

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** EPR0037**Akronym:** BI0184**Název:** Cizoměnové závazky a vlastní kapitál - včetně podrozvahových**Charakteristika:**

Součet cizoměnových závazků a vlastního kapitálu. Cizoměnovými závazky se rozumí rozvahové a podrozvahové závazky v dané cizí měně nebo pasiva, mající vzhledem ke kurzovému riziku charakter cizí měny přepočtené na CZK ve vazbě na zákon č.563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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

Verze: 11.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: EPR0071**Akronym:** BI0440**Název:** Pasiva bilanční cizoměnová celkem**Charakteristika:**

Souhrnná hodnota zdrojů finančního krytí majetku banky v přepočtu na Kč.

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

013KZ, 019KZ, 021KZ, 022KZ, 023KZ, 024KZ, 025KZ, 026VKZ, 027KZ, 028KZ, 121KZ, 125KZ, 127KZ, 130KZ, 131KZ, 134KZ, 136KZ, 137KZ, 139KZ, 16KZ, 17VZ, 20KZ, 219KZ, 221KZ, 222KZ, 223KZ, 224KZ, 225KZ, 226KZ, 227KZ, 228KZ, 229KZ, 231KZ, 249KZ, 262VKZ, 263VKZ, 264VKZ, 271KZ, 272VKZ, 296KZ, 297KZ, 299KZ, 31KZ, 319b, 323VKZ, 325KZ, 326KZ, 331VKZ, 332KZ, 340KZ, 341KZ, 342KZ, 343KZ, 345KZ, 346KZ, 347KZ, 349KZ, 354KZ, 355KZ, 356KZ, 358KZ, 369KZ, 371KZ, 372KZ, 373KZ, 374KZ, 376KZ, 378KZ, 391KZ, 393KZ, 395KZ, 397KZ, 398KZ, 419KZ, 429KZ, 438KZ, 439KZ, 478KZ, 479KZ, 501KZ, 507KZ, 52VKZ, 53KZ, 543KZ, 552KZ, 557KZ, 560VKZ, 562KZ, 563KZ, 567VKZ, 568VZ, 569VKZ

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

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

Verze: 26.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2010
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR0075

Akronym: BI0444

Název: Přejichodná pasiva bank

Charakteristika:

Pasiva v Kč nebo v cizí měně, která mají přechodný charakter (dosud nezařazené, na cestě, jiné závazky vůči klientům), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

229KZ, 272VKZ, 323VKZ, 325KZ, 326KZ, 340KZ, 341KZ, 342KZ, 343KZ, 345KZ, 346KZ, 347KZ, 348KZ, 354KZ, 355KZ, 356KZ, 358KZ, 371KZ, 372KZ, 373KZ, 374KZ, 376KZ, 378KZ, 560VKZ, 567VKZ, 568VZ, 569VKZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(S_ZPKRNE)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 17.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáchová / odb.711	

Kód: EPR0142

Akronym: EPR0142

Název: Vklady a úvěry přijaté od emisních bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankami přijatých úvěrů (včetně refinančních a redistribučních) a případných vkladů od emisních bank a kreditních zůstatků na vlastních běžných účtech bank vedených u emisních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 023KZa, 024KZa, 121KZ, 125KZ, 127KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR0142 = EPR0143 + EPR0144 + EPR0464 + EPR0463

Poznámka:

Doplňk vazby na účetnictví:

Zahrnuje i případný kreditní zůstatek SYU 123 (např. přijatý přeplatek splátky poskytnutého úvěru).

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

Kód: EPR0142_002

Akronym: EPR0142

Název: *Vklady a úvěry přijaté od centrálních bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankami přijatých úvěrů (včetně refinančních a redistribučních) a případných vkladů od centrálních bank a kreditních zůstatků na vlastních běžných účtech bank vedených u centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 023KZa, 024KZa, 121KZa, 125KZa, 127KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR0142 - Vklady a úvěry přijaté od emisních bank

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(S_EMISFI) P0014(001) P0065(98) P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR0142_002 = EPR1247 + EPR1375 + EPR1249

Poznámka:

Doplňek vazby na účetnictví:

Zahrnuje i případný kreditní zůstatek SYU 123 (např. přijatý přeplatek splátky poskytnutého úvěru).

Případný kreditní zůstatek SYU 122 je přípustný pouze pro rezidenty.

Verze: 6.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: EPR0146

Akronym: EPR0146

Název: Vklady a úvěry přijaté od jiných bank

Charakteristika:

Souhrn kreditních zůstatků na běžných účtech jiných bank u banky a vlastních běžných účtech banky u jiných bank a bankou přijatých termínových vkladů a úvěrů od jiných bank včetně rep, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též úvěry přijaté od jiných bank, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů přijatých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo ze závazků z cenných papírů nakoupených z majetku jiných bank se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů přijatých bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 023KZa, 024KZa, 025KZ, 027KZ, 130KZ, 131KZ, 134KZ, 136KZ, 137KZ, 332KZ, 531KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR0146 = EPR0147 + EPR0148 + EPR0340 = EPR0994 + EPR0995 + EPR0148 + EPR0996 + EPR0997

Poznámka:

Nezahrnuje vztahy s emisními bankami.

Verze:13.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2004

Zdroj:

Garant:Palán / odb.61

Kód: EPR0146_002

Akronym: EPR0146

Název: *Vklady a úvěry přijaté od jiných úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrn kreditních zůstatků na běžných účtech jiných úvěrových institucí u banky a vlastních běžných účtech banky u jiných bank a bankou přijatých termínových vkladů a úvěrů od jiných úvěrových institucí včetně rep, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje též úvěry přijaté od jiných úvěrových institucí, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů přijatých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo ze závazků z cenných papírů nakoupených z majetku jiných bank se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů přijatých bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013Kza, 023Kza, 024Kza, 025Kza, 027Kza, 130Kza, 131Kza, 134Kza, 136Kza, 137Kza, 332Kza, 531Kza

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR0146 - Vklady a úvěry přijaté od jiných bank

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0065(98) P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR0146_002 = EPR0994_001 + EPR0995_001 + EPR0148_005 + EPR0997 + EPR1380 + EPR1007 + EPR1381 + EPR1382

Poznámka:

Nezahrnuje vztahy s emisními bankami.

Verze: 5.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2008

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: EPR0148

Akronym: EPR0148

Název: Vklady přijaté od jiných bank termínované

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou přijatých termínovaných vkladů od jiných bank (kromě emisních), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

023KZa, 027KZa, 136KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: EPR0148_005

Akronym: EPR0148

Název: *Termínové vklady jiných úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou přijatých termínových vkladů od jiných úvěrových institucí (kromě centrálních), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

023KZa, 136KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR0148 - Vklady přijaté od jiných bank termínované

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0065(S_TEVK) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 4.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR0151

Akronym: EPR0151

Název: Souhrn kreditních zůstatků na běžných účtech klientů

Charakteristika:

Souhrn kreditních zůstatků (vkladů) na běžných a kontokorentních účtech klientů - mimo spořicíh účtů bez výpovědní lhůty - (včetně běžných účtů finančních institucí, které nejsou bankami, - rezidentů, a bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka a vládních institucí v ČR i v zahraničí) vedených u banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Od roku 2009 jsou součástí netermínovaných vkladů a úvěrů přijatých od klientů i elektronické peníze.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 221KZa, 229KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(500) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 13.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR0156

Akronym: BI1254

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

Charakteristika:

Výsledný kreditní zůstatek ze zúčtování prostředků přijatých centrálou od tuzemských poboček a jednatelství a prostředků jim centrálou svěřených (tj. saldo přijatých prostředků převyšující prostředky svěřené), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

331VKZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Výsledné kreditní saldo SYU 331 po kompenzaci kreditních a debetních zůstatků.

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

Kód: EPR0157

Akronym: BI1257

Název: Ostatní závazky vůči různým věřitelům

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních závazků, které nejsou finančními činnostmi, včetně závazků z cla, poplatků apod., a tantiémy, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

340KZ, 341KZa, 342KZa, 343KZ, 345KZa, 346KZ, 347KZ, 348KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 11.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR0158

Akronym: BI1259

Název: Ostatní časové rozlišení a uspořádací účty pasívní

Charakteristika:

Kreditní zůstatky účtů časového rozlišení, dohadných a uspořádacích účtů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

354KZ, 355KZa, 356KZa, 358KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR0169

Akronym: BI1277

Název: Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku

Charakteristika:

Celková hodnota zdrojů banky (souhrn zůstatků) v zákonných a ostatních fondech tvořených ze zisku banky včetně účelových fondů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KZ, 557KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 11.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR0170

Akronym: BI1280

Název: Základní kapitál upsaný

Charakteristika:

Celková hodnota splaceného i dosud nesplaceného upsaného základního kapitálu banky v Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

376KZa, 561KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Bez zdrojů, které jsou obdobou základního kapitálu, převzatých zahraniční pobočkou od centrály banky.

Verze: 12.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR0170_001

Akronym: BI1280

Název: *Základní kapitál brutto

Charakteristika:

Celková hodnota splaceného i dosud nesplaceného základního kapitálu banky zapsaného do obchodního rejstříku, v Kč .

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

561KZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR0170 - Základní kapitál upsaný

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001) P0025(S_VSEZEME)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Bez zdrojů, které jsou obdobou základního kapitálu, převzatých zahraniční pobočkou od centrály banky.

Verze: 6.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2007

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: EPR0173

Akronym: EPR0173

Název: Pasíva bilanční celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota zdrojů finančního krytí majetku banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZ, 019KZ, 021KZ, 022KZ, 023KZ, 024KZ, 025KZ, 026VKZ, 027KZ, 028KZ, 121KZ, 125KZ, 127KZ, 130KZ, 131KZ, 134KZ, 136KZ, 137KZ, 139KZ, 16KZ, 171VZ, 172VZ, 173VZ, 174VZ, 175VZ, 176VZ, 177VZ, 178VZ, 20KZv, 219KZ, 221KZ, 222KZ, 223KZ, 224KZ, 225KZ, 226KZ, 227KZ, 228KZ, 229KZ, 23KZ, 249KZ, 26VKZ, 271KZ, 272VKZ, 296KZ, 297KZ, 299KZ, 31KZ, 323VKZ, 325KZ, 326KZ, 331VKZ, 332KZ, 340KZ, 341KZ, 342KZ, 343KZ, 345KZ, 346KZ, 347KZ, 348KZ, 349KZ, 354KZ, 355KZ, 356KZ, 358KZ, 369KZ, 371KZ, 372KZ, 373KZ, 374KZ, 376KZ, 378KZ, 391KZ, 393KZ, 395KZ, 397KZ, 398KZ, 419KZ, 429KZ, 438KZ, 439KZ, 478KZ, 479KZ, 50KZ, 521VKZ, 522VKZ, 524VKZ, 525VKZ, 53KZ, 54KZ, 552KZ, 557KZ, 560VKZ, 561KZ, 562KZ, 563KZ, 564KZ, - 566DZ, 567VKZ, 568VZ, 569VKZ, 571KZ, - 572DZ, 583VZ, 59VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPR0173 = EPR1338 + EPR1339 + EPR0545 + EPR0550 + EPR1340 + EPR0551

Poznámka:

Doplněk vazby na účetnictví: rozdíl 7 kz, minus 6 dz.

Verze: 19.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová / odb.711	

Kód: **EPR0173_001**

Akronym: **EPR0173**

Název: ***Pasiva bilanční celkem**

Charakteristika:

Souhrnná hodnota zdrojů finančního krytí majetku banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZ, 019KZ, 021KZ, 022KZ, 023KZ, 024KZ, 025KZ, 026VKZ, 027KZ, 028KZ, 121KZ, 125KZ, 127KZ, 130KZ, 131KZ, 134KZ, 136KZ, 137KZ, 139KZ, 16KZ, 171VZ, 172VZ, 173VZ, 174VZ, 175VZ, 176VZ, 177VZ, 178VZ, 20KZv, 219KZ, 221KZ, 222KZ, 223KZ, 224KZ, 225KZ, 226KZ, 227KZ, 228KZ, 229KZ, 23KZ, 249KZ, 26VKZ, 271KZ, 272VKZ, 296KZ, 297KZ, 299KZ, 31KZ, 319b, 323VKZ, 325KZ, 326KZ, 331VKZ, 332KZ, 340KZ, 341KZ, 342KZ, 343KZ, 345KZ, 346KZ, 347KZ, 348KZ, 349KZ, 354KZ, 355KZ, 356KZ, 358KZ, 369KZ, 371KZ, 372KZ, 373KZ, 374KZ, 376KZ, 378KZ, 391KZ, 393KZ, 395KZ, 397KZ, 398KZ, 419KZ, 429KZ, 438KZ, 439KZ, 478KZ, 479KZ, 50KZ, 521VKZ, 522VKZ, 524VKZ, 525VKZ, 53KZ, 54KZ, 552KZ, 557KZ, 560VKZ, 561KZ, 562KZ, 563KZ, 564KZ, - 566DZ, 567VKZ, 568VZ, 569VKZ, 571KZ, - 572DZ, 583VZ, 59VZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR0173 - Pasiva bilanční celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:11.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: EPR0344

Akronym: BS0959

Název: Dlouhodobé závazky zahraničních poboček vůči centrále

Charakteristika:

Zdroje, které byly dlouhodobě svěřeny centrálou pobočkám a jednatelstvím zahraničních bank v tuzemsku a tuzemských bank v zahraničí, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Ve výkazech bank uvádějí tyto závazky pouze pobočky zahraničních bank, nikoli tuzemské banky, které mají pobočky v zahraničí.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

562KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Tyto zdroje jsou obdobou základního kapitálu poboček zahraničních bank v tuzemsku a tuzemských bank v zahraničí.

Verze: 7.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2002
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR0345

Akronym: BS0960

Název: Kapitálové fondy

Charakteristika:

Celková hodnota zdrojů banky ve fondech vytvářených z jiného zdroje než z účetního zisku banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

563KZ, 564KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001)

Algoritmus odvození:

EPR0345 = EPR0676 + EPR1059

Poznámka:

Verze: 8.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR0510

Akronym: EPR0510

Název: Termínové vklady klientů se splatností

Charakteristika:

Celková hodnota vkladů klientů (včetně finančních institucí, které nejsou bankami, a bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a vládních institucí v ČR i v zahraničí) uložených u bank na termín, jejichž ukončení před dohodnutou splatností není možné, nebo je možné, ale s určitou sankcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 225KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(500) P0014(001) P0024(21) P0065(S_TEVK) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nezahrnuje termínované úsporné vklady, účelově vázané vklady, vkladové certifikáty a jiné obdobné dluhopisy ani ostatní závazky vůči klientům.

Verze:12.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2004

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.711

Kód: EPR0517

Akronym: VD0111

Název: Účelově vázané vklady

Charakteristika:

Celková hodnota specifických účelově vázaných vkladů klientů vedených na základě zvláštních předpisů a dohod, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 271KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Neobsahuje účelově vázané vklady republikových a místních orgánů.

Verze:13.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Zdroj:

Garant:Karnet / odb.61

Kód: EPR0517_001

Akronym: VD0111

Název: *Účelově vázané vklady

Charakteristika:

Celková hodnota specifických účelově vázaných vkladů klientů vedených na základě zvláštních předpisů a dohod, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

271KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR0517 - Účelově vázané vklady

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(500) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Neobsahuje účelově vázané vklady státních a obdobných orgánů.

