

**POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU****Kód:** EAN0001**Akronym:** EAN0001**Název:** Úvěry domácnostem spotřebitelské a na nemovitosti**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:****Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0117 P0186 P0901 P0912

**Parametry konkretizované na informačním prvku:****Algoritmus odvození:****Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

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

**Kód:** EAN0001\_001

**Akronym:** EAN0001

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0001 - Úvěry domácnostem spotřebitelské a na nemovitosti

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0117 P0186 P0901 P0912

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RZOBY)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry

- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledávky

**Verze:** 3.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2010

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Hubínka / odb. 416

**Kód:** EAN0001\_002

**Akronym:** EAN0001

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0001 - Úvěry domácnostem spotřebitelské a na nemovitosti

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0117 P0186 P0901 P0912

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RZZIV)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- pohledávky hodnocené portfoliově
- krátkodobé úvěry

- ostatní pohledávky za klienty

případně, pokud je nový úvěr zařazen přímo do některé z následujících kategorií

- i
- sledované úvěry a ostatní pohledávky
- nestandardní úvěry a ostatní pohledávky
- pochybné úvěry a ostatní pohledávky
- ztátové úvěry a ostatní pohledávky

**Verze:** 3.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2010

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Hubínka / odb. 416

**Kód: EAN0002**

**Akronym: EAN0002**

**Název: Úvěry poskytnuté v nových obchodech**

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

**Verze:** 3.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2010

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Hubínka / odb. 416

**Kód:** EAN0002\_009

**Akronym:** EAN0002

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0122(S\_FLDO3)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

**Verze:**1.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2010

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Hubínka / odb. 416

**Kód:** EAN0002\_010

**Akronym:** EAN0002

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901  
P0912 P0913

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0122(07)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

**Verze:**1.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2010

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Hubínka / odb. 416

**Kód:** EAN0002\_011

**Akronym:** EAN0002

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0122(67)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

**Verze:**1.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2010

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Černá, Nováková / odb. 416

**Kód:** EAN0002\_012

**Akronym:** EAN0002

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0122(68)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

**Verze:**1.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2010

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Čená, Nováková / odb. 416



**Kód:** EAN0002\_013

**Akronym:** EAN0002

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0122(44)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

**Verze:**1.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2010

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Černá, Nováková / odb. 416

**Kód:** EAN0002\_014

**Akronym:** EAN0002

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0002 - Úvěry poskytnuté v nových obchodech

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0036 P0065 P0083 P0122 P0186 P0901 P0912 P0913

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0122(S\_NAD10LET)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- standardní a portfoliově hodnocené úvěry (bez kontokorentních úvěrů a debetních zůstatků na běžných účtech klientů)
- úvěry sledované a ohrožené (v příp. zařazení nových úvěrů přímo do některé z těchto kategorií pohledávek)

**Verze:**1.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2010

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Hubínka / odb. 416

**Kód:** EAN0003

**Akronym:** EAN0003

**Název:** Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- kupónové dluhopisy
- směnky
- cenné papíry zajištěné aktivy
- ostatní bezkupónové dluhopisy
- dluhové cenné papíry pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování
- směnky držené do splatnosti
- cenné papíry zajištěné aktivy držené do splatnosti
- kupónové dluhopisy držené do splatnosti
- ostatní bezkupónové dluhopisy držené do splatnosti

**Verze:** 1.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2004

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Nováková / odb. 416

**Kód:** EAN0003\_001

**Akronym:** EAN0003

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota bankou nově v primárních emisích nakoupených neobchodovatelných dluhových cenných papírů v průběhu sledovaného období, tj. směnek se splatností do 1 roku včetně a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní splatností do 1 roku, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0003 - Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(18)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- směnky k obchodování a prodeji
- směnky držené do splatnosti
- dluhové cenné papíry

**Verze:** 2.0  
**Zdroj:** ČNB

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2007

**Garant:** Hubínka / odb. 416

**Kód:** EAN0003\_002

**Akronym:** EAN0003

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0003 - Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(62)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ke své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- kupónové dluhopisy k prodeji
- směnky k obchodování a k prodeji
- ostatní bezkupónové dluhopisy k prodeji
- směnky držené do splatnosti
- kupónové dluhopisy držené do splatnosti
- ostatní bezkupónové dluhopisy držené do splatnosti
- hypoteční zástavní listy

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

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

**Kód:** EAN0003\_003

**Akronym:** EAN0003

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAN0003 - Nakoupené neobchodovatelné cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(39)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nové obchody nejsou vzhledem ve své definici přímo vázány na účetnictví a proto v informačním prvku není uvedena vazba na účtovou osnovu.

Týkají se následujících skupin produktů banky odpovídajících syntetickým rozvahovým účtům z účtové osnovy v metodice výkaznictví, na nichž se zachycují příslušné obchody po jejich realizaci:

- kupónové dluhopisy k prodeji
- směnký k obchodování a prodeji
- ostatní bezkupónové dluhopisy k prodeji
- směnký držené do splatnosti
- kupónové dluhopisy držené do splatnosti
- ostatní bezkupónové dluhopisy držené do splatnosti
- hypoteční zástavní listy

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

**Verze:** 2.1  
**Zdroj:** ČNB

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 31.03.2005

**Garant:** Hubínka / odb. 416

**Kód:** EAR0036

**Akronym:** BI0183

**Název:** Cizoměnová aktiva - včetně podrozvahových

**Charakteristika:**

Cizoměnovými aktivy se rozumí rozvahová a podrozvahová aktiva v dané cizí měně nebo aktiva, mající vzhledem ke kurzovému riziku charakter cizí měny přepočtené na CZK ve vazbě na zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Podrozvahové položky zahrnují spotové operace, pevné termínové operace a delta ekvivalent pohledávek z opcí.

Měnové pozice jsou upraveny v § 153 a § 155 vyhlášky č.123/2007 Sb..

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR0058

**Akronym:** BI0418

**Název:** Přejídná aktiva bank

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

212DZa, 272VDZ, 323VDZ, 340DZ, 341DZ, 342DZ, 343DZ, 344DZ, 346DZ, 347DZ, 348DZ, 351DZ, 352DZ, 353DZ, 358DZ, 371DZ, 372DZ, 373DZ, 374DZ, 375DZ, 560VDZ, 567VDZ, 569VDZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(S\_ZPKRNE)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 16.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Fojtáčová / odb.711	

**Kód:** EAR0060

**Akronym:** BI0420

**Název:** Aktiva bilanční cizoměnová celkem

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(6)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Doplňěk vazby na účetnictví:

Rozdíl 011 dz - 021 dz jen ČNB

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

**Verze:**24.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2010

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Fojtáčková / odb.711



**Kód:** EAR0089

**Akronym:** BI1012

**Název:** Pokladna

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

111DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

<b>Verze:</b> 15.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	

**Kód:** EAR0089\_003

**Akronym:** BI1012

**Název:** \*Pokladna

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

111DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0089 - Pokladna

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 5.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2007
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odbor 711	

**Kód:** EAR0090

**Akronym:** BI1013

**Název:** Zlato

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

113DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001) P0186(17)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Pouze měnové zlato.

