

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** ABD0001**Akronym:** ABD0001**Název:** Aktiva celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota aktiv z pokračující a ukončované činnosti, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

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

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

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:****Verze:** 4.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2007**Zdroj:** ČNB**Garant:** Šípová / odb. 416

Kód: ABD0002

Akronym: ABD0002

Název: Pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám

Charakteristika:

Hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech plateb.styku vykazujícího subjektu vedených u cent. bank, debetních zůstatků na běžných účtech u centrálních bank a termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, hodnota úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0003

Akronym: ABD0003

Název: Pokladní hotovost

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: ABD0113

Akronym: ABD0113

Název: Kapitálové nástroje realizovatelné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.11

kapitálové nástroje, u nichž nelze stanovit reálnou hodnotu se vykazují v pořizovací ceně.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0124

Akronym: ABD0124

Název: Nehmotný majetek

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 38.8

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

Kód: ABD0126

Akronym: ABD0126

Název: Goodwill

Charakteristika:

Přebytek pořizovací ceny akvizice nad podílem kupujícího na reálné hodnotě nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč. Je-li tento rozdíl záporný, účtuje se o záporném goodwillu, a to ve prospěch tohoto účtu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

473VZa, 478KZa, 479KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 3.51, IFRS 3.75 (a)

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

Kód: ABD0128

Akronym: ABD0128

Název: Hmotný majetek

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0129

Akronym: ABD0129

Název: Pozemky, budovy a zařízení

Charakteristika:

Hodnota budov, pozemků a zařízení, které jsou drženy pro zajištění vlastních činností (např. poskytování služeb), popř. pro administrativní účely (např. budova centrály), v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč. Položka obsahuje pořízení dlouhodobého hmotného majetku, poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek dále obsahuje majetek odpisovaný a neodpisovaný.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (a)

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

Kód: ABD0146

Akronym: ABD0146

Název: Pohledávky ze splatné daně

Charakteristika:

Hodnota pohledávky ze splatné daně z příjmů, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

340Dza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (m)

V případě, že má vykazující subjekt jednoho správce daně, vykazuje výsledný zůstatek buď na straně aktiv nebo závazků. Pokud neexistuje jeden správce daně (např. pokud má vykazující subjekt zahraniční pobočky, tak by měl předkládat daňová přiznání místně příslušným finančním úřadům), pak nelze vykazovat kompenzované pohledávku za zahr. FU a závazek k FU ČR.

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0147

Akronym: ABD0147

Název: Pohledávky z odložené daně

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

348Dza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (n)

Verze:2.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: ABD0286

Akronym: ABD0286

Název: Zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty zajišťovacích derivátů , tj. derivátů k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek, reálné hodnoty a peněžních toků úrokového rizika, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.22 (b), IAS 39.9

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

Kód: ABD0287

Akronym: ABD0287

Název: Deriváty k obchodování s kladnou reálnou hodnotou

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích) , tj. kladné hodnoty pevných termínových operací a koupených a prodaných opcí, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

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

Kód: ABD0312

Akronym: ABD0312

Název: Hypoteční úvěry

Charakteristika:

Objem hypotečních úvěrů podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb. o dluhopisech, určených k financování nemovitostí na bydlení, k financování nemovitostí ostatních, určených ke spotřebitelským účelům a objem ostatních (vč. neúčelových) hypotečních úvěrů (tj. bez hypotečních úvěrů k financování nemovitostí a spotřebitelských).
Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 9 Opatření ČNB č. 5/2004, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0902 (Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0312_001

Akronym: ABD0312

Název: *Hypoteční úvěry - celkem

Charakteristika:

Objem hypotečních úvěrů celkem podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů.

Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 6 odst. 1 písm. e) Opatření ČNB č. 5/2004 (tj. bez zohlednění opravných položek resp. změn reálné hodnoty), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HYPOCEL) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Zdroj:ČNB

Garant:Labská / odb.416

Kód: ABD0312_002

Akronym: ABD0312

Název: *Hypoteční úvěry - k financování nemovitostí na bydlení

Charakteristika:

Objem hypotečních úvěrů, určených k financování nemovitostí na bydlení, podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb. o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů. Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 6 odst. 1 písm. e) Opatření ČNB č. 5/2004 (tj. bez zohlednění opravných položek resp. změn reálné hodnoty), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUNEMB) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Garant:Labská / odb.416

Kód: ABD0312_003

Akronym: ABD0312

Název: *Hypoteční úvěry - k financování nemovitostí ostatních

Charakteristika:

Objem hypotečních úvěrů, určených k financování nemovitostí ostatních, podle § 28 odst. 3 zákona č. 190/2004 Sb. o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů. Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 6 odst. 1 písm. e) Opatření ČNB č. 5/2004 (tj. bez zohlednění opravných položek resp. změn reálné hodnoty), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUNEMO) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Garant:Labská / odb.416

Kód: ABD0312_004

Akronym: ABD0312

Název: *Hypoteční úvěry - spotřebitelské

Charakteristika:

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

Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 6 odst. 1 písm. e) Opatření ČNB č. 5/2004 (tj. bez zohlednění opravných položek resp. změn reálné hodnoty), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUSPOT) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Labská / odb.416	

Kód: ABD0312_005

Akronym: ABD0312

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

Charakteristika:

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

Uvede se aktuální hodnota výše pohledávek z hypotečních úvěrů ve vazbě na § 6 odst. 1 písm. e) Opatření ČNB č. 5/2004 (tj. bez zohlednění opravných položek resp. změn reálné hodnoty), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0312 - Hypoteční úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0065 P0186 P0902

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUOSTA) P0902(Y)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Labská / odb.416	

Kód: ABD0317

Akronym: ABD0317

Název: Kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů

Charakteristika:

Zisky/ztráty plynoucí z přecenění zajišťovaných položek na reálnou hodnotu při zajištění reálné hodnoty úrokového rizika portfolia finančních aktiv a finančních závazků pro ta období fixace úrokové míry, pro která jsou zajišťované položky aktivem, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.89A (a)

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

Kód: ABD0322

Akronym:

Název: Pohledávky celkem

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065 (S_UVVKL)

Algoritmus odvození:

ABD0322 =ABD0323+ABD0324+ABD0325

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0323

Akronym:

Název: Pohledávky splatné na požádání

Charakteristika:

Hodnota pohledávek splatných na požádání, tj. hodnota debetních zůstatků na běžných účtech, termínových vkladů a úvěrů do 24 hodin za úvěrovými institucemi, za vládními institucemi a za ostatními klienty, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Zahrnutý jsou i sledované pohledávky a pohledávky se selháním splatné na požádání.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(S_DENNET)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0324

Akronym:

Název: Pohledávky splatné do 1 roku vč.

Charakteristika:

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

Zahrnutý jsou sledované pohledávky a pohledávky se selháním splatné do 1 roku.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(08)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0325

Akronym:

Název: Pohledávky splatné nad 1 rok

Charakteristika:

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

Zahrnutý jsou sledované pohledávky a pohledávky se selháním splatné nad 1 rok.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(20)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0326

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212Dza, 319Dza, 321Dza, 322Dza, 341Dza, 342Dza, 343Dza, 346Dza, 347Dza, 349Kza, 371Dza, 372Dza, 373Dza, 374Dza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0326 = ABD0327+ABD0328+ABD0329+ABD0330+ABD0331+ABD0332+ABD0333

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2010
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0327

Akronym:

Název: Marže burzovních derivátů - na vlastní účet

Charakteristika:

Celková hodnota pohledávek vzniklých ze zúčtování marží burzovních derivátů (marží v hotovosti složených pro burzovní deriváty na vlastní účet, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0328

Akronym:

Název: Marže burzovních derivátů - pro zákazníky

Charakteristika:

Celková hodnota pohledávek vzniklých ze zúčtování marží burzovních derivátů (marže v hotovosti složené pro burzovní deriváty pro zákazníka, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0329

Akronym:

Název: Pohledávky za trhem cenných papírů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

371Dza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0330

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

373Dza, 374Dza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0331

Akronym:

Název: Upsané cenné papíry určené k umístění na veřejnosti

Charakteristika:

Hodnota upsaných cenných papírů určených k umístění na veřejnosti, jestliže vykazující subjekt obstarává emisi cenných papírů klienta, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

372DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0332

Akronym:

Název: Hodnoty k inkasu

Charakteristika:

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

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

321DZa, 322DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0333

Akronym:

Název: Jiné pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0368

Akronym:

Název: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0369

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0370

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

ABD0370=ABD0371+ABD0372+ABD0373+ABD0438+ABD0374

Poznámka:

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

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0371

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení za centrálními bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0372

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131Dza, 132Dza, 133Dza, 134Dza, 135Dza, 138Dza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0373

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení za vládními institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2008

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0374

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky bez znehodnocení sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2010

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0375

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

ABD0375=ABD0376+ABD0377+ABD0378+ABD0379

Poznámka:

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

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0376

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením za centrálními bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0377

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0378

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením za vládními institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0379

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením za ostatní klienty/zákazníky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0380

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky se znehodnocením sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0383

Akronym:

Název: Aktiva převedená v repo obchodech a obdobných transakcích

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0383=ABD0384+ABD0385+ABD0386+ABD0387+ABD0388+ABD0389

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0384

Akronym:

Název: Převedená finanční aktiva k obchodování

Charakteristika:

Hodnota finančních aktiv k obchodování převedených v rezech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúctovaných, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0385

Akronym:

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

Charakteristika:

Hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty převedených v rezech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúctovaných, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 02.01.2010
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0386

Akronym:

Název: Převedená realizovatelná finanční aktiva

Charakteristika:

Hodnota realizovatelných finančních aktiv převedených v rezech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúčtovaných, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 02.01.2010
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0387

Akronym:

Název: Převedené úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

Hodnota úvěrů a jiných pohledávek převedených v rezech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúčtovaných, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 02.01.2010
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0388

Akronym:

Název: Převedené finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota finančních investic držených do splatnosti převedených v rezech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúctovaných, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0389

Akronym:

Název: Převedená ostatní aktiva

Charakteristika:

Hodnota ostatních aktiv převedených v rezech a obdobných transakcích jako kolaterál - neodúctovaných, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

344DZa, 412DZa, 413DZa, 431DZa, 432DZa, 433DZa, 434DZa, 438DZa, 439KZa, 471DZa, 474DZa, 475DZa, 476DZa, 478KZa, 479KZa, 480DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 02.01.2010
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: ABD0390

Akronym:

Název: Pohledávky z reverzních rep a obdobných transakcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

ABD0390=ABD0391+ABD0392

Poznámka:

IAS 39.37 (a), IAS39 AG 51

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.07.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0391

Akronym:

Název: Pohledávky z reverzních rep

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.07.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0392

Akronym:

Název: Pohledávky z obdobných transakcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0393

Akronym:

Název: Pohledávky vůči centrálním bankám

Charakteristika:

Hodnota debetních zůstatků na vlastních účtech platebního styku (běžných účtech) vykazujícího subjektu vedených u centrálních bank, včetně aktuální hodnoty povinných minimálních rezerv, hodnota termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, (tj. vkladů , které je možno čerpat na požádání nebo do 24 hodin po oznámení), hodnota úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0394

Akronym:

Název: Finanční aktiva k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 319DZa, 341DZa, 373DZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9. IFRS 7.8(a) (ii)

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.07.2007

Zdroj: ČNB

Garant: Šípová / odb.416

Kód: ABD0395

Akronym:

Název: Kapitálové nástroje k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.11

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0396

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry k obchodování

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezkupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) k obchodování, včetně daných do repa a půjčených, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0397

Akronym:

Název: Pohledávky k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

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

Kód: ABD0398

Akronym:

Název: Pohledávky k obchodování vůči úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

132DZa, 133DZa, 135DZa, 138DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0399

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0400

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky k obchod. sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 319DZa, 341DZa, 373DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: ABD0401

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9. IFRS 7.8(a) (i)

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2010
Zdroj: Čnb	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0402

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.11

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0403

Akronym:

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

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezкупónových a купónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty vč. daných do repa a půjčených, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0404

Akronym:

Název: Pohledávky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2010
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0405

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0406

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0407

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Jsou-li u zúčtování se státním rozpočtem zahrnuty pohledávky z daní (např. DPH) pak v případě, že má vykazující subjekt jednoho správce daně, vykazuje výsledný zůstatek buď na straně aktiv nebo závazků. Pokud neexistuje jeden správce daně (např. pokud má vykazující subjekt zahraniční pobočky, tak by měl předkládat daňová přiznání místně příslušným finančním úřadům), pak nelze vykazovat kompenzované pohledávku za zahr. FU a závazek k FU ČR.