Verze: 7.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR0602

Akronym: EPR0602

Název: Ostatní krátkodobé a účelové závazky vůči klientům

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních krátkodobých závazků vůči klientům, např. platby přijaté bankou pro klienty do doby jejich vyplacení nebo připsání na účet, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i výsledný kreditní zůstatek pohledávek a závazků z operací vyplývajících z mandátních a komisionářských smluv.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

229KZa, 272VKZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(500) P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nezahrnuje závazky banky vyplývající z emise vlastních cenných papírů a jiné závazky vůči třetím osobám, o kterých se účtuje v účtové třídě 3.

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

Kód: EPR0620

Akronym: EPR0620

Název: Pojištěné pohledávky z vkladů klientů

Charakteristika:

Celková hodnota pojištěných pohledávek z bankou přijatých vkladů klientů (bez úvěrových institucí) včetně naběhlých úroků, na jejichž připsání vznikl vkladateli nárok k témuž dni, podle §41c zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Nezahrnuje připsanou státní podporu ze stavebního spoření podle zákona č. 96/1993 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 229KZa, 271KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZKOMBAN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Při určení, zda se jedná o pojištěnou pohledávku z vkladu, je třeba vycházet z ustanovení § 41c odst. 1 zákona o bankách, podle něhož jsou pojištěny veškeré pohledávky z vkladů včetně úroků vedených při splnění požadavků na identifikaci stanovených v odstavci 3 v české měně nebo cizí měně, evidovaných jako kreditní zůstatky na účtech či vkladních knížkách nebo potvrzených vkladovým certifikátem, vkladním listem či jiným obdobným dokumentem, nejde-li o pohledávky uvedené v odstavci 2. Na základě § 41c odst. 2 nejsou pojištěny pohledávky z vkladů bank, finančních institucí, zdravotních pojišťoven a státních fondů. To neplatí, jde-li o případy uvedené v § 41f. Pojištěny nejsou pohledávky z vkladů, které je banka oprávněna zčásti zahrnout do svého kapitálu (podřízený dluh).

Peněžní prostředky složené na tzv. jistotní účet (název účtu není relevantní a může se u jednotlivých bank lišit) představují pohledávku za bankou a při posouzení, zda se na takto vzniklou pohledávku vztahuje systém pojištění pohledávek z vkladů, je třeba postupovat jako při jakémkoli jiném složení peněžních prostředků na účet banky. Z hlediska pojištění pohledávek z vkladů je podstatné, kdo je tzv. oprávněnou osobou, tedy osobou, která má ohledně předmětného účtu právo na plnění ze strany banky. V případě vkladů se zvláštním režimem (§ 41f), když není k dipozici detail o oprávněných osobách se použije údaj o majiteli účtu. V případě jistotního účtu dochází v závislosti na splnění určité podmínky ke změně oprávněné osoby.

Verze:15.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2012

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb.416

Kód: EPR0989

Akronym: UP0281

Název: Účelové úvěry přijaté od úvěrových institucí krátkodobé

Charakteristika:

Úvěry přijaté od jiných úvěrových institucí (s výjimkou ČNB) na konkrétní účel s dobou splatnosti do 1 roku (včetně), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 027KZa, 125KZa, 130KZa, 137KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(18) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 8.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Fojtáčková / odb.711	

Kód: EPR0994

Akronym: EPR0994

Název: Běžné účty u jiných bank - kreditní zůstatky

Charakteristika:

Souhrn kreditních zůstatků (tj. přijatých úvěrů a jiných pasívních položek) na běžných účtech banky vedených u jiných bank (kromě emisních) pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 131KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Není celkovým saldem, ale souhrnem kreditních zůstatků na jednotlivých běžných účtech u jiných bank (kromě emisních).

Verze: 7.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Labská / odb.711	

Kód: EPR0994_001

Akronym: EPR0994

Název: *Běžné účty u jiných bank - kreditní zůstatky

Charakteristika:

Souhrn kreditních zůstatků (tj. přijatých úvěrů a jiných pasívních položek) na běžných účtech banky vedených u jiných bank (kromě centrálních) pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 131KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR0994 - Běžné účty u jiných bank - kreditní zůstatky

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Není celkovým saldem, ale souhrnem kreditních zůstatků na jednotlivých běžných účtech u jiných bank (kromě emisních).

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

Kód: EPR0995

Akronym: EPR0995

Název: Běžné účty jiných bank - kreditní zůstatky

Charakteristika:

Souhrn kreditních zůstatků (tj. přijatých vkladů) na běžných účtech jiných bank (kromě emisních) vedených bankou pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

023KZa, 025KZa, 027KZa, 134KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Není celkovým saldem, ale souhrnem kreditních zůstatků na jednotlivých běžných účtech jiných bank (kromě emisních). Vklady se uvažují se splatností do 1 týdne.

Verze: 7.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Labská / odb.711	

Kód: EPR0995_001

Akronym: EPR0995

Název: *Běžné účty jiných úvěrových institucí - kreditní zůstatky

Charakteristika:

Souhrn kreditních zůstatků (tj. přijatých vkladů) na běžných účtech jiných úvěrových institucí (kromě emisních) vedených bankou pro účely platebního styku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

023KZa, 025KZa, 027KZa, 134KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR0995 - Běžné účty jiných bank - kreditní zůstatky

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0017() P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Není celkovým saldem, ale souhrnem kreditních zůstatků na jednotlivých běžných účtech jiných úvěrových institucí (kromě centrálních). Vklady se uvažují se splatností do 1 týdne.

Verze: 3.1
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2008

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: EPR0997

Akronym: EPR0997

Název: Úvěry přijaté od jiných úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů přijatých bankou od jiných úvěrových institucí včetně rep, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i úvěry přijaté od jiných úvěrových institucí, které vznikly ze záloh na nákup cenných papírů přijatých bankou na dobu delší než šest pracovních dnů nebo ze závazků z cenných papírů nakoupených z majetku jiných bank se lhůtou splatnosti delší než šest pracovních dnů a z cenných papírů přijatých bankou a nezaplacených ve sjednané lhůtě splatnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 137KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(S_OBAVSE) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR0997 = EPR1378 + EPR1379

Poznámka:

Nezahrnuje vztahy k emisním bankám.

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

Kód: EPR0998

Akronym: EPR0998

Název: Úsporné vklady klientů na požádání

Charakteristika:

Celková hodnota úsporných vkladů klientů (fyzických a právnických osob, včetně vládních institucí v ČR i v zahraničí) na vkladních knížkách bez výpovědní lhůty a na spořicíh účtech bez výpovědní lhůty, tj. které jsou splatné na požádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i stavební spoření klientů a vklady na vkladních knížkách na doručitele po ukončení platnosti těchto knížek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

226KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(500) P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR0999

Akronym: EPR0999

Název: Úsporné vklady klientů se splatností

Charakteristika:

Celková hodnota úsporných vkladů klientů (fyzických a právnických osob, včetně vládních institucí v ČR i v zahraničí) na vkladních knížkách s předem stanovenou dobou splatnosti vkladu, jejichž ukončení před dohodnutou splatností není možné, nebo je možné, ale s určitou sankcí v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i stavební spoření klientů a vklady na vkladních knížkách na doručitele po ukončení platnosti těchto knížek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

227KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(500) P0014(001) P0065(S_TEVK) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR1007

Akronym: EPR1007

Název: Provozní prostředky přijaté od zahr. poboček a jednatelství

Charakteristika:

Souhrnná hodnota krátkodobých a střednědobých prostředků přijatých centrálou banky od zahraničních poboček a jednatelství v běžném bankovním styku (běžném provozu), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001) P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1007=EPR1806+EPR1807

Poznámka:

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR1017

Akronym: EPR1017

Název: Emitované hypotéční zástavní listy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou emitovaných hypotéčních zástavních listů se splatností nad 1 rok, které nejsou považovány za neobchodovatelné, snižena o zpětně nakoupené vlastní hypotéční zástavní listy, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

522VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0014(001) P0125(S_ZEMTEROR) P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1078

Akronym: EPR1078

Název: Vklady klientů celkem

Charakteristika:

Celková hodnota bankou přijatých vkladů od klientů (bez úvěrových institucí) na běžných účtech, prostřednictvím vkladových certifikátů a vkladních listů, na účtech termínovaných vkladů, účtech úsporných vkladů, účtech účelově vázaných vkladů nebo uložených jako podřízené vklady, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 271KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 10.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb.416	

Kód: EPR1199

Akronym:

Název: Záporná reálná hodnota pevných termínových operací

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZ, 313KZ, 315KZ, 317KZ, 318KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: Fojtáčková / odb.711	

Kód: EPR1201

Akronym:

Název: Záporná reálná hodnota opcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391KZ, 393KZ, 395KZ, 397KZ, 398KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: Fojtáčková / odb.711	

Kód: EPR1234

Akronym:

Název: Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí - výsl.kred.zůst.

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

567VKZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1235

Akronym:

Název: Oceňov.rozdíly z přepočtu zajišť.derivátů - výsl.kred.zůst.

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

569VKZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1247

Akronym: EPR1247

Název: Souhrn kredit.zůstatků na běžných účtech u centrálních bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota kreditních zůstatků na běžných účtech u centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 121KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1249

Akronym: EPR1249

Název: Termínové vklady a běžné účty centrálních bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota termínových vkladů centrálních bank a souhrnná hodnota kreditních zůstatků na běžných účtech centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

023KZa, 127KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR1254

Akronym: EPR1254

Název: Termínové vklady klientů s výpovědní lhůtou

Charakteristika:

Celková hodnota vkladů klientů (včetně finančních institucí, které nejsou bankami a bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a vládních institucí v ČR i v zahraničí) uložených u bank bez dohodnuté splatnosti, jejichž ukončení není možné před uplynutím výpovědní lhůty, nebo je možné, ale s určitou sankcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 224KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0024(25) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1255

Akronym: EPR1255

Název: Úsporné vklady klientů s výpovědní lhůtou

Charakteristika:

Celková hodnota úsporných vkladů klientů (fyzických a právnických osob, včetně vládních institucí v ČR i v zahraničí) na vkladních knížkách bez dohodnuté splatnosti, jejichž ukončení není možné před uplynutím výpovědní lhůty, nebo je možné, ale s určitou sankcí, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i stavební spoření klientů a vklady na vkladních knížkách na doručitele po ukončení platnosti těchto knížek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

228KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR1262

Akronym: EPR1262

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

323VKZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1263

Akronym: EPR1263

Název: Závazky z emise vlastních cenných papírů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků z nevyplacených dividend a závazků z emitovaných dluhopisů, které nebyly dosud proplaceny věřitelům, a z upsaného základního kapitálu do okamžiku zapsání základního kapitálu nebo jeho zvýšení do obchodního rejstříku.v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Nezahrnuje emitované poukázky na akcie.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

376KZa, 378KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1269

Akronym: EPR1269

Název: Emitované podřízené dluhopisy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota finančních závazků ve formě emitovaných cenných papírů, tj. cenných papírů, které nejsou považovány za neobchodovatelné, o kterých bylo smluvně dohodnuto, že v případě likvidace, konkurzu, nuceného vyrovnání nebo jiného vyrovnání banky budou splaceny až po uspokojení pohledávek ostatních věřitelů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
533Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1365

Akronym: EPR1365

Název: Vkl.a úv.prij.od os.j.než bank nebo dr.zál.spl. do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladů a úvěrů přijatých od osob jiných než bank nebo družstevních záložen přijatých vykazujícími subjekty (na běžných účtech, termínových a úsporných) včetně podřízených přijatých úvěrů a vkladů a účelově vázaných vkladů se splatností do dvou let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Od roku 2009 jsou součástí netermínovaných vkladů a úvěrů přijatých od osob jiných než bank nebo družstevních záložen i elektronické peníze.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

221Kza, 222Kza, 223Kza, 224Kza, 225Kza, 226Kza, 227Kza, 228Kza, 229Kza, 231Kza, 271Kza, 532Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0065(S_DVAANET) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR1367

Akronym: EPR1367

Název: Úv.z repo přij.od os.j.než bank nebo dr.zál.spl.do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů z repo obchodů přijatých od osob jiných než bank nebo družstevních záložen se splatností do dvou let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

231KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0024(65) P0065(S_DVAANET) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR1368

Akronym: EPR1368

Název: Emit.neobchod.dluh.cenné papíry se spl. do 2 let včetně

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem emitovaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů (depozitních a ostatních směnek a ostatních neobchodovatelných dluhových cenných papírů) s dobou splatnosti do dvou let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0065(33) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 8.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR1369

Akronym: EPR1369

Název: Emit.neobchod.dluh.cen.papíry se spl.do 2 let vč.v drž.bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem emitovaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů (depozitních a ostatních směnek a ostatních neobchodovatelných dluhových cenných papírů) s dobou splatnosti do dvou let včetně, které jsou v držení jiných bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Podkladem je doložitelná evidence o vlastních příslušných cenných papírech.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKza, 264VKza, 521VKza, 522VKza, 524VKza, 525VKza, 533VKza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0065(33) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí, pokud je vykazující subjekt schopen jej doložit průkaznou evidencí.

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), atd.

Verze: 8.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2012

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb.711

Kód: EPR1372

Akronym: EPR1372

Název: Emitované ost. dluhové cenné papíry se splat. do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem emitovaných dluhopisů peněžního trhu, kupónových dluhopisů, hypotéčních zástavních listů, bezkupónových dluhopisů a podřízených emitovaných dluhopisů se splatností do dvou let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

262VKZa, 263VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 525VKZa, 533VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZKOMBAN) P0065 (33)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR1373

Akronym: EPR1373

Název: Emitované ost.dluh.cen.papíry se spl.do 2 let. vč.v drž.bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem emitovaných dluhopisů peněžního trhu, kupónových dluhopisů, hypotéčních zástavních listů, bezkupónových dluhopisů a podřízených emitovaných dluhopisů v držení jiných bank se splatností do dvou let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Podkladem je evidence v registru Střediska cenných papírů, TKD (v ČNB), popř. jiných doložitelných evidencí a registrů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

262VKZa, 263VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 525VKZa, 533VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZKOMBAN) P0065 (33)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí, pokud je vykazující subjekt schopen jej doložit průkaznou evidencí.

Verze: 4.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EPR1374

Akronym: EPR1374

Název: Přijaté vklady a úvěry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých vkladů a úvěrů od emisních bank a od jiných bank a vkladů a úvěrů přijatých od klientů (včetně vládního sektoru a podřízených vkladů a úvěrů přijatých od nebankovního sektoru, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013Kza, 021Kza, 022Kza, 023Kza, 024Kza, 025Kza, 027Kza, 121Kza, 125Kza,
127Kza, 130Kza, 131Kza, 134Kza, 136Kza, 137Kza, 20Kzav, 221Kza, 222Kza,
223Kza, 224Kza, 225Kza, 226Kza, 227Kza, 228Kza, 229Kza, 231Kza, 271Kza,
296Kza, 297Kza, 299Kza, 332Kza, 531Kza, 532Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1374 = EPR0142_002 + EPR0146_002 + EPR1383

Poznámka:

Verze: 3.0
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2009

Garant: Vonšovská / odb. 711

Kód: EPR1374_001

Akronym: EPR1374

Název: *Přijaté vklady a úvěry od úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladů, přijatých úvěrů a ostatních závazků (včetně přijatých podřízených vkladů a úvěrů) vůči úvěrovým institucím (včetně mezinárodních institucí úč. ve třídě 1), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013Kza, 022Kza, 023Kza, 024Kza, 025Kza, 027Kza, 121Kza, 125Kza, 127Kza, 130Kza, 131Kza, 134Kza, 136Kza, 137Kza, 332Kza, 531Kza

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1374 - Přijaté vklady a úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMI) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Nezahrnuje vztahy vůči MMF.