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

**Kód:** EAR0093

**Akronym:** EAR0093

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR0093 = EBD0702 + EBD0706 = EAR0094 + EAR0095

**Poznámka:**

Doplňek vazby na účetnictví:

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

<b>Verze:</b> 16.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	

**Kód:** EAR0093\_004

**Akronym:** EAR0093

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 014DZa, 121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0093 - Vklady a úvěry u emisních bank

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_EMISFI) P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR0093\_004 = EAR1398 + EAR0094\_002 + EAR1399 + EAR1400

**Poznámka:**

Doplňek vazby na účetnictví:

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

**Verze:** 6.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2004

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR0094

**Akronym:** BI1017

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

122DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

<b>Verze:</b> 14.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 30.01.2002
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	

**Kód:** EAR0094\_002

**Akronym:** BI1017

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

122DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0094 - Souhrn debetních zůst. na účtech plateb.styku u emis.bank

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_EMISBA) P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

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

**Kód:** EAR0098

**Akronym:** EAR0098

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 014DZa, 015DZ, 017DZ, 023DZ, 027DZ, 131DZ, 132DZ, 133DZ, 134DZ, 135DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR0098 = EAR1013 + EAR1014 + EAR0508 + EAR1015 + EAR1016 = EAR0099 + EAR0508 + EAR0456

**Poznámka:**

Zahrnuje i úvěry podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách některých druhů úvěrů a investic do majetkových účastí.

Nezahrnuje vztahy s emisními bankami.

**Verze:**15.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2004

**Zdroj:**

**Garant:**Palán / odb.61

**Kód:** EAR0098\_002

**Akronym:** EAR0098

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 023DZa, 027DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0098 - Vklady, standardní úvěry a ostatní pohledávky za j. bankami

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_OBAVSE) P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR0098\_002 = EAR1013\_001 + EAR1014\_001 + EAR0508\_007 + EAR1016 + EAR1401\_002

**Poznámka:**

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

**Verze:** 7.1

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2008

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR0100

**Akronym:** EAR0100

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZ, 138DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR0100 = EAR0832 + EAR0833 + EAR0834 + EAR0835 = EAR1041 + EAR1042

**Poznámka:**

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

**Verze:**15.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2004

**Zdroj:**Opatření ČNB č.6/1997

**Garant:**Palán / odb.61

**Kód:** EAR0100\_004

**Akronym:** EAR0100

**Název:** \*Sledov.úv.a úv.se selháním, vklady a ost.pohl. za j.úv.inst

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 138DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0100 - Sledované a ohrožené úvěry, vklady a ost.pohled.za j.bankami

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0040(S\_ZAJUV) P0061(S\_CELPOH)

P0082(S\_KLASUV) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**7.2

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2012

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711



**Kód:** EAR0107

**Akronym:** EAR0107

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

212DZa, 272VDZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(500) P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR0108

**Akronym:** EAR0108

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

20DZav, 221DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

<b>Verze:</b> 15.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	

**Kód:** EAR0108\_002

**Akronym:** EAR0108

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

20DZav, 221DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0108 - Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech klientů

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0021 P0034 P0036 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(500) P0014(001) P0017() P0021(S\_UVEVKL) P0082(9) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:** 6.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2009

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR0109

**Akronym:** EAR0109

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 20DZav, 213DZa, 243DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 20.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> Opatření ČNB č.6/1997	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	

**Kód:** EAR0109\_003

**Akronym:** EAR0109

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pochybných pohledávek za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí).

Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Pochybné pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 3) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v §198 vyhlášky.

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

Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 20DZav, 213DZa, 243DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0109 - Pochybné úvěry a pohledávky za klienty

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(500) P0014(001) P0017() P0040(S\_ZAJUV) P0061(S\_CELPOH) P0082(4) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:** 9.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2012

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR0110

**Akronym:** EAR0110

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 20DZav, 213DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

<b>Verze:</b> 20.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	

**Kód:** EAR0110\_003

**Akronym:** EAR0110

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota ztrátových pohledávek z finančních činností investičního portfolia za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí). Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Ztrátové pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 4) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.

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

Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 20DZav, 213DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0110 - Ztrátové úvěry a pohledávky za klienty

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(500) P0014(001) P0017() P0040(S\_ZAJUV) P0061(S\_CELPOH) P0082(5) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

<b>Verze:</b> 9.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.711	

**Kód:** EAR0115

**Akronym:** BI1104

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

331VDZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

<b>Verze:</b> 10.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2002
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odbor 711	

**Kód:** EAR0116

**Akronym:** EAR0116

**Název:** Ostatní pohledávky za různými dlužníky

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

340DZ, 341DZa, 342DZa, 343DZ, 344DZa, 346DZ, 347DZ, 348DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

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

**Kód:** EAR0117

**Akronym:** BI1108

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

351DZa, 352DZa, 353DZ, 358DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR0131

**Akronym:** BI1134

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

421DZa, 424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR0131 = EAR0132 + EAR0469

**Poznámka:**

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

<b>Verze:</b> 13.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	



**Kód:** EAR0131\_002

**Akronym:** BI1134

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

421DZa, 424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0131 - Prostředky poskytnuté zahraničním pobočkám a jednatelstvím

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR0131\_002 = EAR0132 + EAR0469

**Poznámka:**

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

**Verze:**6.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2004

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR0132

**Akronym:** BI1135

**Název:** Dlouhodobě poskytnuté prostředky

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

421DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**10.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2002

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR0135

**Akronym:** BI1140

**Název:** Dlouhodobý nehmotný majetek

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR0138

**Akronym:** BI1148

**Název:** Pohledávky za akcionáři

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

375DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR0141

**Akronym:** EAR0141

**Název:** Aktiva bilanční celkem

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Doplněk vazby na účetnictví

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

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

**Kód:** EAR0141\_004

**Akronym:** EAR0141

**Název:** \*Aktiva bilanční celkem

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0141 - Aktiva bilanční celkem

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Doplňek vazby na účetnictví

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

**Verze:** 8.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 31.03.2005

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR0223

**Akronym:** EAR0223

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 20DZav, 213DZa, 242DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 19.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> Opatření ČNB č.6/1997	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	

**Kód:** EAR0223\_003

**Akronym:** EAR0223

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota nestandardních pohledávek za jinými osobami než úvěrovými institucemi (vč. vládních institucí).

Pohledávky z finančních činností jsou vymezeny v § 194 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška). Nestandardní pohledávky jsou vymezeny v § 197, odst. 2) vyhlášky. Zařazení do kategorií a podkategorií pohledávek je vymezeno v § 198 vyhlášky.

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

Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 20DZav, 213DZa, 242DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0223 - Nestandardní úvěry a pohledávky za klienty

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(500) P0014(001) P0017() P0040(S\_ZAJUV) P0061(S\_CELPOH) P0082(3) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:** 9.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2012

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR0224

**Akronym:** BI1353

**Název:** Dlouhodobý hmotný majetek

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

431DZ, 432DZ, 433DZ, 434DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Neobsahuje hmotný majetek pronajatý jiným osobám v leasingu.

