

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EIN0001**Akronym:** EIN0001**Název:** Bud. splátky z přijatých dl. úvěrů od nerez. úvěř. institucí**Charakteristika:**

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

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

125DOa, 130DOa, 137DOa, 531DOa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0061 P0062 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:****Verze:** 5.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2008**Zdroj:** ČNB**Garant:** Moravcova / odb. 417**Kód:** EIN0471**Akronym:** EIN0471**Název:** Bud. splátky z přijatých dl. úvěrů od klientů - nerezidentů**Charakteristika:**

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

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

231DOa, 532DOa

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036 P0061 P0062 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:****Verze:** 3.0**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2008**Zdroj:** ČNB**Garant:** Sýkorová / odb. 711

Kód: EIN0488

Akronym: EIN0488

Název: Inkasa při nákupu a prodeji cizí měny

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EIN0488_001

Akronym: EIN0488

Název: *Inkasa při nákupu cizí měny

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EIN0488 - Inkasa při nákupu a prodeji cizí měny

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0333(260)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EIN0488_002

Akronym: EIN0488

Název: *Inkasa při prodeji cizí měny

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EIN0488 - Inkasa při nákupu a prodeji cizí měny

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0333 (270)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EIN0489

Akronym: EIN0489

Název: Platby při nákupu a prodeji cizí měny

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EIN0489_001

Akronym: EIN0489

Název: *Platby při nákupu cizí měny

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EIN0489 - Platby při nákupu a prodeji cizí měny

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0333 (260)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EIN0489_002

Akronym: EIN0489

Název: *Platby při prodeji cizí měny

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EIN0489 - Platby při nákupu a prodeji cizí měny

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0333 (270)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EIN0490

Akronym: EIN0490

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

712KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0333(335)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EIN0491

Akronym: EIN0491

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

612DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0125 P0333

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0333(335)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB0505

Akronym: ENB0505

Název: Úrokové náklady

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:14.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2006

Zdroj:ČNB

Garant:Šíp / odbor 711

Kód: ENB0921

Akronym: ENB0921

Název: Úrokové náklady

Charakteristika:

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

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7 I 13.

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB0927

Akronym: ENB0927

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

Charakteristika:

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

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (b), IAS 1.86

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Spurná / odb. 711

Kód: ENB0944

Akronym: ENB0944

Název: Ztráta ze zajišťovacích úrokových derivátů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS7.20 (a) (i), IAS 39.9

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB0945

Akronym: ENB0945

Název: Náklady na poplatky a provize

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 612DZa, - 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB0953

Akronym: ENB0953

Název: Ostatní provozní náklady

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 667DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.86

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ENB0964

Akronym: ENB0964

Název: Správní náklady

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.88-89/92

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ENB0965

Akronym: ENB0965

Název: Náklady na zaměstnance

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 631DZa, - 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.91

Verze: 4.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2011

Zdroj: ČNB

Garant: Šípová / odb. 416

Kód: ENB0966

Akronym: ENB0966

Název: Mzdy a platy

Charakteristika:

Hodnota všech součástí mezd a platů zaměstnanců vykazujícího subjektu, které jsou hrazeny z nákladů vykazujícího subjektu, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Vykazují se zde i odměny statutárních a jiných orgánů vykazujícího subjektu kromě odměn ve formě podílů (ty jsou součástí řádku "Odměny - vlastní kapitálové nástroje").

Vykazují se zde náhrady mzdy za prvních 14 kalendářních dnů trvání dočasné pracovní neschopnosti vyplácené zaměstnavatelem.

Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 631DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 4.3

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2011

Zdroj: ČNB

Garant: Šípová / odb. 416

Kód: ENB0967

Akronym: ENB0967

Název: Sociální a zdravotní pojištění

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ENB0969

Akronym: ENB0969

Název: Ostatní správní náklady

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 635DZa, - 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ENB0970

Akronym: ENB0970

Název: Nájemné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ENB0972

Akronym: ENB0972

Název: Náklady na outsourcing

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ENB0973

Akronym: ENB0973

Název: Náklady na reklamu

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ENB0974

Akronym: ENB0974

Název: Náklady na poradenství

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ENB0976

Akronym: ENB0976

Název: Odpisy pozemků, budov a zařízení

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 637DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.88-91

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB0980

Akronym: ENB0980

Název: Odpisy nehmotného majetku

Charakteristika:

Náklady vykazujícího subjektu na odpisy nehmotného majetku, kromě goodwillu, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Pokud vykazující subjekt nevykazuje podle IFRS odpisy zahrnují i odpisy goodwillu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 638DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.88-91, IAS 38.118