Verze: 4.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2008

Zdroj: ČNB

Garant: Chrtková / odb. 416

Kód: EPR1374_002

Akronym: EPR1374

Název: *Přijaté vklady a úvěry od neúvěrových MFI

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladů, přijatých úvěrů (včetně přijatých podřízených vkladů a úvěrů) od klientů a ostatních závazků vůči klientům, kteří jsou měnovými finančními institucemi (tj. fondům peněžního trhu a jiným měnovým finančním institucím), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1374 - Přijaté vklady a úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNFPTJMFI) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2008

Zdroj:ČNB

Garant:Chrtková / odb. 416

Kód: EPR1374_003

Akronym: EPR1374

Název: *Přijaté vklady a úvěry od klientů jiných než MFI

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladů, přijatých úvěrů (včetně přijatých podřízených vkladů a úvěrů) a elektronických peněz od klientů a ostatních závazků vůči klientům, kteří nejsou měnovými finančními institucemi (tj. všem klientům kromě bank, spořitelních a úvěrních družstev, fondům peněžního trhu a jiných měnových finančních institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 229KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1374 - Přijaté vklady a úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNKLOMFI) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Chrtková /	odb. 416

Kód: EPR1374_004

Akronym: EPR1374

Název: *Přijaté vklady a úvěry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých vkladů a úvěrů od emisních bank a od jiných bank a vkladů a úvěrů přijatých od klientů (včetně vládního sektoru a podřízených vkladů a úvěrů přijatých od nebankovního sektoru, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 021KZa, 022KZa, 023KZa, 024KZa, 025KZa, 027KZa, 121KZa, 125KZa, 127KZa, 130KZa, 131KZa, 134KZa, 136KZa, 137KZa, 20KZav, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 229KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa, 531KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1374 - Přijaté vklady a úvěry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0125(S_ZEMTEROR) P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1374_004 = EPR0142_002 + EPR1409 + EPR0146_002 + EPR1383_006

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1375

Akronym: EPR1375

Název: Úvěry přijaté od centrálních bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů přijatých od centrálních bank (včetně úvěrů přijatých v repo obchodech), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 125KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1375 = EPR1376 + EPR1377

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1376

Akronym: EPR1376

Název: Úvěry přijaté v repo obchodech od centrálních bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů přijatých od centrálních bank v repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 125KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1377

Akronym: EPR1377

Název: Ostatní úvěry přijaté od centrálních bank

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních úvěrů přijatých od centrálních bank, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 125KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1378

Akronym: EPR1378

Název: Úvěry přijaté v repo obchodech od jiných úvěr.institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů přijatých od jiných úvěrových institucí v repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 137KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1379

Akronym: EPR1379

Název: Ostatní úvěry přijaté od jiných úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních úvěrů přijatých od jiných úvěrových institucí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 137KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1380

Akronym: EPR1380

Název: Ostatní závazky vůči jiným úvěrovým institucím

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních závazcích vůči jiným úvěrovým institucím (např. plateb ze záruk, faktoringu, akreditivu apod.), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

027KZa, 130KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1381

Akronym: EPR1381

Název: Podřízené vklady přijaté od úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota finančních závazků ve formě přijatých vkladů od úvěrových institucí, o kterých bylo smluvně dohodnuto, že v případě likvidace, konkurzu, nuceného vyrovnání nebo jiného vyrovnání úvěrových institucí budou splaceny až po uspokojení pohledávek ostatních věřitelů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

531KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1382

Akronym: EPR1382

Název: Podřízené úvěry přijaté od úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota finančních závazků ve formě přijatých úvěrů od úvěrových institucí, o kterých bylo smluvně dohodnuto, že v případě likvidace, konkurzu, nuceného vyrovnání nebo jiného vyrovnání úvěrových institucí budou splaceny až po uspokojení pohledávek ostatních věřitelů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

531KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1383

Akronym: EPR1383

Název: Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladů klientů (bez úvěrových institucí) přijatých bankami (na běžných účtech, termínovaných a úsporných), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i bankou přijaté úvěry od klientů (bez úvěrových institucí), včetně úvěrů z repooperací přijatých od klientů (bez úvěrových institucí), účelově vázané vklady a podřízené úvěry a vklady přijaté od klientů (bez úvěrových institucí).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 20KZav, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 229KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0151 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPR1383 = EPR1384 + EPR1385 + EPR0517_001 + EPR1388 + EPR1389

Poznámka:

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

Kód: EPR1383_001

Akronym: EPR1383

Název: Vklady od klientů netermínované

Charakteristika:

Souhrn kreditních zůstatků na běžných účtech klientů (bez úvěrových institucí) a úsporných vkladů právnických a fyzických osob na požádání, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Od roku 2009 jsou součástí netermínovaných vkladů a úvěrů přijatých od klientů i elektronické peníze.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 221KZa, 226KZa, 229KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1383 - Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0151 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065 (98)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb. 711	

Kód: EPR1383_002

Akronym: EPR1383

Název: Vklady a úvěry od klientů termínované do 1 dne včetně

Charakteristika:

Souhrnná hodnota termínových vkladů, úsporných vkladů s dobou splatnosti do 1 dne včetně, přijatých bankou od klientů (bez úvěrových institucí), a přijatých úvěrů od klientů (bez úvěrových institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 227KZa, 228KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1383 - Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0151 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(01)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb. 711	

Kód: EPR1383_003

Akronym: EPR1383

Název: Vklady a úvěry od klientů termínované nad 1den do 3 měs. vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota termínových vkladů, úsporných vkladů s dobou splatnosti nad 1 den do 3 měsíců včetně a účelově vázaných vkladů přijatých bankou od klientů (bez úvěrových institucí) a přijatých úvěrů od klientů (bez úvěrových institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 227KZa, 228KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1383 - Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0151 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(06)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb. 711	

Kód: EPR1383_004

Akronym: EPR1383

Název: Vklady a úvěry od klientů termínované nad 3 měs.do 1roku vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota termínových vkladů, úsporných vkladů s dobou splatnosti nad 3 měsíce do 1 roku včetně a účelově vázaných vkladů přijatých bankou od klientů (bez úvěrových institucí) a přijatých úvěrů od klientů (bez úvěrových institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 227KZa, 228KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1383 - Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0151 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(07)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb. 711	

Kód: EPR1383_005

Akronym: EPR1383

Název: Vklady a úvěry od klientů termínované nad 1 rok do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota termínových vkladů, úsporných vkladů s dobou splatnosti nad 1 rok do 2 let včetně a účelově vázaných vkladů přijatých bankou od klientů (bez úvěrových institucí), a přijatých úvěrů od klientů (bez úvěrových institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 227KZa, 228KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1383 - Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0151 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(30)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb. 711	

Kód: EPR1383_006

Akronym: EPR1383

Název: *Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladů klientů (bez úvěrových institucí), přijatých bankami na běžných účtech, termínovaných a úsporných, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje i bankou přijaté úvěry od klientů (bez úvěrových institucí) včetně úvěrů z repooperací přijatých od klientů (bez úvěrových institucí), účelově vázané vklady a podřízené úvěry a vklady přijaté od klientů (bez úvěrových institucí). Od roku 2009 jsou součástí netermínovaných vkladů a úvěrů přijatých od klientů i elektronické peníze.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 20KZav, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 229KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1383 - Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0151 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0017() P0024(S_VKLADUV) P0065(S_UVR) P0125(S_ZEMTEROR) P0151(S_NACE) P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1383_006 = EPR1384 + EPR1385 + EPR0517_001 + EPR1388 + EPR1389

Poznámka:

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1383_009

Akronym: EPR1383

Název: Vklady a úvěry od klientů termínované nad 5 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota termínových vkladů, úsporných vkladů s dobou splatnosti nad 5 let a účelově vázaných vkladů přijatých bankou od klientů (bez úvěrových institucí), a přijatých úvěrů od klientů (bez úvěrových institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 227KZa, 228KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1383 - Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0151 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065 (39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb. 711	

Kód: EPR1383_010

Akronym: EPR1383

Název: Vklady a úvěry od klientů termínované nad 2roky do 5 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota termínových vkladů, úsporných vkladů s dobou splatnosti nad 2 roky do 5 let včetně a účelově vázaných vkladů přijatých bankou od klientů (bez úvěrových institucí), a přijatých úvěrů od klientů (bez úvěrových institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 227KZa, 228KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1383 - Vklady a úvěry přijaté od klientů celkem

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0151 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(31)

Algoritmus odvození:

EPR1383 = EPR1384 + EPR1385 + EPR0517_001 + EPR1388 + EPR1389

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1384

Akronym: EPR1384

Název: Vklady klientů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladů klientů (včetně finančních institucí, které nejsou bankami, - rezidentů, a bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, a vládních institucí v ČR i v zahraničí) přijatých bankami (na běžných účtech, termínovaných a úsporných), v Kč nebo v přepočtu na Kč.
Od roku 2009 jsou součástí netermínovaných vkladů a úvěrů přijatých od klientů i elektronické peníze.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20Kza, 221Kza, 222Kza, 223Kza, 224Kza, 225Kza, 226Kza, 227Kza, 228Kza, 229Kza, 296Kza, 297Kza, 299Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1384 = EPR0151 + EPR1253 + EPR0510 + EPR1254 + EPR0998 + EPR0999 + EPR1255

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1385

Akronym: EPR1385

Název: Přijaté úvěry od klientů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou přijatých úvěrů od klientů (vč.vládních institucí) včetně úvěrů z repooperací přijatých od klientů, kteří nejsou bankami, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Zahrnuje rovněž úvěry přijaté od bank, kterým bylo odňato povolení působit jako banka, finančních institucí, které nejsou bankami, - rezidentů a případné úvěry přijaté od vládních institucí v zahraničí. Zahrnuje i úvěry podle opatření ČNB o omezeních a podmínkách některých druhů úvěrů a investic do majetkových účastí.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 231KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1385 = EPR1386 + EPR1387

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1386

Akronym: EPR1386

Název: Úvěry přijaté v repo obchodech od klientů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů přijatých v repo obchodech od klientů (vč.vládních institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 231KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1387

Akronym: EPR1387

Název: Ostatní úvěry přijaté od klientů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních úvěrů přijatých od klientů (vč.vládních institucí), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

231KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1388

Akronym: EPR1388

Název: Podřízené vklady přijaté od nebankovních subjektů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota finančních závazků ve formě přijatých vkladů od institucí, které nejsou bankami, a o kterých bylo smluvně dohodnuto, že v případě likvidace, konkurzu, nuceného vyrovnání nebo jiného vyrovnání banky budou splaceny až po uspokojení pohledávek ostatních věřitelů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1389

Akronym: EPR1389

Název: Podřízené úvěry přijaté od nebankovních subjektů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota finančních závazků ve formě přijatých úvěrů od institucí, které nejsou bankami, a o kterých bylo smluvně dohodnuto, že v případě likvidace, konkurzu, nuceného vyrovnání nebo jiného vyrovnání banky budou splaceny až po uspokojení pohledávek ostatních věřitelů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2002

Garant:Vonšovská / odb. 711

Kód: EPR1390

Akronym: EPR1390

Název: Emitované neobchodovatelné cenné papíry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů s původní dobou splatnosti nad 1 rok (dlouhodobých), které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském veřejném trhu (tj. nejsou registrované), na zahraničním veřejném trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (ove-the-counter), snižena o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 4.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2007

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb. 711

Kód: EPR1390_001

Akronym: EPR1390

Název: *Emitované neobchodovatelné cenné papíry držené bankami

Charakteristika:

Souhrnná hodnota směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů , které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), drženy bankami, snižená o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1390 - Emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0017() P0036(S_BANMOR) P0065(S_UVR) P0088(S_NEOBCP) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů je snižená o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry,

Verze: 7.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2010

Zdroj: ČNB

Garant: Chrtková / odb. 416

Kód: EPR1390_002

Akronym: EPR1390

Název: *Emit. neobchodovatelné cenné papíry držené nebankovními MFI

Charakteristika:

Souhrnná hodnota směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů , které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), drženy nebankovními měnovými finančními institucemi (tj. spořitelními a úvěrními družstvy, fondy peněžního trhu a jinými měnovými finančními institucemi), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1390 - Emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0017() P0036(S_RNMFINS) P0065(S_UVR) P0088(S_NEOBCP) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů je snížena o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry,

Verze: 7.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2010

Zdroj: ČNB

Garant: Chrtková / odb. 416

Kód: EPR1390_003

Akronym: EPR1390

Název: *Emit. neobchod. cenné papíry držené klienty jinými než MFI

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1390 - Emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0017() P0036(S_RNKLOMFI) P0065(S_UVR) P0088(S_NEOBCP) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Souhrnná hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů je snížena o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry,

Verze: 7.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2010

Zdroj: ČNB

Garant: Chrtková / odb. 416

Kód: EPR1390_004

Akronym: EPR1390

Název: *Emitované neobchodovatelné dluhové cenné papíry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů snižena o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1390 - Emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0017() P0065(S_UVR) P0088(S_NEOBCP) P0125(S_ZEMTEROR) P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1390_004 = EPR1391 + EPR1392 + EPR1813

Poznámka:

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

Verze: 8.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2010

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb. 711

Kód: EPR1390_008

Akronym: EPR1390

Název: *Emitované neobchod.dluhové cenné papíry do 1 roku vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů snižena o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry, s původní dobou splatnosti do 1 roku včetně, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1390 - Emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(18)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2007

Zdroj: ČNB

Garant: Slavíková / odb.416

Kód: EPR1390_009

Akronym: EPR1390

Název: *Emitované neobchod. dluhové cenné papíry nad 1 do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů snižena o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry, s původní dobou splatnosti nad 1 rok do 2 let včetně, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1390 - Emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(30)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 5.0

Stav: Platný

Platnost od: 31.03.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Slavíková / odb.416

Kód: EPR1390_012

Akronym: EPR1390

Název: *Emitované neobchod.dluhové cenné papíry nad 5 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů snižena o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry, s původní dobou splatnosti nad 5 let, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1390 - Emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 5.0

Stav: Platný

Platnost od: 31.03.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Slavíková / odb.416

Kód: EPR1390_013

Akronym: EPR1390

Název: *Emitované neobchod dluh. cenné papíry nad 2 do 5 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů snižena o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhové cenné papíry, s původní dobou splatnosti nad 2 roky do 5 let včetně, tj. směnek a dále ostatních dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1390 - Emitované neobchodovatelné cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0017 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(31)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:31.03.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Slavíková / odb. 416

Kód: EPR1391

Akronym: EPR1391

Název: Emitované depozitní směnky

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných depozitních směnek snižena o zpětně nakoupené vlastní depozitní směnky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

264VKZa, 524VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(311) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 3.2

Stav: Platný

Platnost od: 25.01.2004

Zdroj: ČNB

Garant: Vonšovská / odb. 711

Kód: EPR1392

Akronym: EPR1392

Název: Emitované ostatní směňky

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných ostatních směnek snižená o zpětně nakoupené vlastní ostatní směňky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

264VKZa, 524VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(312) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 25.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1394

Akronym: EPR1394

Název: Emitované ostatní dluhové cenné papíry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou emitovaných kupónových, bezkupónových a ostatních dluhopisů, a hypotéčních zástavních listů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

026VKZ, 262VKZ, 263VKZ, 521VKZ, 522VKZ, 525VKZ, 533VKZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1394_001