**Verze:**12.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2003

**Zdroj:**

**Garant:**Břízová / odb.61

**Kód:** EAR0335

**Akronym:** EAR0335

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 20DZav, 213DZa, 241DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 18.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> Opatření ČNB č.6/1997	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	



**Kód:** EAR0335\_003

**Akronym:** EAR0335

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 20DZav, 213DZa, 241DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0335 - Sledované úvěry a ostatní pohledávky za klienty

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0040 P0061 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(500) P0014(001) P0017() P0040(S\_ZAJUV) P0061(S\_CELPOH) P0082(2) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 9.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.711	

**Kód:** EAR0339

**Akronym:** BS0954

**Název:** Zásoby

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

480DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR0469

**Akronym:** UP0143

**Název:** Poskytnuté dlouhodobé úvěry zvláštního charakteru

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR0508

**Akronym:** VD0101

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 017DZa, 132DZ, 138DZa, 139KZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR0508 = EAR1069 + EAR1070

**Poznámka:**

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

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

**Kód:** EAR0508\_007

**Akronym:** VD0101

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 132DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR0508 - Vlastní vklady uložené u jiných bank termínové

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0065(S\_TEVK) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

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

**Kód:** EAR0983

**Akronym:** UP0261

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 123DZa, 133DZa, 135DZa, 138DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0021(40) P0034(6) P0065(18) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 8.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Fojtáčová / odb.711	

**Kód:** EAR1013

**Akronym:** EAR1013

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 017DZa, 131DZ, 138DZa, 139KZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

<b>Verze:</b> 8.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> Palán / odb.61	

**Kód:** EAR1013\_001

**Akronym:** EAR1013

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 131DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1013 - Souhrn debetních zůstatků na běžných účtech u jiných bank

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**5.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2004

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1014

**Akronym:** BI1035

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

023DZa, 027DZ, 134DZ, 138DZa, 139KZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**9.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2009

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Labská / odb.711

**Kód:** EAR1014\_001

**Akronym:** BI1035

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

023DZa, 027DZa, 134DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1014 - Souhrn debet.zůstatků na běžných účtech jiných bank

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0082 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0082(9) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:** 6.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2009

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Labská / odb.711

**Kód:** EAR1016

**Akronym:** EAR1016

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

014DZa, 015DZa, 133DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_OBAVSE) P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1017

**Akronym:** EAR1017

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

332DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR1017=EAR2228+EAR2229

**Poznámka:**

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

<b>Verze:</b> 4.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odbor 711	

**Kód:** EAR1337

**Akronym:**

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 5.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Fojtáčková / odb.711	

**Kód:** EAR1339

**Akronym:**

**Název:** Kladná reálná hodnota opcí

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 6.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Fojtáčková / odb.711	



**Kód:** EAR1398

**Akronym:** EAR1398

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 121DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**3.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2003

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1399

**Akronym:** EAR1399

**Název:** Úvěry poskytnuté centrálním bankám

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

014DZa, 123DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**2.1

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2003

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1400

**Akronym:** EAR1340

**Název:** Termínové vklady u centrálních bank

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 126DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1401

**Akronym:** EAR1401

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

017DZa, 135DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1401\_002

**Akronym:** EAR1401

**Název:** \*Standardní ostatní pohledávky za jinými úvěř.institucemi

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

017DZa, 135DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1401 - Standardní ostatní pohledávky za jinými bankami

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(S\_OBAVSE) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nezahrnuje úvěřy poskytnuté jiným bankám.

**Verze:** 4.1

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2008

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1402

**Akronym:** EAR1402

**Název:** Standardní ostatní pohledávky za klienty

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

20DZav, 212DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Nezahrnuje neadresné pohledávky za klienty.

**Verze:** 3.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 30.01.2002

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1403

**Akronym:** EAR1403

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

323VDZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1480

**Akronym:** EAR1480

**Název:** Poskytnuté úvěry a vklady

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

EAR1480 = EAR0093\_004 + EAR1481 + EAR1482

**Poznámka:**

Doplněk vazby na účetnictví:

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

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

**Kód:** EAR1480\_001

**Akronym:** EAR1480

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1480 - Poskytnuté úvěry a vklady

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RNUVINMI) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Doplňek vazby na účetnictví:

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

Nezahrnuje vztahy vůči MMF.

**Verze:** 4.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2008

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Chrtková / odb.416

**Kód:** EAR1480\_002

**Akronym:** EAR1480

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1480 - Poskytnuté úvěry a vklady

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RNFPTJMFI) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1480\_003

**Akronym:** EAR1480

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1480 - Poskytnuté úvěry a vklady

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RNKLOMFI) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1480\_004

**Akronym:** EAR1480

**Název:** \*Poskytnuté úvěry a vklady

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1480 - Poskytnuté úvěry a vklady

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0125(S\_ZEMTEROR) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR1480\_004 = EAR0093\_004 + EAR2078 + EAR1481 + EAR1482\_005

**Poznámka:**

Doplňek vazby na účetnictví:

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

**Verze:**2.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2003

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711



**Kód:** EAR1481

**Akronym:** EAR1481

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 023DZa, 027DZa, 131DZa, 132DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR1481 = EAR0098\_002 + EAR0100\_004 + EAR1017 + EAR0131\_002

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1482

**Akronym:** EAR1482

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

014DZa, 018DZa, 20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

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

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

EAR1482 = EAR01511+ EAR0105\_005 + EAR1512

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 8.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Sýkorová / odb.711	

**Kód:** EAR1482\_001

**Akronym:** EAR1482

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

**Parametry informačního prvku:**

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

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(S\_ZPKRNE)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1482\_004

**Akronym:** EAR1482

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

**Parametry informačního prvku:**

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

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(39)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:** 6.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2010

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Sýkorová / odb.416

**Kód:** EAR1482\_005

**Akronym:** EAR1482

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

014DZa, 018DZa, 20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

**Parametry informačního prvku:**

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

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0017() P0021(S\_UVEVKL) P0063(S\_DOSPL) P0065(S\_UVR) P0082(S\_STKLUV)  
P0125(S\_ZEMTEROŘ) P0151(S\_NACE) P0186(23) P0901(S\_AN) P0912(S\_AN) P0914(S\_AN)

**Algoritmus odvození:**

EAR1482 = EAR01511+ EAR1512

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 7.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Sýkorová / odb.711	

**Kód:** EAR1482\_006

**Akronym:** EAR1482

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

**Parametry informačního prvku:**

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

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(62)

**Algoritmus odvození:**

EAR1482 = EAR01511+ EAR0105\_005 + EAR1512

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1482\_007

**Akronym:** EAR1482

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

**Parametry informačního prvku:**

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

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(44)

**Algoritmus odvození:**

EAR1482 = EAR01511+ EAR0105\_005 + EAR1512

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1482\_008

**Akronym:** EAR1482

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

**Parametry informačního prvku:**

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

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(40)

**Algoritmus odvození:**

EAR1482 = EAR01511+ EAR0105\_005 + EAR1512

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1482\_009

**Akronym:** EAR1482

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1482 - Úvěry a ostatní pohledávky za klienty celkem

**Parametry informačního prvku:**

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

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(64)