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB0987

Akronym: ENB0987

Název: Náklady na daň z příjmů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 653DZa, 681VZ, 682VZ, 685VZ, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.81 (d), IAS 12.77

Verze:3.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB1016

Akronym:

Název: Úroky na finanční závazky k obchodování

Charakteristika:

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

Úrokové náklady na finanční aktiva oceňovaných reálnou hodnotou na účty nákladů/výnosů nevykazuje subjekt, který je neodděluje od změn reálné hodnoty.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS7.20 (a) (i), IAS 1.86, IAS 39.9.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: ENB1017

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Úrokové náklady na finanční aktiva oceňovaných reálnou hodnotou na účty nákladů/výnosů nevykazuje subjekt, který je neodděluje od změn reálné hodnoty.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS7.20 (a) (i), IAS 1.86, IAS 39.9 .

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

Kód: ENB1018

Akronym:

Název: Úroky na finanční závazky v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS7.20 (a) (i), IAS 39.9

V efektivní úrokové míře by měly být zohledněny náklady na poplatky a provize z úvěrových smluv.

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

Kód: ENB1019

Akronym:

Název: Úroky na ostatní závazky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (b), IAS 1.86

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB1020

Akronym:

Název: Náklady na základní kapitál splatný na požádání

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB1021

Akronym:

Název: Poplatky a provize na operace s finančními nástroji

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 612DZa, - 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB1022

Akronym:

Název: Poplatky a provize na obhospodařování hodnot

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB1023

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB1024

Akronym:

Název: Poplatky a provize na clearing a vypořádání

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 612DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB1025

Akronym:

Název: Poplatky a provize na sekuritizaci

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB1026

Akronym:

Název: Poplatky a provize na ostatní služby

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 612DZa, - 617DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 2.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: ENB1028

Akronym:

Název: Penzijní a podobné výdaje

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB1029

Akronym:

Název: Náklady na dočasné zaměstnance

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 631DZa, - 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Trvalý pracovní poměr = doba určitá i neurčitá

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

Kód: ENB1030

Akronym:

Název: Odměny - vlastní kapitálové nástroje

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 631DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB1031

Akronym:

Název: Ostatní náklady na zaměstnance

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 632DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB1032

Akronym:

Název: Náklady na informační technologie

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB1033

Akronym:

Název: Jiné správní náklady

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 635DZa, - 636DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ENB1034

Akronym:

Název: Odpisy

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 637DZa, - 638DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.93

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

Kód: ENB1035

Akronym:

Název: Odpisy investic do nemovitostí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 637DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.88-91

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB1037

Akronym:

Název: Tvorba OP

Charakteristika:

Výše vytvořených opravných položek k aktivům, jiným, než oceňovaným reálnou hodnotou od 1.1. sledovaného období k datu sestavení výkazu, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vykazuje se se znaménkem "+".

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

651DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0134

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(740) P0014(700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ENB1038

Akronym:

Název: Kurzové rozdíly a ostatní úpravy

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0134

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(740) P0014(700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ENB1041

Akronym:

Název: Tvorba rezerv

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

653DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0103

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(740) P0014(700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: ENB1042

Akronym:

Název: Úrokové náklady na dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 614DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB1043

Akronym:

Název: Úrokové náklady ostatní

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB1044

Akronym:

Název: Úroky úvěrovým institucím

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nákladů na úroky z úvěrů a vkladů přijatých od úvěrových institucí, včetně úrokových nákladů na repo obchody, vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Úvěrové instituce zahrnují i mezinárodní rozvojové banky podle přílohy č. 4, bod 4 vyhlášky ČNB č.123/2007.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB1045

Akronym:

Název: Úroky vládním institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: ENB1046

Akronym:

Název: Úroky ostatním klientům/zákazníkům

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: ENB1047

Akronym:

Název: Kurzové rozdíly a ostatní úpravy

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0013 P0019 P0103

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: EPD0879

Akronym: EPD0879

Název: Odepsané pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

996DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0900

Akronym: EPD0900

Název: Pohledávky ze spotových operací

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

941DZ, 943DZ, 945DZ, 947DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0901

Akronym: EPD0901

Název: Pohledávky z opcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

961DZ, 963DZ, 965DZ, 967DZ, 969DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0906

Akronym: EPD0906

Název: Závazky ze spotových operací

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

942KZ, 944KZ, 946KZ, 948KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0907

Akronym: EPD0907

Název: Závazky z opcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

960KZ, 962KZ, 964KZ, 966KZ, 968KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0914

Akronym: EPD0914

Název: Pohledávky z pevných termínových operací

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

951DZ, 953DZ, 955DZ, 957DZ, 959DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0918