Akronym: EPR1394

Název: *Emit.ostat.dluh.cen.papíry (bez podříz.dluh.) do 1 roku

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou emitovaných obchodovatelných cenných papírů, tj. cenných papírů, které jsou přijaty k obchodování na tuzemském veřejném trhu (tj. jsou registrované) nebo na zahraničním veřejném trhu, se splatností do 1 roku včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

026VKZ, 262VKZ, 263VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1394 - Emitované ostatní dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(18)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Slavíková / odb.416	

Kód: EPR1394_002

Akronym: EPR1394

Název: *Emit.ostat.dluh.cen.papíry (bez podříz.dluh.) nad 1 do 2 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou emitovaných obchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. cenných papírů, které jsou přijaty k obchodování na tuzemském veřejném trhu (tj. jsou registrované) nebo na zahraničním veřejném trhu, se splatností od 1 do 2 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

521VKZa, 522VKZa, 525VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1394 - Emitované ostatní dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(30)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Slavíková / odb.416	

Kód: EPRI394_008

Akronym: EPRI394

Název: *Emit.ost.dluh.cen.papíry (bez podříz.dluhu) nad 2 do 5 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou emitovaných cenných papírů tj. cenných pappírů, které jsou přijaty k obchodování na tuzemském veřejném trhu (tj. jsou registrované) nebo na zahraničním veřejném trhu, se splatností od 2 do 5 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

521VKZa, 522VKZa, 525VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPRI394 - Emitované ostatní dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(31)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPRI394_009

Akronym: EPRI394

Název: *Emit.ost dluh.cen. papíry (bez podříz.dluhu) nad 5 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou emitovaných dluhových cenných papírů tj. cenných pappírů, které jsou přijaty k obchodování na tuzemském veřejném trhu (tj. jsou registrované) nebo na zahraničním veřejném trhu, se splatností nad 5 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

521VKZa, 522VKZa, 525VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPRI394 - Emitované ostatní dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1395

Akronym: EPR1395

Název: Emitované kupónové dluhopisy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou emitovaných ostatních dluhopisů se splatností do jednoho roku včetně a kupónových dluhopisů se splatností nad jeden rok, které nejsou považovány za neobchodovatelné, snižená o zpětně nakoupené vlastní kupónové dluhopisy, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

026VKZa, 262VKZa, 263VKZa, 521VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1396

Akronym: EPR1396

Název: Emitované bezkupónové dluhopisy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních dluhopisů se splatností do jednoho roku včetně a bezkupónových dluhopisů se splatností nad jeden rok, které nejsou považovány za neobchodovatelné, snižená o zpětně nakoupené vlastní bezkupónové dluhopisy, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

026VKZa, 262VKZa, 263VKZa, 525VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(26)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1397

Akronym: EPR1397

Název: Kapitál a rezervy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota základního kapitálu, vlastních akcií, opravných položek a oprávek, rezervních fondů a ostatních fondů ze zisku, kapitálových fondů, dlouhodobých závazků zahraničních poboček vůči centrále a nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

019KZ, 139KZ, 219KZ, 249KZ, 349KZ, 369KZ, 376VKZa, 419KZ, 429KZ, 438KZ, 439KZ, 478KZ, 479KZ, 552KZ, 557KZ, 561KZ, 562KZ, 563KZ, 564KZ, - 566DZ, 571KZ, - 572DZ, 583VZ, 590VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPR1397 = EPR1603 + EPR1604 + EPR0169 + EPR0170_001 + EPR1407 + EPR0344 + EPR1647 + EPR0345 + EZZ0985 + EZZ0986 + EZZ0984

Poznámka:

Verze: 4.0
Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2008

Garant: Vonšovská / odb. 711

Kód: EPR1399

Akronym: EPR1399

Název: Ostatní pasiva bilanční

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

02KZav, 026VKZa, 026b, 121KZa, 125KZa, 127KZa, 130KZa, 131KZa, 134KZa, 136KZa, 137KZa, 163KZ, 164KZ, 17VZ, 20KZa, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 229KZa, 23KZa, 262VKZa, 263VKZa, 264VKZa, 271KZa, 272VKZ, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 311KZ, 313KZ, 315KZ, 317KZ, 318KZ, 323VKZ, 325KZ, 326KZ, 331VKZ, 332KZa, 340KZ, 341KZ, 342KZ, 343KZ, 345KZ, 346KZ, 347KZ, 348KZ, 354KZ, 355KZ, 356KZ, 358KZ, 371KZ, 372KZ, 373KZ, 374KZ, 376KZa, 378KZ, 391KZ, 393KZ, 395KZ, 397KZ, 398KZ, 501KZ, 507KZ, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 531KZa, 532KZa, 533VKZa, 543KZ, 560VKZ, 567VKZ, 568VZ, 569VKZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPR1399 = EPR1642 + EPR1643 + EPR1644 + EPR1645 + EPR1646 + EPR0602 + EPR1262 + EPR1400 + EPR0156 + EPR0157 + EPR0158 + EPR1896 + EPR1401 + EPR1263 + EPR1402 + EPR1808 + EPR1904 + EPR1235 + EPR1234 + EPR1906 + EPR1403 + EPR1605 + EPR1608 + EPR1405

Poznámka:

Verze:11.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 711

Kód: EPR1400

Akronym: EPR1400

Název: Závazky z hodnot zaslaných k inkasu

Charakteristika:

Závazky vůči klientům nebo korespondentům z hodnot k nezávaznému inkasu, které plynou z přijetí hotovosti v procesu inkasa do doby jejího připsání na účet klienta nebo korespondenta, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

325KZ, 326KZ

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: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1401

Akronym: EPR1401

Název: Závazky z obchodování s cennými papíry

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

371KZ, 372KZ, 373KZ, 374KZ

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: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1402

Akronym: EPR1402

Název: Záporná reálná hodnota derivátů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPR1402=EPR1199+EPR1201

Poznámka:

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

Kód: EPR1403

Akronym: EPR1403

Název: Dotace a prostředky obdobné dotacím

Charakteristika:

Dotace a účelové zdroje obdržené bankou od státu nebo jiných subjektů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

501KZ, 507KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1405

Akronym: EPR1405

Název: Rozdíly z ocenění emit. neobchodov.dluh. cenných papírů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPR1405=EPR1611+EPR1612

Poznámka:

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPR1406

Akronym: EPR1406

Název: Vkladové certifikáty a vkladní listy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladových certifikátů a vkladních listů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

222KZa, 223KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1407

Akronym: EPR1407

Název: Vlastní akcie držené bankou

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vlastních akcií nakoupených bankou na základě rozhodnutí valné hromady, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 566DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1408

Akronym: EPR1408

Název: Emitované oběživo

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaného oběživa, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

028KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700)

Algoritmus odvození:

EPR1408=EPR1596+EPR1597+EPR1905

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 711	

Kód: EPRI410

Akronym: EPRI410

Název: Vklady a úvěry od úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladů a přijatých úvěrů (úvěry na kontokorentních a běžných účtech) a bankou přijatých termínových vkladů vč. REPO operací od jiných úvěrových institucí s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 022KZa, 023KZa, 024KZ, 025KZ, 027KZa, 121KZa, 125KZ, 127KZ, 130KZ, 131KZa, 134KZa, 136KZ, 137KZ, 332KZa, 531KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPRI410_001

Akronym: EPRI410

Název: *Vklady a úvěry od úvěrových institucí krátkodobé

Charakteristika:

Hodnota krátkodobých vkladů a úvěrů (vč. kreditních zůstatků) přijatých od jiných úvěrových institucí příp. poskytnutých jinými úvěrovými institucemi, s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, se splatností do 1 roku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 022KZa, 023KZa, 024KZa, 025KZa, 027KZa, 121KZa, 125KZa, 127KZa, 130KZa, 131KZa, 134KZa, 136KZa, 137KZa, 332KZa, 531KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPRI410 - Vklady a úvěry od úvěrových institucí

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(S_ZPKRNE) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1410_002

Akronym: EPR1410

Název: *Vklady a úvěry od úvěrových institucí od 1 do 2 let vč.

Charakteristika:

Hodnota vkladů a úvěrů (vč. kreditních zůstatků) přijatých od jiných úvěrových institucí příp. poskytnutých jinými úvěrovými institucemi, s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, se splatností od 1 do 2 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 022KZa, 023KZa, 024KZa, 025KZa, 027KZa, 121KZa, 125KZa, 127KZa, 130KZa, 131KZa, 134KZa, 136KZa, 137KZa, 332KZa, 531KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1410 - Vklady a úvěry od úvěrových institucí

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(30) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:4.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2008

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb.416

Kód: EPR1410_005

Akronym: EPR1410

Název: *Vklady a úvěry od úvěrových institucí nad 5 let

Charakteristika:

Hodnota vkladů a úvěrů (vč. kreditních zůstatků) přijatých od jiných úvěrových institucí příp. poskytnutých jinými úvěrovými institucemi, s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, se splatností nad 5 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 022KZa, 023KZa, 024KZa, 025KZa, 027KZa, 121KZa, 125KZa, 127KZa, 130KZa, 131KZa, 134KZa, 136KZa, 137KZa, 332KZa, 531KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1410 - Vklady a úvěry od úvěrových institucí

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(39) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1410_006

Akronym: EPR1410

Název: *Vklady a úvěry od úvěrových institucí nad 2 r. do 5 let vč.

Charakteristika:

Hodnota vkladů a úvěrů (vč. kreditních zůstatků) přijatých od jiných úvěrových institucí příp. poskytnutých jinými úvěrovými institucemi, s nimiž má vykazující banka realizovány příslušné vkladové nebo úvěrové vztahy, se splatností nad 2 roky do 5 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 022KZa, 023KZa, 024KZa, 025KZa, 027KZa, 121KZa, 125KZa, 127KZa, 130KZa, 131KZa, 134KZa, 136KZa, 137KZa, 332KZa, 531KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1410 - Vklady a úvěry od úvěrových institucí

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(31)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1423

Akronym: EPR1423

Název: Emitované majetkové cenné papíry

Charakteristika:

Celková hodnota splaceného i dosud nesplaceného základního kapitálu banky zapsaného do obchodního rejstříku a souhrnná hodnota závazků vůči akcionářům z upsaného nezapsaného základního kapitálu ve formě cenných papírů, vč. poukázek na akcie a zatímních listů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

376KZa, 561KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Slavíková /	odb.416

Kód: EPR1426

Akronym: EPR1426

Název: Emitované podřízené dluhopisy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota finančních závazků ve formě emitovaných cenných papírů, o kterých bylo smluvně dohodnuto, že v případě likvidace, konkurzu, nuceného vyrovnání nebo jiného vyrovnání banky budou splaceny až po uspokojení pohledávek ostatních věřitelů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

533KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EPR1426_001

Akronym: EPR1426

Název: *Emitované podřízené dluhopisy se spl. nad 1 do 2 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota finančních závazků ve formě emitovaných cenných papírů, o kterých bylo smluvně dohodnuto, že v případě likvidace, konkurzu, nuceného vyrovnání nebo jiného vyrovnání banky budou splaceny až po uspokojení pohledávek ostatních věřitelů se splatností nad 1 do 2 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1426 - Emitované podřízené dluhopisy

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(30)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Slavíková / odb.416	

Kód: EPR1426_004

Akronym: EPR1426

Název: *Emitované podřízené dluhopisy se spl. nad 2 do 5 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota finančních závazků ve formě emitovaných cenných papírů, tj. cenných papírů, které nejsou považovány za neobchodovatelné, o kterých bylo smluvně dohodnuto, že v případě likvidace, konkurzu, nuceného vyrovnání nebo jiného vyrovnání banky budou splaceny až po uspokojení pohledávek ostatních věřitelů se splatností nad 2 do 5 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1426 - Emitované podřízené dluhopisy

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065 (31)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1426_005

Akronym: EPR1426

Název: *Emitované podřízené dluhopisy se spl. nad 5 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota finančních závazků ve formě emitovaných cenných papírů, tj. cenných papírů, které nejsou považovány za neobchodovatelné, o kterých bylo smluvně dohodnuto, že v případě likvidace, konkurzu, nuceného vyrovnání nebo jiného vyrovnání banky budou splaceny až po uspokojení pohledávek ostatních věřitelů se splatností nad 5 let, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1426 - Emitované podřízené dluhopisy

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065 (39)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1596

Akronym: EPR1596

Název: Emitované bankovky

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných bankovek, V Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce
028KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (0700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1597

Akronym: EPR1597

Název: Emitované mince

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných mincí (jiných než pamětních) ,v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

028KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1599

Akronym: EPR1599

Název: Závazky ČNB vůči mezinár.finančním institucím a ESCB

Charakteristika:

Závazky ČNB vůči Mezinárodnímu měnovému fondu (MMF), bankám Evropského systému centrálních bank (ESCB) a jiným mezinárodním finančním institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 023KZa, 024KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1599=EPR1600+EPR1601+EPR1602

Poznámka:

Platí pouze pro ČNB.

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

Kód: EPR1600

Akronym: EPR1600

Název: Úvěry a vklady přijaté od MMF

Charakteristika:

Úvěry a vklady přijaté od Mezinárodního měnového fondu celkem, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

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

Algoritmus odvození:

EPR1600=EPR1638+EPR1639

Poznámka:

Platí pouze pro ČNB.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: EPR1601

Akronym: EPR1601

Název: Závazky vůči Evropskému systému centrálních bank

Charakteristika:

Závazky ČNB vůči Evropské centrální bance a ostatním centrálním bankám vykazované po vstupu České republiky do Evropské unie, v Kč a přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

022KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

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

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Platí pouze pro ČNB.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2004

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: EPR1602

Akronym: EPR1602

Název: Závazky vůči jiným mezinárodním finančním institucím

Charakteristika:

Závazky ČNB vůči mezinárodním finančním institucím jiným než banky Evropského systému centrálních bank a MMF, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

023KZa, 024KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Platí pouze pro ČNB.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: EPR1603

Akronym: EPR1603

Název: Opravné položky

Charakteristika:

Souhrnná hodnota opravných položek ke sledovaným a ohroženým úvěrům poskytnutým ostatním bankám a klientům (vč.vládních institucí) podle Vyhlášky ČNB č.123/2007 Sb. o pravidlech obezřetného podnikání bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

019KZ, 139KZ, 219KZ, 249KZ, 349KZ, 369KZ, 419KZ, 429KZ

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:01.01.2009

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: EPR1604

Akronym: EPR1604

Název: Oprávky a opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku

Charakteristika:

Souhrnná hodnota opravek a opravných položek k hmotnému a nehmotnému majetku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

438KZ, 439KZ, 478KZ, 479KZ

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: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1605

Akronym: EPR1605

Název: Rozdíly z ocenění přijatých vkladů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 023KZa, 025KZa, 027KZa, 127KZa, 130KZa, 134KZa, 136KZa, 20KZa, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa, 531KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPR1605=EPR1606+EPR1607

Poznámka:

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

Kód: EPRI606

Akronym: EPRI606

Název: Nesplacené příslušenství přijatých vkladů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 023KZa, 025KZa, 027KZa, 127KZa, 130KZa, 134KZa, 136KZa, 20KZa, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa, 531KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPRI607

Akronym: EPRI607

Název: Ostatní rozdíly z ocenění přijatých vkladů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 023KZa, 025KZa, 027KZa, 127KZa, 130KZa, 134KZa, 136KZa, 20KZa, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa, 531KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1608