**Algoritmus odvození:**

EAR1482 = EAR01511+ EAR0105\_005 + EAR1512

**Poznámka:**

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



**Kód:** EAR1483

**Akronym:** EAR1483

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů v držení banky, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatnosti nad 1 rok (dlouhodobých), které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:** 5.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2010

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1483\_004

**Akronym:** EAR1483

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1483 - Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0017() P0065(S\_UVR) P0088(S\_NEOBCP) P0125(S\_ZEMTEROR) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR1483\_004 = EAR1484\_003 + EAR1485\_003 + EAR2230

**Poznámka:**

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

**Verze:** 5.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2010

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1483\_009

**Akronym:** EAR1483

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou spaltnosti do 1 roku vč., které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1483 - Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(18)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:**4.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2007

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Slavíková / odb.416

**Kód:** EAR1483\_013

**Akronym:** EAR1483

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatností nad 5 let, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1483 - Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065 (39)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:** 5.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2005

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Slavíková / odb.416

**Kód:** EAR1483\_014

**Akronym:** EAR1483

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatností nad 1 rok do 5 let včetně, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1483 - Neobchodovatelné dluhové cenné papíry v držení banky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(62)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**2.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2005

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Slavíková / odb.416

**Kód:** EAR1484

**Akronym:** EAR1484

**Název:** Depozitní směnky

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota depozitních směnek určených k obchodování, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

367Dza, 387Dza, 411Dza

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:**3.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2004

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Popis IP**

**Strana:**69/126

**Kód:** EAR1484\_003

**Akronym:** EAR1484

**Název:** \*Depozitní směnky

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

367DZa, 387DZa, 411DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1484 - Depozitní směnky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(311) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**3.1

**Stav:**Platný

**Platnost od:**25.01.2004

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1485

**Akronym:** EAR1485

**Název:** Ostatní směnky

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

367DZa, 387DZa, 411DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(312) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:**3.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2004

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1485\_003

**Akronym:** EAR1485

**Název:** \*Ostatní směnky

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

367DZa, 387DZa, 411DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1485 - Ostatní směnky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(312) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**3.1

**Stav:**Platný

**Platnost od:**25.01.2004

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1492

**Akronym:** EAR1492

**Název:** Státní bezkupónové dluhopisy

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

361DZa, 381DZa, 416DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:**4.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2004

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1492\_003

**Akronym:** EAR1492

**Název:** \*Státní bezkupónové dluhopisy

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

361DZa, 381DZa, 416DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1492 - Státní bezkupónové dluhopisy

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1493

**Akronym:** EAR1493

**Název:** Jiné bezkupónové dluhopisy

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

366DZa, 386DZa, 418DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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



**Kód:** EAR1493\_003

**Akronym:** EAR1493

**Název:** \*Ostatní bezkupónové dluhopisy

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

366DZa, 386DZa, 418DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1493 - Jiné bezkupónové dluhopisy

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1494

**Akronym:** EAR1494

**Název:** Ostatní kupónové dluhopisy

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

363DZa, 383DZa, 415DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1494\_003

**Akronym:** EAR1494

**Název:** \*Kupónové dluhopisy

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

363DZa, 383DZa, 415DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1494 - Ostatní kupónové dluhopisy

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1495

**Akronym:** EAR1495

**Název:** Cenné papíry zajištěné aktivy

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

368DZa, 388DZa, 414DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1496

**Akronym:** EAR1496

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186 P0911

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

EAR1496 = EAR1497 + EAR1498 + EAR1499

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1496\_002

**Akronym:** EAR1496

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1496 - Ostatní akcie a majetkové účasti v držení banky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186 P0911

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(95) P0088(S\_MCPBFPT) P0125(S\_ZEMTEROR) P0186(25) P0911(S\_AN)

**Algoritmus odvození:**

EAR1496\_002 = EAR1497\_002 + EAR1498\_002 + EAR1499\_002

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1497

**Akronym:** EAR1497

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

360DZ, 364DZ, 369KZ, 384DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1497\_002

**Akronym:** EAR1497

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

360DZ, 364DZa, 384DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1497 - Ostatní akcie, zatímní listy, poukázky na akcie a j.podíly

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1498

**Akronym:** EAR1498

**Název:** Ostatní podílové listy

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

364DZa, 365DZa, 384DZa, 385DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 5.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.711	

**Kód:** EAR1498\_002

**Akronym:** EAR1498

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

364DZa, 365DZa, 384DZa, 385DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1498 - Ostatní podílové listy

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 5.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.711	

**Kód: EAR1499**

**Akronym: EAR1499**

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

412DZ, 413DZ, 419KZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:**4.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2009

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1499\_002

**Akronym:** EAR1499

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

412DZ, 413DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1499 - Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1500

**Akronym:** EAR1500

**Název:** Stálá aktiva

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

EAR1500 = EAR0224 + EAR0135

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1501

**Akronym:** EAR1501

**Název:** Ostatní aktiva bilanční

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

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

**Poznámka:**

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



**Kód:** EAR1502

**Akronym:** EAR1502

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

119DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Zahrnuje i případný kreditní zůstatek SYU 119.

**Verze:**1.1

**Stav:**Platný

**Platnost od:**29.09.2002

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1503

**Akronym:** EAR1503

**Název:** Hodnoty přijaté k inkasu

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

321DZ, 322DZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:**1.1

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2006

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.711

**Kód:** EAR1504

**Akronym:** EAR1504

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1505

**Akronym:** EAR1505

**Název:** Kladná reálná hodnota derivátů

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

EAR1505=EAR1337+EAR1339

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1506

**Akronym:** EAR1506

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

569VDZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1507

**Akronym:** EAR1507

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

567VDZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1509

**Akronym:** EAR1509

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(6)

**Algoritmus odvození:**

EAR1509=EAR2089+EAR2090

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1510

**Akronym:** EAR1510

**Název:** Standardní úvěry poskytnuté klientům

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úvěrů poskytnutých klientům (vč. vládních institucí a jimi spravovaných fondů), které jsou klientem spláceny podle dohodnutých podmínek, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též poskytnuté úvěry a pohledávky z vkladů u bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a u institucí, které nejsou bankami, - rezidentů považovaných v ČR za klienty a úvěry poskytnuté vládním institucím v zahraničí.