Akronym: EPD0918

Název: Závazky z pevných termínových operací

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0922

Akronym: EPD0922

Název: Delta ekvivalent pohledávek z opcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0923

Akronym: EPD0923

Název: Delta ekvivalent závazků z opcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0966

Akronym: EPD0966

Název: Poskytnuté přísliby

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

911DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0968

Akronym: EPD0968

Název: Poskytnuté záruky a ručení

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

921DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0972

Akronym: EPD0972

Název: Poskytnuté záruky z akreditivů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

931DZ, 933DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0981

Akronym: EPD0981

Název: Poskytnuté zástavy

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

971DZ, 973DZ, 975DZ, 977DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0986

Akronym: EPD0986

Název: Přijaté přísliby

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0988

Akronym: EPD0988

Název: Přijaté záruky a ručení

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

922KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD0992

Akronym: EPD0992

Název: Přijaté záruky z akreditivů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1027

Akronym:

Název: Poskytnuté přísliby, záruky a akreditivy

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1028

Akronym:

Název: Podrozvahové pohledávky z pevných termínov. operací a opcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1029

Akronym:

Název: Přijaté přísliby, záruky a akreditivy

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1030

Akronym:

Název: Podrozvahové závazky z pevných termínových operací a opcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1040

Akronym: EPD1040

Název: Poskytnuté přísliby a záruky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1041

Akronym: EPD1041

Název: Poskytnuté záruky z úvěrových derivátů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

921DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1042

Akronym: EPD1042

Název: Poskytnuté záruky ostatní

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

921DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1043

Akronym: EPD1043

Název: Poskytnuté záruky ze směnek

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

923DZ, 925DZ, 927DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1046

Akronym: EPD1046

Název: Hodnoty předané k obhospodařování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

980DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1047

Akronym: EPD1047

Název: Přijaté přísliby a záruky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1048

Akronym: EPD1048

Název: Přijaté záruky z úvěrových derivátů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

922KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1049

Akronym: EPD1049

Název: Přijaté záruky ostatní

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

922KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1050

Akronym: EPD1050

Název: Přijaté záruky ze směnek

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

924KZ, 926KZ, 928KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1052

Akronym: EPD1052

Název: Hodnoty převzaté k obhospodařování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

982KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1053

Akronym: EPD1053

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1055

Akronym: EPD1055

Název: Sjednané dosud nevypořádané nákupy CP

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1056

Akronym: EPD1056

Název: Sjednané dosud nevypořádané prodeje CP

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1057

Akronym: EPD1057

Název: Poskytnuté přísliby a záruky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1058

Akronym: EPD1058

Název: Přijaté přísliby a záruky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

912KZ, 922KZ, 924KZ, 926KZ, 928KZ, 932KZ, 934KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1066

Akronym: EPD1066

Název: Hodnoty předané do úschovy, správy a k uložení

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

983DZ, 985DZ, 987DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1067

Akronym: EPD1067

Název: Hodnoty převzaté do úschovy, správy a k uložení

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

984KZ, 986KZ, 988KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1130

Akronym: EPD1130

Název: Zástavní hodnota zastavených nemovitostí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

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

Poznámka:

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

Kód: EPD1141

Akronym: EPD1141

Název: Hodnota zastavených nemovitostí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1141_001

Akronym: EPD1141

Název: *Hodnota zast.nemovitostí - k HÚ celkem

Charakteristika:

Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění hypotečních úvěrů (bez omezení výše úvěru), v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.

Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HYPOCEL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1141_002

Akronym: EPD1141

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

Charakteristika:

Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění hypotečních úvěrů (bez omezení výši úvěru) určených k financování nemovitostí na bydlení, v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.

Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUNEMB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Labská / odb.416

Kód: EPD1141_003

Akronym: EPD1141

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

Charakteristika:

Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění hypotečních úvěrů (bez omezení výše úvěru) určených k financování ostatních nemovitostí, v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.

Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUNEMO)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1141_004

Akronym: EPD1141

Název: *Hodnota zast.nemovitostí - k HÚ spotřebitelským

Charakteristika:

Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění hypotečních úvěrů (bez omezení výše úvěru) určeným ke spotřebitelským účelům, v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.

Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUSPOT)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1141_005

Akronym: EPD1141

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

Charakteristika:

Celková hodnota zastavených nemovitostí, na nichž vázne zástavní právo ve prospěch banky a které současně slouží k zajištění ostatních (vč.neúčelových) hypotečních úvěrů (bez omezení výši úvěru), v členění podle sektorů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Hodnotu zastavených nemovitostí stanovuje banka.