Akronym: EPR1608

Název: Rozdíly z ocenění přijatých úvěrů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 024KZa, 027KZa, 121KZa, 125KZa, 130KZa, 131KZa, 137KZa, 20KZa, 231KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa, 531KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EPR1608=EPR1609+EPR1610

Poznámka:

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

Kód: EPR1609

Akronym: EPR1609

Název: Nesplacené příslušenství přijatých úvěrů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 024KZa, 027KZa, 121KZa, 125KZa, 130KZa, 131KZa, 137KZa, 20KZa, 231KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa, 531KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1610

Akronym: EPR1610

Název: Ostatní rozdíly z ocenění přijatých úvěrů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 024KZa, 027KZa, 121KZa, 125KZa, 130KZa, 131KZa, 137KZa, 20KZa, 231KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa, 531KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1611

Akronym: EPR1611

Název: Nesplacené příslušenství emit.neobchod.cenných papírů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1612

Akronym: EPR1612

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 264VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1613

Akronym: EPR1613

Název: Emitované ostatní dluhové cenné papíry

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou emitovaných obchodovatelných dluhových cenných papírů, tj. cenných papírů, které jsou přijaty k obchodování na tuzemském veřejném trhu (tj. jsou registrované) nebo na zahraničním trhu, snižená o zpětně nakoupené vlastní obchodovatelné dluhové cenné papíry, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

026VKZ, 262VKZ, 263VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(S_DLEMIT) P0186(26)

Algoritmus odvození:

EPR1613=EPR1395+EPR1396+EPR1017+EPR1269

Poznámka:

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

Kód: EPRI625

Akronym: EPRI625

Název: Rozdíly z ocenění přijatých krátkodobých vkladů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 023KZa, 025KZa, 027KZa, 127KZa, 130KZa, 134KZa, 136KZa,
200KZa, 201KZa, 202KZa, 203KZa, 204KZa, 205KZa, 206KZa, 207KZa, 208KZa,
209KZa, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa,
271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPRI626

Akronym: EPRI626

Název: Rozdíly z ocenění přijatých dlouhodobých vkladů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 023KZa, 025KZa, 027KZa, 127KZa, 130KZa, 134KZa, 136KZa,
200KZa, 201KZa, 202KZa, 203KZa, 204KZa, 205KZa, 206KZa, 207KZa, 208KZa,
209KZa, 221KZa, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa,
271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa, 531KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1627

Akronym: EPR1627

Název: Rozdíly z ocenění emitovaných dluhových CP krátkodobých

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

026VKZa, 262VKZa, 263VKZa, 264VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 416	

Kód: EPR1628

Akronym: EPR1628

Název: Rozdíly z ocenění emitovaných dluhových CP dlouhodobých

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

521VKZa, 522VKZa, 524VKZa, 525VKZa, 533VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 416	

Kód: EPR1629

Akronym: EPR1629

Název: Jiná ostatní pasiva krátkodobá

Charakteristika:

Jiná ostatní pasiva krátkodobá (závazky z jiných hodnot, závazky z cenných papírů a dotace a obdobné prostředky), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

163KZa, 164KZa, 171VZa, 172VZa, 173VZa, 174VZa, 175VZa, 176VZa, 177VZa, 178VZa, 501KZa, 507KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(18)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 416	

Kód: EPR1630

Akronym: EPR1630

Název: Jiná ostatní pasiva dlouhodobá

Charakteristika:

Jiná ostatní pasiva dlouhodobá (závazky z jiných hodnot, závazky z cenných papírů a dotace a obdobné prostředky), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

163KZa, 164KZa, 171VZa, 172VZa, 173VZa, 174VZa, 175VZa, 176VZa, 177VZa, 178VZa, 501KZa, 507KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065 (20)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 416	

Kód: EPR1633

Akronym: EPR1633

Název: Rezervy, rezerv.fondy a ost.fondy ze zisku, kapit.fondy kr.

Charakteristika:

Hodnota rezerv, rezervních fondů a ostatních fondů ze zisku, kapitálových fondů krátkodobých, v Kč a v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

543KZa, 552KZa, 557KZa, 563KZa, 564KZa

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: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 416	

Kód: EPRI634

Akronym: EPRI634

Název: Rezervy, rezerv.fondy a ost.fondy ze zisku, kapit.fondy dl.

Charakteristika:

Hodnota rezerv, rezervních fondů a ostatních fondů ze zisku, kapitálových fondů dlouhodobých, v Kč a v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

543KZa, 552KZa, 557KZa, 563KZa, 564KZa

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: 01.01.2004
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb. 416	

Kód: EPRI635

Akronym: EPRI635

Název: Rozdíly z ocenění přijatých krátkodobých úvěrů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa, 022KZa, 024KZa, 027KZa, 121KZa, 125KZa, 130KZa, 131KZa, 137KZa, 20KZa, 231KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 332KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1636

Akronym: EPR1636

Název: Rozdíly z ocenění přijatých dlouhodobých úvěrů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021Kza, 022Kza, 024Kza, 027Kza, 121Kza, 125Kza, 130Kza, 131Kza, 137Kza, 20Kza, 231Kza, 296Kza, 297Kza, 299Kza, 332Kza, 531Kza, 532Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1637

Akronym: EPR1637

Název: Účelové úvěry přijaté od úvěrových institucí dlouhodobé

Charakteristika:

Úvěry přijaté od jiných úvěrových institucí (s výjimkou ČNB) na konkrétní účel s dobou splatnosti nad 1 rok, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024Kza, 027Kza, 125Kza, 130Kza, 137Kza, 531Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(20) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1638

Akronym: EPR1638

Název: Alokace zvláštních práv čerpání

Charakteristika:

Závazek ČR ze zvláštních práv čerpání (SDR - Special Drawing Rights), které jsou nevratně umístěné Fondem v České republice proporcionálně k členskému podílu (nevratné po dobu členství v MMF), v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Platí pouze pro ČNB.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 416

Kód: EPR1639

Akronym: EPR1639

Název: Domácí měna v držení MMF

Charakteristika:

Souhrnná hodnota zůstatků na korunových účtech Mezinárodního měnového fondu v České republice tvořících korunové vklady MMF u ČNB (IMF No.1 Account, IMF No.2 Account, IMF Securities Account), v Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:

EPR1639=EPR1640+EPR1641

Poznámka:

Platí pouze pro ČNB.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 416

Kód: EPR1640

Akronym: EPR1640

Název: Použití zdrojů Fondu

Charakteristika:

Protipoložka stavu nákupu cizí měny nebo zvláštních práv čerpání Českou republikou výměnou za domácí měnu, tj zůstatek plateb v CZK za tento nákup na korunové účty Fondu u ČNB, označovaná za použití zdrojů Fondu (Use of Fund Credit) z Účtu obecných prostředků (General Resources Account), v Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Platí pouze pro ČNB.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb. 416

Kód: EPR1641

Akronym: EPR1641

Název: Protipoložka členského podílu v MMF v CZK

Charakteristika:

Hodnota protipoložky prostředků odpovídajících korunové části členského podílu ČR v Mezinárodním měnovém fondu, tj. platby korunové části členského příspěvku na korunové účty Fondu u ČNB, v Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

021KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Platí pouze pro ČNB.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2003

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: EPR1642

Akronym: EPR1642

Název: Závazky ve zlatě

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků banky ve zlatě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

163KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1643

Akronym: EPR1643

Název: Závazky z jiných hodnot

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků banky z jiných hodnot než cenné papíry a závazků ve zlatě, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

164KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1644

Akronym: EPR1644

Název: Závazky z ostatních dluhových cenných papírů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků z krátkých prodejů ostatních dluhových cenných papírů vypůjčených nebo přijatých v reverzních repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

171VZ, 172VZ, 173VZa, 176VZa, 178VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 4.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2010
Zdroj: ČNB	Garant: Slavíková / odb.416	

Kód: EPR1644_001

Akronym: EPR1644

Název: *Závazky z ostatních dluhových cenných papírů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků z krátkých prodejů ostatních dluhových cenných papírů vypůjčených nebo přijatých v reverzních repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

171VZ, 172VZ, 173VZa, 176VZa, 178VZa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1644 - Závazky z ostatních dluhových cenných papírů

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(S_DLUHAKUP) P0125(S_ZEMTEROR)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1645

Akronym: EPR1645

Název: Závazky z majetkových cenných papírů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků z krátkých prodejů majetkových cenných papírů vypůjčených nebo přijatých v reverzních repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

174VZ, 175VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1645_001

Akronym: EPR1645

Název: *Závazky z majetkových cenných papírů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků z krátkých prodejů majetkových cenných papírů vypůjčených nebo přijatých v reverzních repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

174VZ, 175VZ

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

EPR1645 - Závazky z majetkových cenných papírů

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(2) P0125(S_ZEMTEROR)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1646

Akronym: v

Název: Závazky z neobchodovatelných dluhových cenných papírů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků z krátkých prodejů neobchodovatelných dluhových cenných papírů vypůjčených nebo přijatých v reverzních repo obchodech, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

173VZa, 176VZa, 177VZ, 178VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1647

Akronym: EPR1647

Název: Emitované poukázky na akcie

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných poukázek na akcie vydávaných podle § 204b zákona č. 531/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, po splacení emisního kursu akcií před zápisem zvýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku, v Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

376VKZa

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: 25.01.2003
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1802

Akronym: EPR1802

Název: Vklady a úvěry přijaté od centr.bank se spl.do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vykazujícími subjekty přijatých úvěrů (včetně refinančních a redistribučních) a případných vkladů od centrálních bank a kreditních zůstatků na vlastních běžných účtech vykazujících subjektů vedených u centrálních bank se splatností do dvou let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 023KZa, 024KZa, 121KZa, 125KZa, 127KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0065(S_DVAANET) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1803

Akronym: EPR1803

Název: Úvěry z repo obchodů přij. od centr.bank se spl.do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů z repo obchodů přijatých od centrálních bank se splatností do 2 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 125KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0024(65) P0065(S_DVAANET) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 02.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1804

Akronym: EPR1804

Název: Vklady a úvěry přijaté od jiných bank se spl.do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrn kreditních zůstatků na běžných účtech jiných bank u vykazujícího subjektu a vlastních běžných účtech vykazujícího subjektu u jiných bank a vykazujícím subjektem přijatých termínových vkladů a úvěrů od jiných bank včetně rep se splatností do 2 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

013KZa, 023KZa, 024KZa, 025KZa, 027KZa, 130KZa, 131KZa, 134KZa, 136KZa, 137KZa, 332KZa, 531KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0065(S_DVAANET) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1805

Akronym: EPR1805

Název: Úvěry z repo obchodů přij. od jiných bank se spl.do 2 let vč.

Charakteristika:

Stav úvěrů z repo obchodů přijatých od jiných bank se splatností do 2 let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 137KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0024(65) P0065(S_DVAANET) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 02.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1806

Akronym: EPR1806

Název: Provozní úvěry přijaté od zahr.poboček a jednatelství

Charakteristika:

Souhrnná hodnota krátkodobých a střednědobých úvěrů přijatých centrálou banky od zahraničních poboček a jednatelství v běžném bankovním styku (běžném provozu), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1807

Akronym: EPR1807

Název: Provozní vklady přijaté od zahr.poboček a jednatelství

Charakteristika:

Souhrnná hodnota krátkodobých a střednědobých vkladů přijatých centrálou banky od zahraničních poboček a jednatelství v běžném bankovním styku (běžném provozu), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1808

Akronym: EPR1808

Název: Rezervy na vypořádání závazků a restrukturalizaci

Charakteristika:

Celková hodnota (stav) rezerv, které představují pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší, tj. rezerv na důchody a podobné závazky, na daně a ostatní závazky, zejména na restrukturalizaci či záruky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

543KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1813

Akronym: EPR1813

Název: Emitované neobchodovatelné dluhopisy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota emitovaných dluhopisů snižená o zpětně nakoupené vlastní neobchodovatelné dluhopisy, tj. dluhových cenných papírů, které nejsou přijaty k obchodování na tuzemském nebo zahraničním trhu cenných papírů a nejsou ani běžně obchodovány OTC (over-the-counter), v Kč nebo v přepočtu na Kč

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 525VKZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0088 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(S_NEODLCP) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: EPR1814

Akronym: EPR1814

Název: Rozdíly z ocenění emitovaných ost.dluh.cenných papírů

Charakteristika:

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

Zahrnuje i případné další rozdíly z přeceňování dluhových cenných papírů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

026VKza, 262VKza, 263VKza, 521VKza, 522VKza, 525VKza, 533VKza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EPR1815

Akronym: EPR1815

Název: Provozní úvěry přijaté od zahr.poboček a jednat.-krátkodobé

Charakteristika:

Souhrnná hodnota krátkodobých úvěrů přijatých centrálou banky od zahraničních poboček a jednatelství v běžném bankovním styku (běžném provozu), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(18) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1816

Akronym: EPR1816

Název: Provozní úvěry přijaté od zahr.poboček a jednat.-dlouhodobé

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dlouhodobých (doba splatnosti delší než 1 rok) úvěrů přijatých centrálou banky od zahraničních poboček a jednatelství v běžném bankovním styku (běžném provozu), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(20) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1817

Akronym: EPR1817

Název: Provozní vklady přijaté od zahr.poboček a jednat.-krátkodobé

Charakteristika:

Souhrnná hodnota krátkodobých vkladů přijatých centrálou banky od zahraničních poboček a jednatelství v běžném bankovním styku (běžném provozu), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(18) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1818

Akronym: EPR1818

Název: Provozní vklady přijaté od zahr.poboček a jednat.-dlouhodobé

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dlouhodobých (doba splatnosti delší než 1 rok) vkladů přijatých centrálnou bankou od zahraničních poboček a jednatelství v běžném bankovním styku (běžném provozu), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

332KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(20) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1896

Akronym: EPR1896

Název: Závazky z dodavatelsko-odběratelských vztahů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

341KZa, 342KZa, 345KZa, 355KZa, 356KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1904

Akronym: EPR1904

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

560VKZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1905

Akronym:

Název: Emitované pamětní mince

Charakteristika:

Hodnota emitovaných pamětních mincí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

028KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1906

Akronym:

Název: Oceňovací rozdíly z přecenění zlata - výsl.zúst.