Zahrnuje i standardní krátkodobé úvěry poskytnuté klientům (vč. vládních institucí a jimi spravovaných fondů), které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů poskytnutých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo z pohledávek z cenných papírů prodaných z majetku banky se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů dodaných bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Zahrnuje též obdobné standardní úvěry a pohledávky za vládními institucemi ve Slovenské republice, které vznikly před rozdělení nebo při dělení ČSFR.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

014DZa, 20DZav, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.711	

**Kód:** EAR1511

**Akronym:** EAR1511

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

014DZa, 20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR1511 = EAR0108\_002 + EAR1510 + EAR1402

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.711	

**Kód:** EAR1512

**Akronym:** EAR1512

**Název:** Sledov.úvěry, úv. se selháním a ost.pohl. za klienty celkem

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

018DZa, 20DZav, 213DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR1512 = EAR0335\_003 + EAR0223\_003 + EAR0109\_003 + EAR0110\_003

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 4.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2012
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.711	

**Kód:** EAR1514

**Akronym:** EAR1514

**Název:** Vklady a úvěry úvěrovým institucím

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2008
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód:** EAR1514\_001

**Akronym:** EAR1514

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1514 - Vklady a úvěry úvěrovým institucím

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(0) P0065(S\_ZPKRNE) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1514\_002

**Akronym:** EAR1514

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1514 - Vklady a úvěry úvěrovým institucím

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(0) P0065(30) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1514\_005

**Akronym:** EAR1514

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1514 - Vklady a úvěry úvěrovým institucím

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(0) P0065(39) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:**4.1  
**Zdroj:**ČNB

**Stav:**Platný  
**Garant:**Sýkorová /

**Platnost od:**01.01.2008  
odb.416

**Kód:** EAR1514\_006

**Akronym:** EAR1514

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1514 - Vklady a úvěry úvěrovým institucím

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(0) P0065(31) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1515

**Akronym:** EAR1515

**Název:** Ostatní bezkupónové dluhopisy emisních bank

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota ostatních bezkupónových dluhopisů emisních bank, které nejsou dluhopisy peněžního trhu emisních bank, k obchodování, k prodeji a držení do splatnosti, v Kč a v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

362Dza, 382Dza, 417Dz

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR1515\_003

**Akronym:** EAR1515

**Název:** \*Bezкупónové dluhopisy centrálních bank

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota bezкупónových dluhopisů centrálních bank k obchodování, k prodeji a držení do splatnosti, v Kč a v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

362DZa, 382DZa, 417DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR1515 - Ostatní bezкупónové dluhopisy emisních bank

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR2078

**Akronym:** EAR2078

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa, 012DZa, 013DZa, 014DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0002(0700) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR2078=EAR2080+EAR2082+EAR2091

**Poznámka:**

Platí pouze pro ČNB.

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

**Kód:** EAR2079

**Akronym:** EAR2079

**Název:** Zvláštní práva čerpání

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0002(0700) P0065(18) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Platí pouze pro ČNB.

**Verze:**2.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2004

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.416

**Kód:** EAR2080

**Akronym:** EAR2080

**Název:** Pohledávky za MMF

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0002(0700) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

EAR2080=EAR2079+EAR2081+EAR2096+EAR2097

**Poznámka:**

Platí pouze pro ČNB.

**Verze:**1.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2003

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.416

**Kód:** EAR2081

**Akronym:** EAR2081

**Název:** Rezervní pozice v MMF

**Charakteristika:**

Rezervní pozice České republiky v Mezinárodním měnovém fondu odpovídající devizové části členského podílu ČR v MMF a ev. použití korunových prostředků Fondem v transakcích s ostatními členskými státy, v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0002(0700) P0065(18) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Platí pouze pro ČNB.

**Verze:** 2.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2004

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.416

**Kód:** EAR2082

**Akronym:** EAR2082

**Název:** Pohledávky za bankami Evropského systému centrálních bank

**Charakteristika:**

Pohledávky ČNB za Evropskou centrální bankou a ostatními centrálními bankami vykazované po vstupu České republiky do Evropské unie, v Kč a přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

012DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0002(0700) P0065(39) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Platí pouze pro ČNB.

**Verze:** 2.0

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2004

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.416

**Kód:** EAR2083

**Akronym:** EAR2083

**Název:** Nesplacené příslušenství poskytnutých úvěrů a ost.pohledávek

**Charakteristika:**

Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých úvěrů a ostatních obdobných pohledávek obsahující naběhlé (dosud nesplacené) příslušenství pohledávky a případně i příslušenství splatné, ale dosud nesplacené.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:** 2.1

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2005

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.416



**Kód:** EAR2084

**Akronym:** EAR2084

**Název:** Rozdíly z ocenění poskytnutých úvěrů a ostatních pohledávek

**Charakteristika:**

Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých úvěrů a ostatních obdobných pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

EAR2084=EAR2083+EAR2085

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2085

**Akronym:** EAR2085

**Název:** Ostatní rozdíly z ocenění poskytnutých úvěrů a ost.pohled.

**Charakteristika:**

Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých úvěrů a ostatních obdobných pohledávek vzniklá především použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2086

**Akronym:** EAR2086

**Název:** Rozdíly z ocenění uložených vkladů a ostatních pohledávek

**Charakteristika:**

Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených vkladů a ostatních pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011Dza, 012Dza, 013Dza, 017Dza, 121Dza, 126Dza, 131Dza, 132Dza, 135Dza, 138Dza, 20Dza, 212Dza, 332Dza, 421Dza, 424Dza

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

EAR2086=EAR2087+EAR2088

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2087

**Akronym:** EAR2087

**Název:** Nesplacené příslušenství uložených vkladů a ost.pohledávek

**Charakteristika:**

Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených vkladů a ostatních pohledávek obsahující naběhlé (dosud nesplacené) příslušenství pohledávky a případně i příslušenství splatné, ale dosud nesplacené.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011Dza, 012Dza, 013Dza, 017Dza, 121Dza, 126Dza, 131Dza, 132Dza, 135Dza, 138Dza, 20Dza, 212Dza, 332Dza, 421Dza, 424Dza

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2088

**Akronym:** EAR2088

**Název:** Ostatní rozdíly z ocenění uložených vkladů a ost.pohledávek

**Charakteristika:**

Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených vkladů a ostatních pohledávek vzniklá především použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa, 012DZa, 013DZa, 017DZa, 121DZa, 126DZa, 131DZa, 132DZa, 135DZa, 138DZa, 20DZa, 212DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód:** EAR2089

**Akronym:** EAR2089

**Název:** Nesplacené příslušenství neobchodovatelných cenných papírů

**Charakteristika:**

Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] neobchodovatelných cenných papírů obsahující naběhlé (dosud nesplacené) příslušenství pohledávky a případně i příslušenství splatné, ale dosud nesplacené.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 4.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2090

**Akronym:** EAR2090

**Název:** Ostatní rozdíly z ocenění neobchod.dluh. cenných papírů

**Charakteristika:**

Část rozdílu mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] neobchodovatelných cenných papírů vzniklá především použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

363VZa, 366VZa, 367VZa, 387VZa, 410DZav, 411DZav, 415DZav, 418DZav

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 4.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2091

**Akronym:** EAR2091

**Název:** Pohledávky za jinými mezinár. finančními institucemi

**Charakteristika:**

Pohledávky ČNB za mezinárodními finančními institucemi jinými než banky Evropského systému centrálních bank a MMF, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

013DZa, 014DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0002(0700) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Platí pouze pro ČNB.