Verze: 3.0
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2010

Garant: Šípová / odb.416

Kód: ABD0408

Akronym:

Název: Realizovatelná finanční aktiva

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9, IFRS 7.8 (d)

Verze:2.0
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0409

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry realizovatelné

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezкупónových a купónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) realizovatelných (k prodeji) , včetně daných do repa a půjčených, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 362VZa, 363VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

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

Kód: ABD0410

Akronym:

Název: Pohledávky realizovatelné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2010
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0411

Akronym:

Název: Pohledávky realizovatelné vůči úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0412

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0413

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky realizovatelné sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Jsou-li u zúčtování se státním rozpočtem zahrnuty pohledávky z daní (např. DPH) pak v případě, že má vykazující subjekt jednoho správce daně, vykazuje výsledný zůstatek buď na straně aktiv nebo závazků. Pokud neexistuje jeden správce daně (např. pokud má vykazující subjekt zahraniční pobočky, tak by měl předkládat daňová přiznání místně příslušným finančním úřadům), pak nelze vykazovat kompenzované pohledávku za zahr. FU a závazek k FU ČR.

Verze: 3.0
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2010

Garant: Šípová / odb.416

Kód: ABD0414

Akronym:

Název: Úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9, IFRS 7.8 (c)

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2010
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0415

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry neobchodovatelné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 AG 26

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

Kód: ABD0416

Akronym:

Název: Pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2010
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0417

Akronym:

Název: Pohledávky vůči úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131Dza, 132Dza, 133Dza, 134Dza, 135Dza, 138Dza, 139Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0418

Akronym:

Název: Pohledávky vůči osobám jiným než úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212Dza, 213Dza, 214Dza, 216Dza, 218Dza, 219Kza, 221Dza, 241Dza, 242Dza, 243Dza, 244Dza, 249Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0419

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Jsou-li u zúčtování se státním rozpočtem zahrnuty pohledávky z daní (např. DPH) pak v případě, že má vykazující subjekt jednoho správce daně, vykazuje výsledný zůstatek buď na straně aktiv nebo závazků. Pokud neexistuje jeden správce daně (např. pokud má vykazující subjekt zahraniční pobočky, tak by měl předkládat daňová přiznání místně příslušným finančním úřadům), pak nelze vykazovat kompenzovaně pohledávku za zahr. FU a závazek k FU ČR.

Verze: 3.0
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2010

Garant: Šípová / odb.416

Kód: ABD0420

Akronym:

Název: Finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota finančních investic držných do splatnosti (tj. dluhových cenných papírů držných do splatnosti a pohledávek držných do splatnosti), v tis. Kč nebo přepočtu na tis.Kč. Finanční investice (obchodovatelné) držné do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než

- a) k obchodování,
- b) v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty,
- c) realizovatelná,
- d) z portfolia úvěrů a jiných pohledávek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9, IFRS 7.8 (b)

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0421

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 AG26

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

Kód: ABD0422

Akronym:

Název: Pohledávky držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 AG26

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

Kód: ABD0423

Akronym:

Název: Pohledávky držené do splatnosti vůči úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0424

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0425

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky držené do splatnosti sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 341DZa, 349KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: ABD0426

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.22 (b), IAS 39.86 (a)

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

Kód: ABD0427

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.22 (b), IAS 39.86 (b)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0428

Akronym:

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

Charakteristika:

Hodnota zajišťovacích derivátů s kladnou reálnou hodnotou, které slouží k zajištění čistých investic do zahraničních jednotek, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

FRS 7.22 (b), IAS 39.86 (c)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0429

Akronym:

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

Charakteristika:

Hodnota zajišťovacích derivátů s kladnou reálnou hodnotou k zajištění reálné hodnoty portfolia finanční aktiv vykazujícího subjektu proti úrokovému riziku, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.89A, IAS 39 IE 1-31

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0430

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 IG F6 1-3

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0431

Akronym:

Název: Investice do nemovitostí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (b)

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

Kód: ABD0433

Akronym:

Název: Ostatní nehmotný majetek

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 38.8

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

Kód: ABD0434

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (e)

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

Kód: ABD0435

Akronym:

Název: Daňové pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

340DZa, 348DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (m-n)

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

Kód: ABD0436

Akronym:

Název: Ostatní aktiva

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

113Dza, 119Dza, 212Dza, 272VDza, 323VDza, 331VDza, 332VDza, 344Dza, 351Dza, 352Dza, 353Dza, 358Dza, 375Dza, 421VDza, 424VDza, 429Kza, 480Dza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.74

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0437

Akronym:

Název: Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68A (a), IFRS 5.38.