Charakteristika:

Výsledný zůstatek oceňovacích rozdílů z přecenění zlata, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

568VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1949

Akronym:

Název: Vklady a úvěry přijaté od družst.záložen se spl.do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vkladů a úvěrů přijatých od družstevních záložen se splatností do 2 let včetně, v Kč a v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

130KZa, 134KZa, 136KZa, 137KZa, 531KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0065(S_DVAANET) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1950

Akronym:

Název: Úvěry z repoobchodů přij.od družst.zálož.se spl.do 2 let vč.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úvěrů z repoobchodů přijatých od družstevních záložen se splatností do 2 let včetně, v Kč a v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

137KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZKOMBAN) P0065 (S_DVAANET) P0186 (23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EPR1954

Akronym:

Název: Elektronické peníze na softwarovém základě

Charakteristika:

Elektronické peníze na softwarovém základě jsou produkty elektronických peněz, které mohou používat specializovaný software v osobním počítači jednotlivých držitelů, příp. uchovávají elektronickou hodnotu v počítači vydavatele formou "virtuálních" účtů a k převodu elektronické hodnoty používají držitelé telekomunikačních nebo datových sítí, jako např. internet.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

229KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065 (98)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb. 416	

Kód: EPR1955

Akronym:

Název: Elektronické peníze na hardwarovém základě

Charakteristika:

Elektronické peníze na hardwarovém základě zahrnují produkty elektronických peněz, u kterých držitelé k převodu elektronické hodnoty používají přenosné elektronické zařízení, nejčastěji čipovou kartu (tzv. předplacené karty).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

229KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(98)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb. 416	

Kód: EPR1956

Akronym: EPR1956

Název: Závazky vůči clearingovým protistranám (CC) _ CZK

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých vkladů z repoobchodů od clearingových protistran (CC) v členění na domácí rezidenty a rezidenty eurozóny v KČ.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 231KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(550) P0019(CZK) P0024(65) P0065(S_ÚVVKL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1957

Akronym: EPR1957

Název: Závazky vůči clearingovým protistranám (CC) EUR

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých vkladů z repoobchodů od clearingových protistran (CC) v členění na domácí rezidenty a rezidenty eurozóny, v EUR, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 231KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(550) P0019(EUR) P0024(65) P0065(S_UVVKL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1958

Akronym: EPR1958

Název: Závazky vůči clearingovým protistranám (CC) _ostatní měny

Charakteristika:

Souhrnná hodnota přijatých vkladů z repoobchodů od clearingových protistran (CC) v členění na domácí rezidenty a rezidenty eurozóny, v ostatních cizích měnách, v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 231KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(550) P0019(S_BCZKAEUR) P0024(65) P0065(S_UVVKL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1959

Akronym: EPR1959

Název: Závazky vůči účel.fin.společ.pro sekuritizaci (FVC) celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků vůči účelovým finančním společnostem pro sekuritizaci aktiv (FVC), celkem, v členění na domácí rezidenty a rezidenty eurozóny, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 229KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(555) P0019(S_VSEMEN) P0024(S_VKLADUV) P0065(S_UVVKL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1960

Akronym: EPR1960

Název: Závazky vůči účel.fin.spol.pro sekuritizaci (FVC)spl.do2 let

Charakteristika:

Souhrnná hodnota závazků vůči účelovým finančním společnostem pro sekuritizaci aktiv (FVC), se splatností do 2 let, v členění na domácí rezidenty a rezidenty eurozóny, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 222KZa, 223KZa, 224KZa, 225KZa, 226KZa, 227KZa, 228KZa, 229KZa, 231KZa, 271KZa, 296KZa, 297KZa, 299KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0024 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(555) P0019(S_VSEMEN) P0024(S_VKLADUV) P0065(S_DVAANET)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1961

Akronym: EPR1961

Název: Emit.ostat.dluh. CP (bez podřiz.dluhu) do 2 let s KJ do 100%

Charakteristika:

Emitované ostatní dluhové cenné papíry (bez podřízeného dluhu) s původní splatností do 2 let s kapitálovou jistotou při splacení menší než 100 %. Jedná se o krátkodobé dluhové nástroje s vloženými deriváty (s původní splatností do 2 let), jejichž výnos závisí na vývoji jiného aktiva nebo indikátoru ceny aktiva (jako například cen akcií, akciových indexů nebo cen komodit). Investor (kupující) do těchto cenných papírů při jejich budoucím prodeji podstupuje riziko nevrácení plné výše původně investované částky při jejich pořízení.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

262VKZ, 263VKZa, 521VKZa, 522VKZa, 525VKZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0065 P0088 P0186 P9900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(33)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EPR1962

Akronym: x

Název: Syndikované úvěry přijaté od úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů přijatých od úvěrových institucí, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

024KZa, 137KZa, 531KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: EPR1963

Akronym: x

Název: Syndikované úvěry přijaté od klientů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota syndikovaných úvěrů přijatých od klientů, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KZav, 231KZa, 532KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNBUIACB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Barkhanskyy / odb. 416

Kód: EPR1964

Akronym: EPR1964

Název: Emit.neobchod.dluh.CP se spl.do 2 let vč.v drž.druž.zál.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem emitovaných neobchodovatelných dluhových cenných papírů (depozitních a ostatních směnek a ostatních neobchodovatelných dluhových cenných papírů) s dobou splatnosti do dvou let včetně, které jsou v držení družstevních záložen, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Podkladem je doložitelná evidence o vlastních příslušných cenných papírech.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

263VKza, 264VKza, 521VKza, 522VKza, 524VKza, 525VKza, 533VKza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0065(33) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí, pokud je vykazující subjekt schopen jej doložit průkaznou evidencí.

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), atd.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2012

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: EPR1965

Akronym: EPR1965

Název: Emit.ost.dluh.cen.papíry se spl.do 2 let. vč.v drž.druž.zál.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota vykazujícím subjektem emitovaných dluhopisů peněžního trhu, kupónových dluhopisů, hypotéčních zástavních listů, bezkupónových dluhopisů a podřízených emitovaných dluhopisů v držení družstevních záložen se splatností do dvou let včetně, v Kč nebo v přepočtu na Kč. Podkladem je evidence v registru Střediska cenných papírů, TKD (v ČNB), popř. jiných doložitelných evidencí a registrů.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

262VKza, 263VKza, 521VKza, 522VKza, 525VKza, 533VKza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(ZKOMBAN) P0065(33)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Údaj se uvádí, pokud je vykazující subjekt schopen jej doložit průkaznou evidencí.

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ETO0001

Akronym: Odp. úvěry

Název: Odpisy úvěrů a obdobných pohledávek

Charakteristika:

Souhrnné hodnota odpisů poskytnutých úvěrů a ostatních pohledávek za klienty a odpisů poskytnutých mezibankovních úvěrů a vkladů za sledované období.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

01KOav, 121KOa, 122KOa, 123KOa, 126KOa, 131KOa, 132KOa, 133KOa, 135KOa, 138KOa, 20KOav, 212KOa, 213KOa, 214KOa, 216KOa, 218KOa, 221KOa, 241KOa, 242KOa, 243KOa, 244KOa, 25KOav, 272KOa, 332KOa, 421KOa, 424KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ETO0001_001

Akronym: Odp. úvěry

Název: *Odpisy úvěrů a obdobných pohledávek za domácnostmi

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odpisů poskytnutých úvěrů a ostatních pohledávek za klienty - domácnostmi za sledované období (včetně ztrát z postoupených pohledávek), v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212KOa, 213KOa, 214KOa, 216KOa, 218KOa, 221KOa, 241KOa, 242KOa, 243KOa, 244KOa, 272KOa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ETO0001 - Odpisy úvěrů a obdobných pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2004

Zdroj:ČNB

Garant:Sýkorová / odb.416

Kód: ETO0001_002

Akronym: Odp. úvěry

Název: *Odpisy úvěrů a obdobných pohledávek

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odpisů poskytnutých úvěrů a ostatních pohledávek za klienty a odpisů ve vztahu k úvěrovým institucím poskytnutých úvěrů a uložených vkladů za sledované období (včetně ztrát z postoupených pohledávek), v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

01KOav, 121KOa, 122KOa, 123KOa, 126KOa, 131KOa, 132KOa, 133KOa, 135KOa, 138KOa, 20KOav, 212KOa, 213KOa, 214KOa, 216KOa, 218KOa, 221KOa, 241KOa, 242KOa, 243KOa, 244KOa, 25KOav, 272KOa, 332KOa, 421KOa, 424KOa

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

ETO0001 - Odpisy úvěrů a obdobných pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0021 P0034 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0021(S_UVEVKL)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2008
Zdroj: ČNB	Garant: Gregorová M. / odb.416	

Kód: ETO0002

Akronym: Odp.

Název: Odpisy pohledávek z neobchodovatelných cenných papírů

neobch. CP

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410KOa, 411KOa, 415KOa, 418KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088(S_NEOBCP) P0186(23)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze: 3.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2005

Zdroj: ČNB

Garant: Gregorová M. / odb.416

Kód: ETO0003

Akronym: Odp. ost.
dluhop.

Název: Odpisy pohledávek z ostatních dluhových cenných papírů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odpisů ostatních dluhových cenných papírů (t.j. dluhových cenných papírů, které nejsou považovány za neobchodovatelné a které jsou drženy bankou do splatnosti), za sledované období, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410KOa, 414KOa, 415KOa, 416KOa, 417KOa, 418KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0088 (S_DLUHAKUP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Ospisy se vztahují pouze k dluhovým cenným papírům držným do splatnosti, které se nepřeceňují na reálnou hodnotu.

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:31.03.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Gregorová M. / odb.416

Kód: ETO0004

Akronym: Odp. maj.
CP

Název: Odpisy majetkových cenných papírů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odpisů majetkových cenných papírů a majetkových podílů v účastech držných bankou a ostatních podílů držných bankou ve sledovaném období, v Kč nebo přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360KOa, 412KOa, 413KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065 P0088 P0125 P0911

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Odpisy se vztahují pouze k cenným papírům a podílům, které se nepřeceňují reálnou hodnotou nebo ekvivalencí.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2005

Zdroj:ČNB

Garant:Gregorová M. / odb.416

Kód: ETO0006

Akronym:

Název: Změny v ocenění zlata

Charakteristika:

Souhrn změn v ocenění měnového zlata v držení ČNB, které je přeceňováno na tržní hodnotu ke konci sledovaného období, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700) P0009(CZK) P0011(440) P0013(100) P0014(410)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: ETO0007

Akronym:

Název: S dopadem na stavy úvěrů protistranou je FVC v ČR

Charakteristika:

Čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů s dopadem na bilančně vykazované stavy úvěrů vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) rezident v ČR.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0021 P0036 P0065 P0125 P0186 P2036 P2125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(555) P2036(S_ROFZAPFI) P2125(CZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ETO0008

Akronym:

Název: S dopadem na stavy úvěrů protistranou je FVC v EMU

Charakteristika:

Čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů s dopadem na bilančně vykazované stavy úvěrů vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) rezident v zemi eurozóny.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0021 P0036 P0065 P0125 P0186 P2036 P2125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(555) P2036(S_NOFZAPFI) P2125(S_EMUTER)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ETO0009

Akronym:

Název: S dopadem na stavy úvěrů protistranou je FVC mimo ČR a EMU

Charakteristika:

Čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů s dopadem na bilančně vykazované stavy úvěrů vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) rezident v zemi jiné než v ČR nebo v zemi eurozóny.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0021 P0036 P0065 P0125 P0186 P2036 P2125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0008(555) P2036(S_NOFZAPFI) P2125(S_BCZEMU)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ETO0010

Akronym:

Název: S dopadem na stavy úvěrů protistranou není FVC ani rez. MFI

Charakteristika:

Čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů s dopadem na bilančně vykazované stavy úvěrů vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je subjekt jiný než účelová finanční společnost zapojená do sekuritizačních transakcí (FVC) nebo měnová finanční instituce (MFI), která je rezidentem v ČR.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0021 P0036 P0065 P0125 P0186 P2125

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P2125(S_ZEMTEROR)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ETO0011

Akronym:

Název: Bez dopadu na stavy úvěrů protistranou není rez. MFI

Charakteristika:

Čisté toky sekuritizovaných úvěrů a jiných převodů úvěrů bez dopadu na bilančně vykazované stavy úvěrů vykazujícího subjektu, kdy protistranou úvěrového převodu je subjekt jiný než měnová finanční instituce (MFI), která je rezidentem v ČR.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0021 P0036 P0065 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: ETO0012

Akronym: x

Název: Odpisy syndikovaných úvěrů poskytnutých MFI

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odpisů syndikovaných úvěrů poskytnutých měnovým finančním institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

131KOa, 132KOa, 133KOa, 134KOa, 135KOa, 138KOa, 332KOa, 421KOa, 424KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNMEFIIN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: ETO0013

Akronym: x

Název: Odpisy syndikovaných úvěrů poskytnutých centrálním vládám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odpisů syndikovaných úvěrů poskytnutých centrálním vládám, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KOav, 214KOa, 216KOa, 218KOa, 241KOa, 242KOa, 243KOa, 244KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNCENVLA)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: ETO0014

Akronym: x

Název: Odpisy syndikovaných úvěrů poskytnutých ost. vládním instit.

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odpisů syndikovaných úvěrů poskytnutých ostatním vládním institucím, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KOav, 214KOa, 216KOa, 218KOa, 241KOa, 242KOa, 243KOa, 244KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNOSTVLA)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: ETO0015

Akronym: x

Název: Odpisy syndikovaných úvěrů poskytnutých nefinančním podnikům

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odpisů syndikovaných úvěrů poskytnutých nefinančním podnikům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KOav, 214KOa, 216KOa, 218KOa, 241KOa, 242KOa, 243KOa, 244KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Barkhanskyy / odb. 416	

Kód: ETO0016

Akronym: x

Název: Odpisy syndikovaných úvěrů poskytnutých ostatním klientům

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odpisů syndikovaných úvěrů poskytnutých ostatním klientům, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

20KOav, 214KOa, 216KOa, 218KOa, 241KOa, 242KOa, 243KOa, 244KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0125 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNOSTSEK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Barkhanskyy / odb. 416

Kód: ETO0017

Akronym:

Název: Realizované zisky

Charakteristika:

Realizovaný zisk odráží inkasa spojená

- 1) se vstupem do pozice (nákup derivátu o záporné reálné hodnotě na sekundárním trhu nebo sjednání derivátu o záporné reálné hodnotě na OTC trhu, inkaso opční prémie)
- 2) s uzavřením pozice
 - a) průběžné vypořádání na čisté bázi v době trvání kontraktu - např. u kupónového nebo bazického IRS inkasovaný čistý úrokový diferenciál
 - b) vypořádání na čisté bázi v době maturity kontraktu - např. čisté peněžní vypořádání = čisté inkaso u FRA, opce atd.
 - c) vypořádání na hrubé bázi v době maturity kontraktu (v tomto případě je realizovaný zisk plynoucí z vypořádání FD definován jako kladný rozdíl mezi peněžními prostředky inkasovanými a peněžními prostředky placenými)
 - d) u burzovních derivátů se realizovaným ziskem rozumí inkaso variační marže (variation margin, nonrepayable margin), sloužící k vypořádání pohledávek z denního zúčtování zisků. Za realizovaný zisk se u burzovních derivátů nepovažuje inkaso počáteční marže (initial margin, repayable margin).
 - e) prodej derivátu o kladné reálné hodnotě na sekundárním trhu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0036 P0509

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Garant:Nejman M. / odb. 417

Kód: ETO0018

Akronym:

Název: Realizované ztráty

Charakteristika:

U realizovaných ztrát je zavedena znaménková konvence - realizovaná ztráta může nabývat pouze nekladných hodnot tzn. musí být rovna nebo menší než nula.

Realizovaná ztráta odráží platby spojené

- 1) se vstupem do pozice (nákup derivátu o kladné reálné hodnotě na sekundárním trhu nebo sjednání derivátu o kladné reálné hodnotě na OTC trhu, platba opční prémie)
- 2) s uzavřením pozice
 - a) průběžné vypořádání na čisté bázi v době trvání kontraktu - např. u kupónového nebo bazického IRS placený čistý úrokový diferenciál
 - b) vypořádání na čisté bázi v době maturity kontraktu - např. čisté peněžní vypořádání = čistá platba u FRA, opce atd.
 - c) vypořádání na hrubé bázi v době maturity kontraktu (v tomto případě je realizovaná ztráta plynoucí z vypořádání FD definována jako záporný rozdíl mezi peněžními prostředky inkasovanými a peněžními prostředky placenými)
 - d) u burzovních derivátů se realizovanou ztrátou rozumí platba variační marže (variation margin, nonrepayable margin), sloužící k vypořádání závazků z denního zúčtování ztrát. Za realizovanou ztrátu se u burzovních derivátů nepovažuje platba počáteční marže (initial margin, repayable margin).
 - e) prodej derivátu o záporné reálné hodnotě na sekundárním trhu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0036 P0509

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Nejman M. / odb. 417	

Kód: EVB0506

Akronym: EVB0506

Název: Úrokové výnosy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankou přijatých úroků a ostatních výnosů úrokového charakteru ze všech poskytnutých úvěrů (na obchodní pohledávky a ostatních krátkodobých, střednědobých a dlouhodobých úvěrů, debetních zůstatků na běžných účtech a klasifikovaných úvěrů) a uložených mezibankovních vkladů v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

711KZa

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: EVB0922

Akronym: EVB0922

Název: Úrokové výnosy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu z dluhových cenných papírů a úrokových výnosů z úvěrů poskytnutých centrálním bankám, úvěrovým institucím, vládním institucím a ostatním klientům, z vkladů uložených u centrálních a úvěrových institucí, z repo obchodů, z ostatních aktiv a zisky ze zajišťovacích úrokových derivátů, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Jsou zde vykazovány i výnosy z finančního leasingu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

711KZa, 713KZa, 714KZa, 717KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 18.35 (b) (iii), IFRS 7.IG13.