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

**Kód:** EAR2092

**Akronym:** EAR2092

**Název:** Podílové listy a akcie fondů peněžního trhu

**Charakteristika:**

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

364DZa, 365DZa, 384DZa, 385DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(S\_AKPLFPT) P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

EAR2092=EAR1489\_002+EAR1490\_002

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2092\_002

**Akronym:** EAR2092

**Název:** \*Podílové listy a akcie fondů peněžního trhu

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota podílových listů a akcií emitovaných fondy peněžního trhu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

364DZa, 365DZa, 384DZa, 385DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

EAR2092 - Podílové listy a akcie fondů peněžního trhu

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(S\_AKPLFPT) P0125(S\_ZEMTEROR) P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2094

**Akronym:** EAR2094

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

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota ostatních dluhových cenných papírů (tj. dluhových cenných papírů, které nejsou považovány za neobchodovatelné), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

361DZa, 362DZa, 363DZa, 366DZa, 368DZa, 381DZa, 382DZa, 383DZa, 386DZa, 388DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(S\_DLUHAKUP) P0186(26)

**Algoritmus odvození:**

EAR2094=EAR1492\_003+EAR1515\_003+EAR1493\_003+EAR1494\_003+EAR1495

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2096

**Akronym:** EAR2096

**Název:** Pohledávky PRGF

**Charakteristika:**

Prostředky poskytnuté Českou republikou Mezinárodnímu měnovému fondu v rámci facility na snížení chudoby a podporu růstu (PRGF - Poverty Reduction and Growth Facility), v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0002(0700) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Platí pouze pro ČNB.

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

**Kód:** EAR2097

**Akronym:** EAR2097

**Název:** Členský podíl v MMF v CZK

**Charakteristika:**

Prostředky odpovídající korunové části členského podílu České republiky v Mezinárodním měnovém fondu, v Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0002(0700) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Platí pouze pro ČNB.

**Verze:**1.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2003

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb.416

**Kód:** EAR2098

**Akronym:** EAR2098

**Název:** Pohledávky z marží burzovních derivátů krátkodobé

**Charakteristika:**

Pohledávky banky (krátkodobé) vzniklé ze zúčtování marží burzovních derivátů (marží v hotovosti složených pro futures a pro opce, marží v hotovosti složených pro burzovní deriváty na vlastní účet a pro klienta, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

319DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(18)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:**1.1

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2004

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Vonšovská / odb. 416

**Kód:** EAR2099

**Akronym:** EAR2099

**Název:** Pohledávky z marží burzovních derivátů dlouhodobé

**Charakteristika:**

Pohledávky banky (dlouhodobé) vzniklé ze zúčtování marží burzovních derivátů (marží v hotovosti složených pro futures a pro opce, marží v hotovosti složených pro burzovní deriváty na vlastní účet a pro klienta, vypořádané změny reálných hodnot burzovních derivátů), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

319DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(20)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Kód:** EAR2100

**Akronym:** EAR2100

**Název:** Rozdíly z ocenění poskytnutých krátkodobých úvěrů

**Charakteristika:**

Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých krátkodobých úvěrů a ostatních obdobných krátkodobých pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklémi použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 200DZa, 201DZa, 202DZa, 203DZa, 204DZa, 205DZa, 206DZa, 207DZa, 208DZa, 209DZa, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2006
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb. 416	



**Kód:** EAR2101

**Akronym:** EAR2101

**Název:** Rozdíly z ocenění poskytnutých dlouhodobých úvěrů

**Charakteristika:**

Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] poskytnutých dlouhodobých úvěrů a ostatních obdobných dlouhodobých pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklémi použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011DZa, 012DZa, 014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 122DZa, 123DZa, 133DZa,  
134DZa, 135DZa, 138DZa, 200DZa, 201DZa, 202DZa, 203DZa, 204DZa, 205DZa,  
206DZa, 207DZa, 208DZa, 209DZa, 212DZa, 213DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa,  
241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2006
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb. 416	

**Kód:** EAR2102

**Akronym:** EAR2102

**Název:** Rozdíly z ocenění uložených krátkodobých vkladů

**Charakteristika:**

Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených krátkodobých vkladů a ostatních obdobných krátkodobých pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklémi použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011Dza, 012Dza, 013Dza, 017Dza, 121Dza, 126Dza, 131Dza, 132Dza, 135Dza, 138Dza, 200Dza, 201Dza, 202Dza, 203Dza, 204Dza, 205Dza, 206Dza, 207Dza, 208Dza, 209Dza, 212Dza, 332Dza

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2006
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb. 416	

**Kód:** EAR2103

**Akronym:** EAR2103

**Název:** Rozdíly z ocenění uložených dlouhodobých vkladů

**Charakteristika:**

Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] uložených dlouhodobých vkladů a ostatních obdobných dlouhodobých pohledávek. Je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklémi použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

011Dza, 012Dza, 013Dza, 017Dza, 121Dza, 126Dza, 131Dza, 132Dza, 135Dza, 138Dza, 200Dza, 201Dza, 202Dza, 203Dza, 204Dza, 205Dza, 206Dza, 207Dza, 208Dza, 209Dza, 212Dza, 332Dza, 421Dza, 424Dza

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2006
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb. 416	

**Kód:** EAR2104

**Akronym:** EAR2104

**Název:** Rozdíly z ocenění dluhových CP krátkodobých

**Charakteristika:**

Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] u neobchodovatelných cenných papírů krátkodobých, který je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklémi použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví, a rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a účetní hodnotou bez příslušenství [P0088=26] ostatních dluhových cenných papírů krátkodobých, který je dán hodnotou naběhlého (dosud nesplatného) příslušenství, popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nesplaceného a zahrnuje i případné další rozdíly v souvislosti s přeceňováním dluhových a majetkových cenných papírů (např. spotové operace).

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2006
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb. 416	

**Kód:** EAR2105

**Akronym:** EAR2105

**Název:** Rozdíly z ocenění cenných papírů dlouhodobých

**Charakteristika:**

Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a statistickou nominální hodnotou [P0186=23] u neobchodovatelných cenných papírů dlouhodobých, který je dán zejména hodnotou naběhlého příslušenství a rozdíly vzniklými použitím pořizovací ceny, reálné hodnoty apod. pro oceňování v účetnictví, a rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a účetní hodnotou bez příslušenství [P0088=26] ostatních dluhových cenných papírů dlouhodobých, který je dán hodnotou naběhlého (dosud nesplaceného) příslušenství, popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nesplaceného a zahrnuje i případné další rozdíly v souvislosti s přeceňováním dluhových a majetkových cenných papírů (např. spotové operace).

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 367VZa, 368VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 387VZa, 388VZa, 410DZa, 411DZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 4.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2006
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb. 416	

**Kód:** EAR2110

**Akronym:** EAR2110

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

**Charakteristika:**

Poskytnuté úvěry jiným úvěrovým institucím (s výjimkou ČNB) na konkrétní účel s dobou splatnosti nad 1 rok, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Jedná se o úvěry předexportní, exportní a úvěry importní na investiční a neinvestiční dovozy.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

014DZa, 015DZa, 017DZa, 018DZa, 123DZa, 133DZa, 135DZa, 138DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0021(40) P0065(20) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2008
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2228

**Akronym:** EAR2228

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

332DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2229

**Akronym:** EAR2229

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

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

332DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2230

**Akronym:** EAR2230

**Název:** Neobchodovatelné dluhopisy

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhopisů, tj. dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

363DZa, 366DZa, 410DZa, 415DZa, 418DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0088(S\_NEODLCP) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

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

**Verze:** 3.1

**Stav:** Platný

**Platnost od:** 01.01.2007

**Zdroj:** ČNB

**Garant:** Vonšovská / odb.416

**Kód:** EAR2231

**Akronym:** EAR2231

**Název:** Rozdíly z ocenění ostatních cenných papírů

**Charakteristika:**

Rozdíl mezi účetní hodnotou [P0186=25] a účetní hodnotou bez příslušenství [P0088=26] ostatních dluhových cenných papírů. Je dán hodnotou naběhlého (dosud nesplatného) příslušenství, popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nesplaceného.