Je-li zřízeno zástavní právo k jedné nemovitosti, kterým je zajištěno více úvěrů, uvede se její hodnota pouze jednou (bez duplicitního vykazování), a to podle evidence hodnoty zajištění ke konkrétnímu úvěru (je-li to pro banku problematické, pak rozdělí zajištění dle poměru pohledávek).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1141 - Hodnota zastavených nemovitostí

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_HUOSTA)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1174

Akronym:

Název: Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozmahových závazků

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1175

Akronym:

Název: Přijaté zástavy

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

972KZ, 974KZ, 976KZ, 978KZ, 979KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1176

Akronym:

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

Charakteristika:

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1176_001

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1176 - Úhrn poskytnutých příslibů, záruk aj. podrozvah. pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0007(01)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1176_002

Akronym:

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

Charakteristika:

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

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1176 - Úhrn poskytnutých příslibů, záruk aj. podrozvah. pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0143(10)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1177

Akronym:

Název: Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozvahových závazků

Charakteristika:

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1177_001

Akronym:

Název: Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozvahových závazků

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1177 - Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozvahových závazků

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0007(01)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1177_002

Akronym:

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

Charakteristika:

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

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPD1177 - Úhrn přijatých příslibů, záruk aj. podrozvahových závazků

Parametry informačního prvku:

P0007 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0143(10)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1178

Akronym:

Název: Pohledávky z derivátů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPD1179

Akronym:

Název: Závazky z derivátů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0062 P0143 P1022

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPN0001

Akronym: EPN0001

Název: Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Charakteristika:

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

Nové obchody zahrnují nově sjednané smlouvy o vkladovém účtu, nové smlouvy o stavebním spoření apod. (zpravidla ve výši první úložky při uzavření smlouvy) a dříve uzavřené tyto smlouvy, u nichž došlo na základě jednání s klientem ke změně. Dále zahrnují nově uzavřené smlouvy o poskytnutí úvěru bance (nově přijaté úvěrové přísliby bankou) osobami jinými než finanční a vládní instituce a dříve přijaté úvěry bankou od těchto osob, u nichž došlo na základě jednání banky a poskytovatele úvěru ke změně úvěrové smlouvy (ve výši odpovídající nové smlouvě, bez zahrnutí již splacené části úvěru). Nové smlouvy u vkladových listů a certifikátů odpovídají vkladovým listům a certifikátům emitovaných bankou, které banka prodala ve sledovaném období.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních klientů

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Nováková / odb.416

Kód: EPN0001_001

Akronym: EPN0001

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(01)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- přijaté úvěry

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Nováková / odb.416

Kód: EPN0001_002

Akronym: EPN0001

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(08)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních subjektů

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Nováková / odb.416

Kód: EPN0001_003

Akronym: EPN0001

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(30)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních subjektů

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2004

Zdroj:ČNB

Garant:Nováková / odb.416

Kód: EPN0001_004

Akronym: EPN0001

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(31)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních subjektů

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Nováková / odb.416

Kód: EPN0001_005

Akronym: EPN0001

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPN0001 - Vklady a úvěry přijaté v nových obchodech

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- termínové vklady klientů se splatností
- úsporné vklady klientů se splatností
- vkladové listy
- vkladové certifikáty
- přijaté úvěry
- účelově vázané vklady
- podřízené přijaté úvěry a vklady od nebankovních subjektů

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Nováková / odb.416

Kód: EPN0002

Akronym: EPN0002

Název: Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- směnky
- kupónové dluhopisy
- hypoteční zástavní listy
- bezkupónové dluhopisy
- podřízené emitované dluhopisy

Verze: 1.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Nováková / odb. 416

Kód: EPN0002_001

Akronym: EPN0002

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPN0002 - Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(18)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- směnky
- dluhodvé cenné papíry

Verze: 3.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2007

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb. 416

Kód: EPN0002_002

Akronym: EPN0002

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPN0002 - Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(30)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- směnky
- kupónové dluhopisy
- bezkupónové dluhopisy
- podřízené emitované dluhopisy
- hypoteční zástavní listy

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

Verze: 2.1

Stav: Platný

Platnost od: 31.03.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb. 416

Kód: EPN0002_003

Akronym: EPN0002

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPN0002 - Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(31)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- směnky
- kupónové dluhopisy
- bezkupónové dluhopisy
- podřízené emitované dluhopisy
- hypoteční zástavní listy

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

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

Kód: EPN0002_004

Akronym: EPN0002

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPN0002 - Nově prodané emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

- směnky
- kupónové dluhopisy
- bezkupónové dluhopisy
- podřízené emitované dluhopisy
- hypoteční zástavní listy

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

Verze: 2.1

Stav: Platný

Platnost od: 31.03.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Hubínka / odb. 416