Verze: 3.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: EVB0923

Akronym: EVB0923

Název: Úrokové výnosy z dluhových cenných papírů

Charakteristika:

Úrokové výnosy z dluhových cenných papírů (cenné papíry s pevným výnosem), v Kč nebo v přepočtu na Kč. Úrokovým výnosem se u kupónových dluhových cenných papírů rozumí nabíhající kupón 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 přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

714KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EVB0928

Akronym: EVB0928

Název: Úroky z pohledávek vůči centrálním bankám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody

efektivní úrokové míry z vkladů uložených u centrálních bank a úvěrů poskytnutých centrálním bankám, včetně úrokových výnosů z repo obchodů s centrálními bankami, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Zahrnuje i zisky 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

711KZa

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)

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EVB0937

Akronym: EVB0937

Název: Zisk ze zajišťovacích úrokových derivátů

Charakteristika:

Zisky 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

711KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

FRS 7.20 (b), IAS 39.9

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EVB0939

Akronym: EVB0939

Název: Výnosy z dividend

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu obsahující všechny dividendy z akcií a obdobné výnosy z ostatních podílů zařazených do portfolia finančních aktiv k obchodování, v reálné hodnotě vykázaných do zisku a ztráty a realizovatelných. Vykazují se zde také všechny dividendy a obdobné výnosy z účastí v přidružených a ovládaných osobách a ve společných podnicích neoceňovaných ekvivalencí, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

710KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 18.35 (b) (v). Při oceňování účastí ekvivalencí přijaté dividendy snižují účetní hodnotu účastí a zde se nevykazují.

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EVB0940

Akronym: EVB0940

Název: Výnosy z poplatků a provizí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota výnosů vykazujícího subjektu z poplatků a provizí, které přímo souvisejí s operacemi s finančními nástroji pro zákazníky (tj. úvěrové instituce, vládní instituce a ostatní klienti), s clearigem a vypořádáním, s obhospodařováním, správou, úschovou a uložením hodnot, s přísliby a zárukami, platebním stykem, strukturovaným financováním, sekuritizací a ostatními službami, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Vykazují se zde i výnosy z poplatky a provizí z úvěrových smluv, pokud nejsou zohledněny v efektivní úrokové míře.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

712KZa, 717KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (c)

Verze: 2.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Spurná / odb. 711	

Kód: EVB0942

Akronym: EVB0942

Název: Poplatky a provize z platebního styku

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí ve vztahu k centrálním bankám, úvěrovým institucím a zúčtovacím centrům, SWIFT, vládním institucím a ostatním klientům z platebního styku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

712KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Zde se případně uvádějí poplatky a provize z úvěrových smluv, pokud nejsou zohledněny v efektivní úrokové míře v úrocích z úvěrů a jiných pohledávek.

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

Kód: EVB0993

Akronym: EVB0993

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

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí za úschovu, správu 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

717KZa

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: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: EVB0994

Akronym: EVB0994

Název: Poplatky a provize za obhospodařování hodnot

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí 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

717KZa

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: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: EVB0996

Akronym: EVB0996

Název: Poplatky a provize za poradenskou činnost

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí za poradenskou činnost, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Jedná se zejména o "corporate finance", tj. poradenskou činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, a rovněž poskytování porad a služeb týkajících se fúzí a koupě podniků ve vazbě na právní předpisy.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

717KZa

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: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb.416	

Kód: EVB0997

Akronym:

Název: Úroky z finančních aktiv k obchodování

Charakteristika:

Hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry z finančních aktiv (včetně repo obchodů) určených k obchodování, 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

711KZa, 714KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.35. 32.36 a IAS32.IE33, IFRS7.20 (a) (i), IAS 1.86, IAS

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

Kód: EVB0998

Akronym:

Název: Úroky z finančních aktiv v reálné hodnotě vykázaných do Z/Z

Charakteristika:

Hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry z finančních aktiv v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty (včetně repo obchodů), 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 neoddeluje od změn reálné hodnoty.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

711KZa, 714KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.35. 32.36 a IAS32.IE33, 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: EVB0999

Akronym:

Název: Úroky z realizovatelných finančních aktiv

Charakteristika:

Hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry z realizovatelných finančních aktiv (včetně repo obchodů), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

711KZa, 714KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.35. 32.36 a IAS32.IE33, IFRS 7.20(b), IAS 39.55 (b), IAS 39.9

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EVB1000

Akronym:

Název: Úroky z úvěrů a jiných pohledávek

Charakteristika:

Hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry z pohledávek z úvěrů a jiných pohledávek (včetně repo obchodů) a z neobchodovatelných dluhových cenných papírů. Součástí jsou i výnosy z finančního leasingu. Hodnota se uvádí v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

711KZa, 713KZa, 714KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.35. 32.36 a IAS32.IE33, IFRS 7.20 (b), IAS 39.9

V efektivní úrokové míře by měly být zohledněny výnosy z poplatků a provizí z úvěrových smluv.

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

Kód: EVB1001

Akronym:

Název: Úroky z finančních investic držných do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry z finančních investic držných do splatnosti (včetně repo obchodů) , v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

711KZa, 714KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.35. 32.36 a IAS32.IE33, IFRS 7.20 (b), IAS 39.9

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

Kód: EVB1002

Akronym:

Název: Úroky z ostatních aktiv

Charakteristika:

Hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry z ostatních aktiv (např. výnosy z vkladů v garančních fondch burz), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

711KZa, 717KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.86

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EVB1003

Akronym:

Název: Výnosy z dividend z finančních aktiv k obchodování

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu obsahující všechny dividendy z akcií a obdobné výnosy z ostatních podílů zařazených do portfolia finančních aktiv k obchodování, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

710KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.85 (e), IAS 39.9

Úrokové výnosy z dividend u 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: EVB1004

Akronym:

Název: Výnosy z dividend z finan.aktiv v RH vykázaných do Z/Z

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu obsahující všechny dividendy z akcií a obdobné výnosy z ostatních podílů zařazených do portfolia finančních aktiv v reálné hodnotě vykázaných do zisku a ztráty, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

710KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.85 (e), IAS 39.9

Úrokové výnosy z dividend u 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: EVB1005

Akronym:

Název: Výnosy z dividend z realizovatelných finančních aktiv

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu obsahující všechny dividendy z akcií a obdobné výnosy z ostatních podílů zařazených do portfolia realizovatelných finančních aktiv, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

710KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.86, IAS 39.55 (b), IAS 39.9

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EVB1006

Akronym:

Název: Výnosy z dividend od přidružených a ovládaných osob

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu obsahující všechny dividendy z akcií a obdobné výnosy z účastí v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích neoceňovaných ekvivalencí, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

710KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Při oceňování účastí ekvivalencí přijaté dividendy snižují účetní hodnotu účastí a zde se nevykazují.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EVB1007

Akronym:

Název: Poplatky a provize z operací s finan.nástroji pro zákazníky

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí za obstarání emisí a finančních nástrojů a za poradenskou činnost v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

717KZa

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: EVB1008

Akronym:

Název: Poplatky a provize z obstarání emisí

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí od zákazníků (tj. úvěrových institucí, vládních institucí a ostatních klientů), vyplývající z obstaravatelských smluv za obstarání emisí, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

717KZa

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: EVB1009

Akronym:

Název: Poplatky a provize z obstarání finančních nástrojů

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí od zákazníků (tj. úvěrových institucí, vládních institucí a ostatních klientů) vyplývající z obstarání finančních nástrojů, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

717KZa

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: EVB1010

Akronym:

Název: Poplatky a provize z clearingů a vypořádání

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí z clearingů a vypořádání pro smluvního partnera, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

712KZa

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: EVB1011

Akronym:

Název: Poplatky a provize z příslibů a záruk

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí za vydané záruky a přísliby a akreditivy, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

717KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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: EVB1012

Akronym:

Název: Poplatky a provize ze strukturovaného financování

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí ze strukturovaného financování, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

717KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Strukturované financování je společný název spektra finančních produktů a postupů nabízených investičními bankami (nebo investičními odděleními komerčních bank) specifické skupině klientů z řad korporací. Strukturované financování obvykle kombinuje syndikovaný úvěr a úvěrové linky s dalšími produkty jako jsou opce či swapy

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EVB1013

Akronym:

Název: Poplatky a provize ze sekuritizace

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí ze sekuritizace, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

717KZa

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: EVB1014

Akronym:

Název: Poplatky a provize z ostatních služeb

Charakteristika:

Výnosy vykazujícího subjektu z poplatků a provizí z devizových operací, ze směnářenské činnosti a z ostatních finančních činností (např. výnosy z provizí z finančního makléřství, výnosy z poplatků a provizí za inkasa šeků), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

712KZa, 717KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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: EVB1015

Akronym:

Název: Negativní goodwill bezprostředně zahrnutý do výkazu Z/Z

Charakteristika:

Výnos ze zahrnutí negativního goodwillu do výkazu zisku a ztráty, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

767KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 3.67 (g)

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

Kód: EVB1016

Akronym:

Název: Rozpuštění OP

Charakteristika:

Výše rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost Výše rozpuštěných opravných položek pro nepotřebnost 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

- 751KZa

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

Kód: EVB1017

Akronym:

Název: Výnosy z odepsaných aktiv přímo do výkazu zisku a ztrát

Charakteristika:

Hodnota výnosů získaná z již dříve odepsaných aktiv, 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

761KZa, 762KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0134

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(240) P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVB1018

Akronym:

Název: Rozpuštění rezerv

Charakteristika:

Výše rozpuštěných 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

753KZa

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: EVB1020

Akronym:

Název: Úrokové výnosy ostatní

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úrokových výnosů z úvěrů a vkladů poskytnutých centrálním bankám, úvěrovým a vládním institucím a ostatním klientům, včetně úrokových výnosů z poskytnutých peněžních prostředků v repo obchodech, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Jsou zde vykazovány i výnosy z finančního leasingu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

711KZa, 713KZa, 717KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: EVB1021

Akronym:

Název: Úroky od úvěrových institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu z vkladů uložených u úvěrových institucí a úvěrů poskytnutých úvěrovým institucím včetně úrokových výnosů z repo obchodů, 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

711KZa, 713KZa

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 zisky vykazujícího subjektu ze změn reálných hodnot zajišťovaných nástrojů z titulu úrokového rizika.

Verze: 3.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2011

Zdroj: ČNB

Garant: Šípová / odb. 416

Kód: EVB1022

Akronym:

Název: Úroky od vládních institucí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úrokových výnosů vykazujícího subjektu z úvěrů poskytnutých vládním institucím, včetně úrokových výnosů z repo obchodů, 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

711KZa, 713KZa

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 zisky vykazujícího subjektu ze změn reálných hodnot zajišťovaných nástrojů z titulu úrokového rizika.

Verze: 3.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2011

Zdroj: ČNB

Garant: Šípová / odb. 416

Kód: EVB1023

Akronym:

Název: Úroky od ostatních klientů/zákazníků

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úrokových výnosů banky z úvěrů poskytnutých ostatním klientům, včetně úrokových výnosů z repo obchodů, vypočítaných pomocí metody efektivní úrokové míry, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Jsou zde vykazovány i výnosy z finančního leasingu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

711KZa, 713KZa, 717KZa

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 zisky vykazujícího subjektu ze změn reálných hodnot zajišťovaných nástrojů z titulu úrokového rizika.

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

Kód: EVB1024

Akronym:

Název: Použití OP

Charakteristika:

Výše použitých opravných položek 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

- 751KZa

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

Kód: EVB1026

Akronym:

Název: Použití rezerv

Charakteristika:

Výše použitých rezerv od 1.1. sledovaného období k datu sestavení, 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

753KZa

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: EVB1027

Akronym:

Název: Ostatní provozní výnosy

Charakteristika:

Souhrnná hodnota ostatních provozních výnosů vykazujícího subjektu. Jde zejména o výnosy z pronájmu provozního a neprovozního hmotného majetku. Dále se zde účtují např. přijaté náhrady mank a škod, pokut a penále apod., v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Součástí nejsou výnosy z finančního leasingu. Vykazuje se zde také čistý zisk z přecenění investic do nemovitostí na reálnou hodnotu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

713KZa, 767KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.86

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

Kód: EVD0001

Akronym: EVD0001

Název: Název vykazujícího subjektu

Charakteristika:

Úplný název vykazujícího subjektu zapsaný v Obchodním rejstříku.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová /	odb.711

Kód: EVD0004

Akronym: EVD0004

Název: Adresa sídla vykazujícího subjektu - ulice, číslo popisné

Charakteristika:

Skutečná adresa sídla vykazujícího subjektu platná ke dni sestavení výkazu - 1. část: název ulice a číslo popisné.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Analogicky podle parametru P0204

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová /	odb.711

Kód: EVD0005

Akronym: EVD0005

Název: Adresa sídla vykazujícího subjektu - PSČ

Charakteristika:

Skutečná adresa sídla vykazujícího subjektu platná ke dni sestavení výkazu - 2.
část: poštovní směrovací číslo.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Analogicky podle parametru P0205

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová /	odb.711

Kód: EVD0006

Akronym: EVD0006

Název: Adresa sídla vykazujícího subjektu - obec

Charakteristika:

Skutečná adresa sídla vykazujícího subjektu platná ke dni sestavení výkazu - 3.
část: název obce, event. městské části.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Analogicky podle parametru P0206

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová /	odb.711

Kód: EVD0011

Akronym: EVD0011

Název: Adresa elektronické pošty vykazujícího subjektu

Charakteristika:

Úplná adresa elektronické pošty (E-mail) sídla vykazujícího subjektu, pokud existuje. Pokud existují adresy elektronické pošty pouze na konkrétní zaměstnance nebo členy orgánů vykazujícího subjektu, vykazující subjekt uvede jako hodnotu tohoto údaje text "Není".

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Podle parametru P0199

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová / odb.711	

Kód: EVD0012

Akronym: EVD0012

Název: Počet hlasovacích práv

Charakteristika:

Celkový počet hlasovacích práv spojený s upsanými akciemi (a případnými zatímními listy) emitovanými vykazujícím subjektem, včetně vlastních akcií držených vykazujícím subjektem. Obsahuje hlasovací práva na valné hromadě vykazujícího subjektu, nikoliv v jiných orgánech (představenstvu, dozorčí radě). Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová / odb.711	

Kód: EVD0013

Akronym: EVD0013

Název: Evidenční stav zaměstnanců

Charakteristika:

Evidenční počet zaměstnanců ke dni sestavení výkazu.

