vládám**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých centrálním vládám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNCENVLA)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2011
Zdroj:ČNB	**Garant:**Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: **EAR2473** **Akronym:**

Název: **Syndikované úvěry poskytnuté ostatním vládním institucím**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých ostatním vládním institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNOSTVLA)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2011
Zdroj:ČNB	**Garant:**Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: **EAR2474** **Akronym:**

Název: **Syndikované úvěry poskytnuté nefinančním podnikům**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých nefinančním podnikům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2011
Zdroj:ČNB	**Garant:**Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: **EAR2475** **Akronym:**

Název: **Syndikované úvěry poskytnuté ostatním klientům**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých ostatním klientům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0036(S_RNOSTSEK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0	**Stav:**Platný	**Platnost od:**01.01.2011
Zdroj:ČNB	**Garant:**Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: **EAR2476** **Akronym:** **x**

Název: **Syndikované úvěry poskytnuté úvěrovým institucím**

Charakteristika:
Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých úvěrovým institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

123DZa, 131DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0034(0) P0036(S_RNUVINMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	**Stav:** Platný	**Platnost od:** 01.01.2011
Zdroj: ČNB	**Garant:** Barkhanskyy / odb. 416	