Zahrnuje i případné další rozdíly v souvislosti s přeceňováním dluhových a majetkových cenných papírů (např. spotové operace).

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

361VZa, 362VZa, 363VZa, 364VZa, 365VZa, 366VZa, 368VZa, 381VZa, 382VZa, 383VZa, 384VZa, 385VZa, 386VZa, 388VZa, 414DZa, 415DZa, 416DZa, 417DZa, 418DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 3.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 31.03.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2233

**Akronym:** EAR2233

**Název:** Provozní úvěry svěřené zahr.pob.a jednat.- krátkodobé

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

332DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(18) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2234

**Akronym:** EAR2234

**Název:** Provozní vklady svěřené zahr.pob. a jednat.- krátkodobé

**Charakteristika:**

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

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

332DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(18) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2235

**Akronym:** EAR2235

**Název:** Provozní úvěry svěřené zahr.pob. a jednat.- dlouhodobé

**Charakteristika:**

Celková hodnota dlouhodobých (doba splatnosti delší než 1 rok) úvěrů svěřených centrálou banky zahraničním pobočkám a jednatelstvím v běžném bankovním styku s nimi k provozním účelům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

332DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(20) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	



**Kód:** EAR2236

**Akronym:** EAR2236

**Název:** Provozní vklady svěřené zahr.pob. a jednat.- dlouhodobé

**Charakteristika:**

Celková hodnota dlouhodobých (doba splatnosti delší než 1 rok) vkladů svěřených centrální bankou zahraničním pobočkám a jednatelstvím v běžném bankovním styku s nimi k provozním účelům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

332DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0065(20) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2004
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2360

**Akronym:** EAR2360

**Název:** Pohledávky z dodavatelsko-odběratelských vztahů

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota pohledávek z dodavatelsko-odběratelských vztahů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Nezahrnuje zálohy na hmotný a nehmotný majetek.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

341DZa, 342DZa, 344DZa, 351DZa, 352DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2370

**Akronym:** EAR2370

**Název:** Oceň.rozdíly z přecenění majetku a závazků - výsl.deb.zúst.

**Charakteristika:**

Výsledný debetní zůstatek rozdílů z přecenění majetku a závazků, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

560VDZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 02.01.2005
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2372

**Akronym:**

**Název:** Oběžné zlaté a stříbrné mince

**Charakteristika:**

Hodnota oběžných zlatých a stříbrných mincí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

113DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2007
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Vonšovská / odb.416	

**Kód:** EAR2450

**Akronym:**

**Název:** Jmenovitá hodnota 1 ks CP v měně CP

**Charakteristika:**

Jmenovitá hodnota 1 ks cenného papíru v měně cenného papíru.

Uvede se jmenovitá hodnota 1 ks cenného papíru v měně cenného papíru vykázané v poli Struktura vykazovaných měn (parametr P0019). Není-li známa jmenovitá hodnota na 1 ks cenného papíru, uvede se hodnota "1".

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

V návaznosti na použitou konkretizaci parametru P0019 (Struktura sledovaných měn) pro daný cenný papír se primárně vykazuje jmenovitá hodnota v měně emise cenného papíru (pro původní měny v přepočtu na EUR fixním konverzním kurzem dané měny vůči EUR před vstupem dané země do měnové unie). Přípustné je i uvedení jmenovité hodnoty v měně, za kterou byl cenný papír nakoupen (ve které je obchodován).

Za jmenovitou hodnotu 1ks amortizovaného dluhopisu se pokládá jmenovitá hodnota 1ks dluhopisu v době emise tohoto dluhopisu, tato hodnota se aplikuje do doby splatnosti tohoto dluhopisu. (Postupně umořovaný (amortizovaný) dluhopis je takový dluhový cenný papír, jehož původní jmenovitá hodnota (jistina) je postupně (nejčastěji v pravidelných termínech) dlužníkem splácena (umořována) držiteli dluhopisu (ve stejných částkách nebo lineárně rostoucích/klesajících částkách).)

**Verze:**1.1

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2011

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Novák / odb.416

**Kód:** EAR2451

**Akronym:**

**Název:** Datum emise

**Charakteristika:**

Datum emise cenného papíru.

Ve vztahu k výkazu VST(ČNB) 41-12 (Měsíční přehled cenných papírů v držení banky) se u majetkových cenných papírů datum emise (úpisu) nemusí vyplňovat. U dluhových cenných papírů typu investiční certifikát, u kterých nelze určit datum emise, se uvede hodnota "01.01.1900".

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Date - Datum

**Parametry informačního prvku:**

P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb.416	

**Kód:** EAR2452

**Akronym:**

**Název:** Datum splatnosti

**Charakteristika:**

Datum splatnosti dluhového cenného papíru.

Ve vztahu k výkazu VST(ČNB) 41-12 (Měsíční přehled cenných papírů v držení banky) se u majetkových cenných papírů případné datum splatnosti nevyplňuje. Datum splatnosti se taktéž nevyplňuje u dluhových cenných papírů bez neurčeného datumu splatnosti.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Date - Datum

**Parametry informačního prvku:**

P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	

**Kód:** EAR2453

**Akronym:**

**Název:** Množství / Nominální hodnota

**Charakteristika:**

Uvádí se počet jednotek finančních nástrojů (kusů majetkových cenných papírů), nebo celková držená nominální hodnota dluhových cenných papírů. U dluhových cenných papírů se vykazuje celková držená nominální hodnota v měně cenného papíru vykázané v poli Struktura vykazovaných měn (parametr P0019).

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Neobchoduje-li se majetkový cenný papír v celých kusech, uvede se neceločíselný počet kusů s přesností až na 4 desetinná místa. V návaznosti na použitou konkretizaci parametru P0019 (Struktura sledovaných měn) pro daný cenný papír se vykazuje u dluhových cenných papírů celková držená nominální hodnota v měně emise cenného papíru (pro původní měny v přepočtu na EUR fixním konverzním kurzem dané měny vůči EUR před vstupem dané země do měnové unie). Přípustné je i uvedení celkové držené nominální hodnoty dluhového cenného papíru v měně, za kterou byl cenný papír nakoupen (ve které je obchodován).