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0438

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení za ostatními klienty/zákazníky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_VSEMEN) P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0465

Akronym:

Název: Aktiva celkem

Charakteristika:

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0465_001

Akronym:

Název: Aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota aktiv z pokračující a ukončované činnosti v účetní hodnotě (netto), tj. hodnotě kompenzované o opravné položky a oprávkky, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0465 - Aktiva celkem

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0007(01) P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0465_002

Akronym:

Název: Aktiva úrokově citlivá

Charakteristika:

Hodnota veškerých úrokově citlivých aktiv, z pokračující a ukončované činnosti, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Úrokově citlivé položky jsou ty, které přinášejí úrokový výnos nebo náklad, resp. jsou nebo mohou být citlivé (přímo nebo nepřímo závislé nebo ovlivněné) na vývoj úrokových sazeb. Zařazení položek mezi úrokově citlivé si určuje každý vykazující subjekt sám.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0465 - Aktiva celkem

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7) P0082(S_STKLAS) P0143(10)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Zdroj:ČNB

Garant:Karnet / odb.416

Kód: ABD0465_003

Akronym:

Název: Aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota aktiv z pokračující a ukončované činnosti v účetní hodnotě (netto), tj. hodnotě kompenzované o opravné položky a oprávký, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0465 - Aktiva celkem

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0007(01) P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Karnet / odb.416

Kód: ABD0466

Akronym:

Název: Pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám

Charakteristika:

Hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech plateb.styku vykazujícího subjektu vedených u centrálních bank, debetních zůstatků na běžných účtech u centrálních bank a termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, hodnota úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0466_001

Akronym:

Název: Pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám

Charakteristika:

Hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech plateb.styku vykazujícího subjektu vedených u centrálních bank, debetních zůstatků na běžných účtech u centrálních bank a termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, hodnota úvěrů poskytnutých centrálním bankám, termínových vkladů nad 24 hodin u centrálních bank a jiných pohledávek za centrálními bankami, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0466 - Pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034 (7) P0082 (S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Karnet / odb.416

Kód: ABD0467

Akronym:

Název: Finanční aktiva k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 319DZa, 341DZa, 373DZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0467_001

Akronym:

Název: Finanční aktiva k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0467 - Finanční aktiva k obchodování

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Karnet / odb.416

Kód: ABD0468

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0468_001

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0468 - Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku a ztráty

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Zdroj:ČNB

Garant:Karnet / odb.416

Kód: ABD0469

Akronym:

Název: Realizovatelná finanční aktiva

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0469_001

Akronym:

Název: Realizovatelná finanční aktiva

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0469 - Realizovatelná finanční aktiva

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Zdroj:ČNB

Garant:Karnet / odb.416

Kód: ABD0470

Akronym:

Název: Úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0470_001

Akronym:

Název: Úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0470 - Úvěry a jiné pohledávky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2010

Zdroj: ČNB

Garant: Karnet / odb.416

Kód: ABD0471

Akronym:

Název: Finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota finančních investic držených do splatnosti (tj. dluhových cenných papírů držených do splatnosti a pohledávek držených do splatnosti), v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč. Finanční investice držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než

- a) k obchodování,
- b) v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty,
- c) realizovatelná,
- d) z portfolia úvěrů a jiných pohledávek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0471_001

Akronym:

Název: Finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota finančních investic držených do splatnosti (tj. dluhových cenných papírů držených do splatnosti a pohledávek držených do splatnosti), v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč. Finanční investice držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než

- a) k obchodování,
- b) v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty,
- c) realizovatelná,
- d) z portfolia úvěrů a jiných pohledávek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0471 - Finanční investice držené do splatnosti

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 1.0
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2007

Garant: Karnet / odb.416

Kód: ABD0472

Akronym:

Název: Zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0472_001

Akronym:

Název: Zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0472 - Zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0475

Akronym:

Název: Ostatní aktiva (v likviditě a úrokovém riziku)

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0475_001

Akronym:

Název: Ostatní aktiva (v likviditě a úrokovém riziku)

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ABD0475 - Ostatní aktiva (v likviditě a úrokovém riziku)

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0062 P0082 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0034(7) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0476

Akronym:

Název: Deriváty k obchodování

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty derivátů k obchodování - deriváty, které nesplňují definici zajišťovacího derivátu, nejčastěji deriváty tvorby trhu nebo spekulativní deriváty, v členění podle kategorie (rizika podkladového nástroje) a podle druhu derivátu. Hodnoty jsou v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.8 IAS 39.9

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0477

Akronym:

Název: Úrokové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0478

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0479

Akronym:

Název: Úrokové swapy (IRS) k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0480

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0481

Akronym:

Název: Úrokové forwardy (jiné než FRA) k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0482

Akronym:

Název: Úrokové futures k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0483

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0484

Akronym:

Název: Akciové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0485

Akronym:

Název: Akciové forwardy k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0486

Akronym:

Název: Akciové futures k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0487

Akronym:

Název: Akciové opce k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0488

Akronym:

Název: Akciové warranty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0489

Akronym:

Název: Ostatní akciové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0490

Akronym:

Název: Měnové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0491

Akronym:

Název: Měnové forwardy k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0492

Akronym:

Název: Měnové futures k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0493

Akronym:

Název: Křížové měnové swapy k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0494

Akronym:

Název: Měnové opce k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0495

Akronym:

Název: Ostatní měnové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0496

Akronym:

Název: Úvěrové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0497

Akronym:

Název: Swapy úvěrového selhání k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0498

Akronym:

Název: Opce úvěrového rozpětí k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0499

Akronym:

Název: Swapy veškerých výnosů k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0500

Akronym:

Název: Ostatní úvěrové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0501

Akronym:

Název: Komoditní deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0502

Akronym:

Název: Ostatní deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0503

Akronym:

Název: Deriváty - zajištění reálné hodnoty

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty zajišťovacích derivátů k zajištění reálné hodnoty - zajišťovací deriváty, které slouží k zajištění změn reálné hodnoty aktiva, závazku, pevného příslibu nebo jejich skupin či částí, které jsou důsledkem konkrétního rizika a mohou ovlivnit zisk či ztrátu účetní jednotky, v členění podle kategorie (rizika podkladového nástroje) a podle druhu derivátu. Hodnoty jsou v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: ABD0504

Akronym:

Název: Úrokové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0505

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0506

Akronym:

Název: Úrokové swapy (IRS) k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0507

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0508

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0509

Akronym:

Název: Úrokové futures k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0510

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0511

Akronym:

Název: Akciové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0512

Akronym:

Název: Akciové forwardy k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0513

Akronym:

Název: Akciové futures k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0514

Akronym:

Název: Akciové opce k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0515

Akronym:

Název: Akciové warranty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0516

Akronym:

Název: Ostatní akciové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0517

Akronym:

Název: Měnové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0518

Akronym:

Název: Měnové forwardy k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0519

Akronym:

Název: Měnové futures k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0520

Akronym:

Název: Křížové měnové swapy k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0521

Akronym:

Název: Měnové opce k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0522

Akronym:

Název: Ostatní měnové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0523

Akronym:

Název: Úvěrové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0524

Akronym:

Název: Swapy úvěrového selhání k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0525

Akronym:

Název: Opce úvěrového rozpětí k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0526

Akronym:

Název: Swapy veškerých výnosů k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 959KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0527

Akronym:

Název: Ostatní úvěrové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0528

Akronym:

Název: Komoditní deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0529

Akronym:

Název: Ostatní deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0530

Akronym:

Název: Deriváty - zajištění peněžních toků

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty zajišťovacích derivátů k zajištění peněžních toků - zajišťovací deriváty, které slouží k zajištění peněžních toků, které jsou důsledkem konkrétního rizika souvisejícího s aktivem, závazkem nebo očekávanou transakcí a které budou mít vliv na zisk či ztrátu účetní jednotky, v členění podle kategorie (rizika podkladového nástroje) a podle druhu derivátu. Hodnoty jsou v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0531

Akronym:

Název: Úrokové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0532

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0533

Akronym:

Název: Úrokové swapy (IRS) k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0534

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0535

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0536

Akronym:

Název: Úrokové futures k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0537

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0538

Akronym:

Název: Akciové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0539

Akronym:

Název: Akciové forwardy k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0540

Akronym:

Název: Akciové futures k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0541

Akronym:

Název: Akciové opce k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0542

Akronym:

Název: Akciové warranty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0543

Akronym:

Název: Ostatní akciové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0544

Akronym:

Název: Měnové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0545

Akronym:

Název: Měnové forwardy k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0546

Akronym:

Název: Měnové futures k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0547

Akronym:

Název: Křížové měnové swapy k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0548

Akronym:

Název: Měnové opce k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0549

Akronym:

Název: Ostatní měnové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0550

Akronym:

Název: Úvěrové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0551

Akronym:

Název: Swapy úvěrového selhání k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0552

Akronym:

Název: Opce úvěrového rozpětí k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0553

Akronym:

Název: Swapy veškerých výnosů k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0554

Akronym:

Název: Ostatní úvěrové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0555

Akronym:

Název: Komoditní deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0556

Akronym:

Název: Ostatní deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0557

Akronym:

Název: Zajištění úrokového rizika - reálná hodnota

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty zajišťovacích derivátů k zajištění úrokového rizika - zajištění reálné hodnoty portfolia finanční aktiv a finančních závazků proti úrokovému riziku. Hodnoty jsou v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0558

Akronym:

Název: Zajištění úrokového rizika - peněžní toky

Charakteristika:

Kladné reálné hodnoty a jmenovité hodnoty zajišťovacích derivátů k zajištění úrokového rizika - zajištění peněžních toků při řízení úrokového rizika netto způsobem, pokud se zajišťuje hrubá pozice aktiv, závazků a předpokládaných peněžních příjmů nebo výdajů, jejichž výsledkem je čistá pozice. Hodnoty jsou v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 313DZa, 315DZa, 317DZa, 318DZa, 391DZa, 393DZa, 395DZa, 397DZa, 398DZa, 951DZa, 953DZa, 955DZa, 957DZa, 959DZa, 961DZa, 963DZa, 965DZa, 967DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 IG F.6 1-3

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ABD0559

Akronym:

Název: Aktiva celkem

Charakteristika:

Souhrnná účetní hodnota (brutto) aktiv z pokračující a ukončované činnosti, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0560

Akronym:

Název: Pohledávky vůči úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0561

Akronym:

Název: Pohledávky vůči vládním institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0562

Akronym:

Název: Pohledávky vůči ostatním klientům

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0563

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ABD0564

Akronym:

Název: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0565

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 413DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ABD0566

Akronym:

Název: Pohledávky z úvěrů a vkladů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0567

Akronym:

Název: Pohledávky z úvěrů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0568

Akronym:

Název: Pohledávky z finančních činností celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání a se selháním za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank) a za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v §194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Zařazení pohledávek do základních kategorií (pohledávek bez selhání dlužníka a pohledávek se selháním dlužníka) a do podkategorií se řídí §195 až 198 vyhlášky.

Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění). Pohledávky bez selhání dlužníka zahrnují standardní pohledávky a sledované pohledávky, pohledávky se selháním dlužníka zahrnují nestandardní, pochybné a ztrátové pohledávky.

Pohledávky se selháním dlužníka odpovídají ohroženým pohledávkám.

Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBCB) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0569

Akronym:

Název: Pohledávky za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání a se selháním za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Zařazení pohledávek do základních kategorií (pohledávek bez selhání dlužníka a pohledávek se selháním dlužníka) a do podkategorií se řídí § 195 až 198 vyhlášky.

Pohledávky bez selhání dlužníka zahrnují standardní pohledávky a sledované pohledávky, pohledávky se selháním dlužníka zahrnují nestandardní, pochybné a ztrátové pohledávky. Pohledávky se selháním dlužníka odpovídají ohroženým pohledávkám, .

Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131Dza, 132Dza, 133Dza, 134Dza, 135Dza, 138Dza, 139Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0570

Akronym:

Název: Pohledávky za úvěrovými institucemi bez selhání

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Pohledávky bez selhání jsou součtem standardních a sledovaných pohledávek a jsou vymezeny v § 196 vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky. Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění). Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB) P0082(S_BEZSEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0571

Akronym:

Název: Standardní pohledávky za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Standardní pohledávky jsou vymezeny v § 196, odst. 2) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB) P0082(1)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ABD0572

Akronym:

Název: Sledované pohledávky za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Sledované pohledávky jsou vymezeny v § 196, odst. 3) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB) P0082(2)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ABD0573

Akronym:

Název: Pohledávky za úvěrovými institucemi se selháním

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia se selháním za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Pohledávky se selháním jsou součtem nestandardních, pochybných a ztrátových pohledávek a jsou vymezeny v § 197 vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky. Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění). Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB) P0082(S_POHSEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0574

Akronym:

Název: Nestandardní pohledávky za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nestandardních pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Nestandardní pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 2) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.
Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB) P0082(3)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0575

Akronym:

Název: Pochybné pohledávky za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pochybných pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 (dále jen vyhláška). Pochybné pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 3) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v §198 vyhlášky. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB) P0082(4)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0576

Akronym:

Název: Ztrátové pohledávky za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ztrátových pohledávek z finančních činností investičního portfolia za úvěrovými institucemi (bez centrálních bank).
Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 (dále jen vyhláška). Ztrátové pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 4) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky. Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů a pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB) P0082(5)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0577

Akronym:

Název: Pohledávky za jinými osobami než úvěř.institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání a se selháním za jinými osobami než úvěřovými institucemi (vč. vládních institucí).

Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Zařazení pohledávek do základních kategorií (pohledávek bez selhání dlužníka a pohledávek se selháním dlužníka) a do podkategorií se řídí §195 až 198 vyhlášky.

Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění). Pohledávky bez selhání dlužníka zahrnují standardní pohledávky a sledované pohledávky, pohledávky se selháním dlužníka zahrnují nestandardní, pochybné a ztrátové pohledávky.

Pohledávky se selháním dlužníka odpovídají ohroženým pohledávkám, .

Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBUIMRB) P0082(S_STKLAS)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0578

Akronym:

Název: Pohledávky za j. osobami než úvěr.institucemi bez selhání

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia bez selhání za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Pohledávky bez selhání jsou součtem standardních a sledovaných pohledávek a jsou vymezeny v § 196 vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky. Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění). Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212Dza, 213Dza, 214Dza, 216Dza, 218Dza, 219Kza, 221Dza, 241Dza, 249Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBUIMRB) P0082(S_BEZSEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0579

Akronym:

Název: Standardní pohledávky za jinými osobami než úvěř.institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota standardních pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěřovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v §194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Standardní pohledávky jsou vymezeny v §196, odst. 2) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v §198 vyhlášky.

Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěřy a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 219KZa, 221DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBUIMRB) P0082(1)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0580

Akronym:

Název: Sledované pohledávky za jin. osobami než úvěř.institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota sledovaných pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěřovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Sledované pohledávky jsou vymezeny v § 196, odst. 3) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.

Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěřy a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 219KZa, 241DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBUIMRB) P0082(2)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ABD0581

Akronym:

Název: Pohledávky za jin. osobami než úvěr.institucemi se selháním

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávek z finančních činností investičního portfolia se selháním za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Pohledávky se selháním jsou součtem nestandardních, pochybných a ztrátových pohledávek a jsou vymezeny v § 197 vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky. Rozpad pohledávek na pohledávky bez selhání a pohledávky se selháním odpovídá pohledu jen na dlužníka (tj. bez zohlednění zajištění). Zahrnuje též příslušné pohledávky vzniklé přeúčtováním debetních zůstatků běžných účtů, pohledávky z realizovaných záruk (plateb ze záruk), poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 219KZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBUIMRB) P0082(S_POHSEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0582

Akronym:

Název: Nestandardní pohledávky za jin. osobami než úvěř.institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nestandardních pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěřovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (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 tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 219KZa, 242DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBUIMRB) P0082(3)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0583

Akronym:

Název: Pochybné pohledávky za jinými osobami než úvěř.institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pochybných pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěřovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (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 tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 219KZa, 243DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBUIMRB) P0082(4)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: ABD0584

Akronym:

Název: Ztrátové pohledávky za jinými osobami než úvěř.institucemi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ztrátových pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěřovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky č.123/2007 Sb. (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 úvěřy a pohledávky z vkladů za bankami, kterým bylo odňato povolení působit jako banka.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

213DZa, 219KZa, 244DZa, 249KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0063 P0082 P0186 P0286

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBUIMRB) P0082(5)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: BCP0939

Akronym: BCP0939

Název: Bud.inkasa nerezidentů ze splat.tuz.dluh.CP se spl.nad 1 rok

Charakteristika:

Hodnota budoucích inkas jmenovitých hodnot splatných dluhových cenných papírů se smluvní dobou splatnosti nad 1 rok emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí ve vlastnictví nerezidentů, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry a které by měli realizovat nerezidenti, ve stanoveném období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0062 P0065 P0078 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(21)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Labská / odb.416	

Kód: BCP0940

Akronym: BCP0940

Název: Bud.výnosy nerezidentů z držení tuz.dluh.CP se spl.nad 1 rok

Charakteristika:

Hodnota budoucích výnosů (úroky, prémie, apod.) po zdanění z dluhových cenných papírů se smluvní dobou splatnosti nad 1 rok emitovaných tuzemci v ČR i zahraničí ve vlastnictví nerezidentů, které jsou ve správě nebo v evidenci obchodníka s cennými papíry a které by měli realizovat nerezidenti ve stanoveném období, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Nezahrnuje výnosy z dlužných cenných papírů vyplývající z rozdílu mezi jmenovitou hodnotou a nižším emisním kurzem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0062 P0065 P0078 P0088

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

V případě zdanění výnosů v zemi sídla nerezidenta se uvádějí výnosy před zdaněním v příslušné cizí zemi.

Verze: 5.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Labská / odb.416	