**Verze:**1.2

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2011

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Novák / odb. 416

**Kód:** EAR2454

**Akronym:**

**Název:** Účetní hodnota (brutto)

**Charakteristika:**

Celková účetní hodnota (brutto) daného cenného papíru, v Kč nebo v přepočtu na Kč. U cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou je to reálná hodnota, u cenných papírů oceňovaných naběhlou hodnotou nebo pořizovací cenou je to hodnota nekompenzovaná o opravné položky, ale včetně nabíhajícího příslušenství.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

36Vza, 360DZ, 360b, 369b, 38Vza, 41DZ, 419b

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0125 P0151 P0186 P1094 P1095 P1096 P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK) P0034(0) P0186(25)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

**Verze:**1.0

**Stav:**Platný

**Platnost od:**01.01.2009

**Zdroj:**ČNB

**Garant:**Novák / odb. 416

**Kód:** EAR2455

**Akronym:**

**Název:** Nabíhající příslušenství

**Charakteristika:**

K danému okamžiku sestavení výkazu celková hodnota naběhlého (dosud nesplatného) příslušenství daného cenného papíru, popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nesplaceného, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096 P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009 (CZK)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	

**Kód:** EAR2456

**Akronym:**

**Název:** Opravné položky

**Charakteristika:**

Hodnota opravných položek daného cenného papíru uvedená jako záporné číslo, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

369KZ, 419KZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0088 P0125 P0151 P1094 P1095 P1096  
P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009 (CZK) P0034 (2)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	

**Kód:** EAR2457

**Akronym:**

**Název:** Reálná hodnota CP poskytnutých v repo obchodu

**Charakteristika:**

Celková reálná hodnota cenného papíru poskytnutého v repo obchodu vč. odpovídající části naběhlého dosud nespátného příslušenství (popřípadě i příslušenství splatného, ale dosud nespaceného), v Kč nebo v přepočtu na Kč. U cenných papírů držených v portfoliu finančních investic držených do splatnosti je možné vykazovat účetní hodnotu CP evidovanou v systému banky.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P0186 P1094 P1095 P1096 P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009 (CZK) P0186 (22)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	

**Kód:** EAR2458

**Akronym:**

**Název:** Účetní hodnota závazků z CP

**Charakteristika:**

Celková účetní hodnota závazků, která vznikla účetní jednotce při prodeji vypůjčených cenných papírů nebo cenných papírů přijatých v reverzních repo obchodech (závazky z krátkých prodejů) realizovaném na vlastní účet vykazujícího subjektu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

17KZ

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P0186 P1094 P1095 P1096 P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009 (CZK) P0186 (25)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	

**Kód:** EAR2459

**Akronym:**

**Název:** Změna reálných hodnot u spotových operací

**Charakteristika:**

Změna reálné hodnoty cenného papíru ke dni sestavení výkazu z důvodu účetního zachycení spotových operací s využitím účetní metody dne vypořádání obchodu, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

36VZa, 360b, 369b, 38VZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125 P0151 P0186 P1094 P1095 P1096 P1097

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK) P0186(22)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2009
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	

**Kód:** EAR2465

**Akronym:**

**Název:** Sekuritizované prostř. FVC se sídlem v ČR

**Charakteristika:**

Zůstatky sekuritizovaných úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) rezident v ČR.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0125 P0186 P2036 P2125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(555) P2036(S\_ROFZAPFI) P2125(CZ)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	



**Kód:** EAR2466

**Akronym:**

**Název:** Sekuritizované prostr. FVC se sídlem v zemi EMU

**Charakteristika:**

Zůstatky sekuritizovaných úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) rezident v zemi eurozóny.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0125 P0186 P2036 P2125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(555) P2036(S\_NOFZAPFI) P2125(S\_EMUTER)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	

**Kód:** EAR2467

**Akronym:**

**Název:** Sekurit. prostr. entity jiné než FVC se sídlem v ČR nebo EMU

**Charakteristika:**

Zůstatky sekuritizovaných úvěrů, které nebyly odúčtovány z rozvahy vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je subjekt jiný než účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) rezident v ČR nebo rezident v zemi eurozóny nebo měnová finanční instituce (MFI) rezident v ČR.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0036 P0125 P0186 P2036 P2125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0008(555) P2036(S\_NOFZAPFI) P2125(S\_BCZEMU)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	

**Kód:** EAR2468

**Akronym:**

**Název:** Sekuritizované prostřednictvím FVC

**Charakteristika:**

Zůstatky sekuritizovaných úvěrů spravovaných v rámci sekuritizace, kdy protistranou úvěrového převodu vykazujícího subjektu je účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC).

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0021 P0036 P0065 P0125 P0186 P2125

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Novák / odb. 416	

**Kód:** EAR2469

**Akronym:**

**Název:** Úvěry a pohledávky za domácnostmi a nefinančními podniky

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota úvěrů a ostatních pohledávek za klienty (za sektor nefinančních podniků a sektor domácností ) včetně běžných a kontokorentních účtů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

20DZav, 212DZa, 213DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 221DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, 249KZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0062 P0065 P0123 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0009(CZK) P0011(120) P0013(100) P0014(001) P0186(23)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Barkhanskyy / odb. 416	

**Kód:** EAR2470

**Akronym:** EAR2470

**Název:** Úvěry a pohledávky za clearingovými protistranami

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota poskytnutých úvěrů z reverzního repa clearingové protistraně (CC) v členění na domácí rezidenty a rezidenty eurozóny, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

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

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

Seznam clearingových protistran je veden na www stránkách Výboru evropských regulátorů cenných papírů (Committee of European Securities Regulators).  
[http://mifiddatabase.cesr.eu/Index.aspx?sectionlinks\\_id=24&language=0&pageName=CENTRAL\\_COUNTERPARTIES\\_Display&subsection\\_id=0](http://mifiddatabase.cesr.eu/Index.aspx?sectionlinks_id=24&language=0&pageName=CENTRAL_COUNTERPARTIES_Display&subsection_id=0)

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2010
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Sýkorová / odb. 416	

**Kód:** EAR2471

**Akronym:** x

**Název:** Syndikované úvěry poskytnuté OMFI

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých ostatním měnovým finančním institucím (fondy peněžního trhu a jiné měnové finanční instituce), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RNFPTJMFI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Barkhanskyy / odb. 416	

**Kód:** EAR2472

**Akronym:**

**Název:** Syndikované úvěry poskytnuté centrálním vládám

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých centrálním vládám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RNCENVLA)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Barkhanskyy / odb. 416	

**Kód:** EAR2473

**Akronym:**

**Název:** Syndikované úvěry poskytnuté ostatním vládním institucím

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých ostatním vládním institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RNOSTVLA)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Barkhanskyy / odb. 416	

**Kód:** EAR2474

**Akronym:**

**Název:** Syndikované úvěry poskytnuté nefinančním podnikům

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých nefinančním podnikům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Barkhanskyy / odb. 416	

**Kód:** EAR2475

**Akronym:**

**Název:** Syndikované úvěry poskytnuté ostatním klientům

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých ostatním klientům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

20DZav, 214DZa, 216DZa, 218DZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0036(S\_RNOSTSEK)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Barkhanskyy / odb. 416	

**Kód:** EAR2476

**Akronym:** x

**Název:** Syndikované úvěry poskytnuté úvěrovým institucím

**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů poskytnutých úvěrovým institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Účtová osnova**

**BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce**

123DZa, 131DZa, 133DZa, 134DZa, 135DZa, 138DZa, 332DZa, 421DZa, 424DZa

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0034(0) P0036(S\_RNUVINMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2011
<b>Zdroj:</b> ČNB	<b>Garant:</b> Barkhanskyy / odb. 416	