Do evidenčního počtu zaměstnanců se zahrnují všichni stálí i dočasní zaměstnanci (bez ohledu na jejich státní příslušnost), kteří vykonávají závislou práci pro zaměstnavatele a jsou k němu v pracovním, služebním nebo členském poměru (kde součástí členství je též pracovní vztah).

Uvádí se v celých číslech bez tolerance.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025 P0246

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0014

Akronym: EVD0014

Název: Přepočtený průměrný evidenční stav zaměstnanců

Charakteristika:

Přepočtený průměrný evidenční počet zaměstnanců ve sledovaném období vypočítaný podle vzorce $A = B/C$ kde:

- A je přepočtený průměrný evidenční počet zaměstnanců
- B je součet součinů průměrného evidenčního počtu zaměstnanců ve fyzických osobách za sledované období s určitým týdenním pracovním úvazkem a příslušné (t.j. plné nebo zkrácené) délky týdenního pracovního úvazku
- C je týdenní pracovní doba zavedená u zaměstnavatele podle kolektivní smlouvy, případně zákonná týdenní pracovní doba při neexistenci kolektivní smlouvy (např. v nově vzniklých vykazujících subjektech).

Průměrný evidenční počet zaměstnanců se vypočítá jako aritmetický průměr počtu zaměstnanců za jednotlivé měsíce, přičemž u jednotek nově vzniklých nebo zaniklých v průběhu sledovaného čtvrtletí se do průměru počítají i měsíce, ve kterých zaměstnavatel nepodnikal. V těchto měsících se průměrný evidenční počet zaměstnanců rovná "0".

(př. jednotka vznikla v březnu, průměrný evidenční počet zaměstnanců v březnu je 300 osob. Průměrný evidenční počet zaměstnanců za 1. čtvrtletí se vypočte jako průměr za všechny měsíce ve čtvrtletí, tzn. $(0+0+300)/3=100$ zaměstnanců).

Povolená tolerance pro jednovýkazové kontroly je 0,5.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025 P0246

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0015

Akronym: EVD0015

Název: Počet organizačních jednotek bez centrály

Charakteristika:

Počet organizačních jednotek (bez centrály) včetně detašovaných pracovišť vykazujícího subjektu.

Organizační jednotky jsou základní obchodní místa přímo podřízené centrále vykazujícího subjektu (např. pobočky, jednatelství, expozitury).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025 P0246

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0016

Akronym: EVD0016

Název: Příjmení člena statutárního orgánu vykazujícího subjektu

Charakteristika:

Příjmení člena statutárního orgánu vykazujícího subjektu zapsané v matrice popř. jiné osobní úřední listině.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0094 P0194

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Podle parametru P0208

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

Kód: EVD0017

Akronym: EVD0017

Název: Příjmení člena dozorčího orgánu vykazujícího subjektu

Charakteristika:

Příjmení člena dozorčího orgánu (u DZ kontrolní komise) vykazujícího subjektu zapsané v matrice popř. jiné osobní úřední listině.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0094 P0194

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Podle parametru P0208

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

Kód: EVD0018

Akronym: EVD0018

Název: Příjmení řídící osoby vykazujícího subjektu

Charakteristika:

Příjmení řídící osoby vykazujícího subjektu zapsané v matrice popř. jiné osobní úřední listině podle struktury vykazujícího subjektu do 2. řídící úrovně.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0094 P0194 P0196

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Podle parametru P0208

Verze: 7.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová / odb.711	

Kód: EVD0019

Akronym: EVD0019

Název: Příjmení kontaktní osoby vykaz.subjectu pro vymezenou oblast

Charakteristika:

Příjmení kontaktní osoby (zapsané v matrice popř. jiné osobní úřední listině) vykazujícího subjektu pro stanovenou pracovní oblast, kterou vykazující subjekt stanoví jako hlavní osobu zajišťující za danou oblast styk vykazujícího subjektu s ČNB.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0194 P0196

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Podle parametru P0208

Verze: 4.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2009

Zdroj: ČNB

Garant: Hajasová / odb.711

Kód: EVD0020

Akronym: EVD0020

Název: Příjmení představitele banky v jiných právnických osobách

Charakteristika:

Příjmení člena statutárního orgánu banky, který je členem statutárního orgánu (např. představenstvo, jednatel jiné právnické osoby), dozorčího orgánu nebo který je jiným řídicím nebo řadovým zaměstnancem těchto právnických osob, které jsou podnikateli, nebo příjmení řadového zaměstnance banky, který je členem statutárního orgánu nebo dozorčího orgánu jiné právnické osoby, která je podnikatelem.

Neuvádí se například členství v orgánech nebo působení jako řídicí nebo řadový zaměstnanec ve sdružení vlastníků bytů, v bytových družstvech a neziskových organizacích (např. sportovní kluby).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0162 P0194 P0201 P0203

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

V případě potřeby se táž osoba uvede opakovaně (podle vztahu k různým práv. osobám).

Verze: 5.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2011

Zdroj: ČNB

Garant: Hajasová / odb.711

Kód: EVD0021

Akronym: EVD0021

Název: Celk.podíl banky na zákl. kap. práv.os.s vazbou na banku v %

Charakteristika:

Celkový (tj. přímý i nepřímý) podíl banky na základním kapitálu jiné právnické osoby (která je podnikatelem), ve které je člen statutárního orgánu banky ve statutárním nebo dozorčím orgánu nebo řídícím nebo řadovým zaměstnancem nebo kde je zaměstnanec banky členem statutárního nebo dozorčího orgánu této právnické osoby v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0162 P0194 P0201 P0203

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Vychází z majetkových podílů nekompenzovaných o opravné položky

Verze: 6.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová / odb.711	

Kód: EVD0027

Akronym: EVD0027

Název: Zákl.kapitál práv. osoby s kvalifik.účástí vykaz. subjektu

Charakteristika:

Celková účetní hodnota základního kapitálu právnické osoby registrované v ČR zapsaná v Obchodním rejstříku, nebo celková bilanční hodnota kapitálu právnické osoby registrované v zahraničí, ve které má vykazující subjekt kvalifikovanou účast, v tis.Kč, nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0036 P0151 P0162 P0201 P0210 P0904

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová / odb.711	

Kód: EVD0028

Akronym: EVD0028

Název: Celkový počet hlas.práv práv.osoby s kval.úč.vykaz.subjectu

Charakteristika:

Celkový počet hlasovacích práv spojených s akciami nebo s podíly, členskými vklady apod. u právnické osoby, ve které má vykazující subjekt kvalifikovanou účast. Obsahuje hlasovací práva na valné hromadě nebo obdobném orgánu právnické osoby, nikoliv v jiných orgánech (představenstvu, dozorčí radě apod.).

Hodnota se uvádí v jednotkách.

Pokud v právnické osobě nejsou žádná hlasovací práva, nahrazuje se hodnotou základního kapitálu (podle EVD0027).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0151 P0162 P0201 P0210 P0904

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(960)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 6.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová / odb.711	

Kód: EVD0029

Akronym: EVD0029

Název: Hodnota přímého podílu vykaz.subjectu na ZK jiné práv.osoby

Charakteristika:

Celková jmenovitá hodnota přímého podílu vykazujícího subjektu na jiné právnické osobě (t.j. podílu na základním nebo bilančním kapitálu právnické osoby), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis.Kč. Zahrnuje pouze podíl vykazujícího subjektu, který není držen zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0151 P0162 P0201 P0210 P0904

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN) P0034(0)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Rozsah sledovaného podílu je charakterizován konkretizací parametru. Zahrnuje i vliv kvalifikovaných účastí banky z titulu pohledávek a emisních služeb vůči právnické osobě.

Verze: 5.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Hajasová / odb.711	

Kód: EVD0030

Akronym: EVD0030

Název: Hodnota nepřímého podílu vykaz.subjectu na ZK jiné práv.os.

Charakteristika:

Celková jmenovitá hodnota nepřímého podílu vykazujícího subjektu na jiné právnické osobě (t.j. podílu na základním nebo bilančním kapitálu právnické osoby), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Zahrnuje pouze podíl vykazujícího subjektu, který je držen zprostředkovaně prostřednictvím jiných právnických osob, nad kterými vykonává vykazující subjekt kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0034 P0036 P0151 P0162 P0201 P0210 P0904

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN) P0034(0)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Rozsah sledované majetkové účasti je charakterizován konkretizací parametru P0210. Zahrnuje i vliv kvalifikovaných účastí banky z titulu pohledávek a emisních služeb vůči právnické osobě.

Verze: 5.1

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2011

Zdroj: ČNB

Garant: Hajasová / odb.711

Kód: EVD0032

Akronym: EVD0032

Název: Počet přímých hlasov. práv vykaz.subjectu v jiné práv.osobě

Charakteristika:

Počet přímých hlasovacích práv držených vykazujícím subjektem, které jsou spojeny s akciemi nebo s podíly, členskými vklady apod. (popř. vyplývajících z jiných důvodů) v jiné právnické osobě. Zahrnuje pouze počet hlasovacích práv vykazujícího subjektu z přímé účasti a vlivu, které nadrží vykazující subjekt zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Hodnota se uvádí v jednotkách.

Pokud v právnické osobě nejsou žádná hlasovací práva, nahrazuje se hodnotou přímého podílu na základním nebo bilančním kapitálu (podle EVD0029).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0151 P0162 P0201 P0210 P0904

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(960)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Rozsah sledované účasti je charakterizován konkretizací parametru P0210. Zahrnuje i vliv kvalifikovaných účastí banky z titulu pohledávek a emisních služeb vůči právnické osobě. Vztahuje se k hlasovacím právům na valné hromadě nebo obdobného orgánu (analogicky k EVD0028).

Verze:5.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Hajasová / odb.711

Kód: EVD0033

Akronym: EVD0033

Název: Počet nepřímých hlasov.práv vykaz.subjektu v jiné práv.osobě

Charakteristika:

Počet nepřímých hlasovacích práv vykazujícího subjektu spojených s akciemi nebo s podíly, členskými vklady apod. v jiné právnické osobě. Zahrnuje pouze počet hlasovacích práv vykazujícího subjektu z nepřímé účasti a vlivu, které drží vykazující subjekt zprostředkovaně přes jiné právnické osoby, nad kterými vykonává vykazující subjekt kontrolu.

Hodnota se uvádí v jednotkách.

Pokud v právnické osobě nejsou žádná hlasovací práva, nahrazuje se hodnotou nepřímého podílu na základním nebo bilančním kapitálu (podle EVD0030).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0151 P0162 P0201 P0210 P0904

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(960)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Rozsah sledované účasti je charakterizován konkretizací parametru P0210. Zahrnuje i vliv kvalifikovaných účastí banky z titulu pohledávek a emisních služeb vůči právnické osobě. Vztahuje se k hlasovacím právům na valné hromadě nebo odbobného orgánu (analogicky k EVD0028).

Verze:5.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Hajasová / odb.711

Kód: EVD0044

Akronym:

Název: Telefonní číslo ústředny sídla vykazujícího subjektu

Charakteristika:

Základní telefonní číslo ústředny sídla vykazujícího subjektu.

Struktura zápisu tel./fax čísla YYYYYYYY 99999999 . Po přečíslování po 22.9. uvádí 9-ti místné účastnické číslo. Číslo se uvádí bez mezer a jiných oddělovacích znaků. Povolena jsou pouze čísla !!!!! Je nutno použít mezinárodní formát čísla.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Podle parametru P0294

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Zdroj:

Garant: /

Kód: EVD0046

Akronym:

Název: Faxové číslo ústředny sídla vykazujícího subjektu

Charakteristika:

Základní faxové číslo ústředny sídla vykazujícího subjektu.
Struktura zápisu tel./fax čísla YYYYYYYY 99999999 . Po přečíslování po 22.9. uvádí 9-ti místné účastnické číslo. Číslo se uvádí bez mezer a jiných oddělovacích znaků. Povolena jsou pouze čísla !!!!! Je nutno použít mezinárodní formát čísla.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Podle parametru P0295.

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0055

Akronym:

Název: Počet distribučních kanálů

Charakteristika:

Počet jednotek jednotlivých typů distribučních kanálů banky ke konci vykazovaného období.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0178

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2005
Zdroj: ČNB	Garant: Hubínka / odb.711	

Kód: EVD0056

Akronym:

Název: Počet transakcí v distribučním kanálu

Charakteristika:

Počet transakcí v jednotlivých typech distribučních kanálů vykazující banky provedených za vykazované období.
Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0019 P0178

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(400) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.1
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Garant:Hubínka / odb.711

Kód: EVD0057

Akronym:

Název: Počet aktivních uživatelů používajících distribuční kanál

Charakteristika:

Skutečný počet uživatelů, kteří využili jednotlivé typy distribučních kanálů vykazující banky ve vykazovaném období v souladu s jejich přístupovými právy.
Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0178

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(450) P0014(400)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:3.1
Zdroj:ČNB

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Garant:Hubínka / odb.711

Kód: EVD0059

Akronym: x

Název: Počet transakcí prováděných platební kartou

Charakteristika:

Počet transakcí daného typu provedených určitým druhem platební karty za sledované období.

Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0073 P0089 P0298

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Pobočky zahraničních bank na území ČR vykazují pouze údaje za platební karty vydané v ČR.

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

Kód: EVD0060

Akronym:

Název: Počet vydaných platebních karet pro jiné společnosti

Charakteristika:

Celkový počet všech platných (tzn. nezahrnují se karty s prošlou platností a stažené z oběhu) tuzemských i mezinárodních druhů a typů platebních karet (kreditních, debetních, charge, s hotovostní funkcí a s funkcí elektronických peněz, klasických, čipových, hybridních a virtuálních) vydaných vykazující bankou v ČR včetně jejich poboček v zahraničí pro jiné společnosti (např. Home Credit), pro použití na území ČR i v zahraničí, ke konci vykazovaného období. Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0092

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Pobočky zahraničních bank na území ČR vykazují pouze údaje za platební karty vydané v ČR. U karet s kombinovanou funkcí se údaje uvádějí duplicitně, tj. se zařazením karet do všech relevantních položek pro druh karty.

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

Kód: EVD0061

Akronym:

Název: Náhrady za pojištěné pohledávky z vkladů

Charakteristika:

Souhrnná hodnota potencionálních náhrad za pojištěné pohledávky z vkladů klientů (bez úvěrových institucí) uložené v bance, včetně nabíhajícího příslušenství (časově rozlišené naběhlé úroky z přijatých vkladů, které nejsou dosud splatné), podle §41e zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů, v Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZKOMBAN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0062

Akronym:

Název: Počet přijatých pojištěných vkladů

Charakteristika:

Počet (četnost) přijatých vkladů od klientů (fyzických a právnických osob), které splňují kritéria pojištění pohledávek z vkladů podle §41c zákona č.21/1992 Sb., v návaznosti na celkovou hodnotu pojištěných pohledávek podle EPR0620. Do počtu pojištěných přijatých vkladů se zahrnují i účty s nulovým kreditním zůstatkem.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002 (ZKOMBAN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Sýkorová / odb.416	

Kód: EVD0063

Akronym:

Název: Počet vydaných platebních karet pro vlastní klienty

Charakteristika:

Celkový počet všech platných tuzemských i mezinárodních druhů a typů platebních karet (kreditních, debetních, charge, s hotovostní funkcí a s funkcí elektronických peněz, klasických, čipových, hybridních a virtuálních) vydaných vykazující bankou v ČR včetně jejich poboček v zahraničí pro vlastní klienty, pro použití na území ČR i v zahraničí, ke konci vykazovaného období. Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0092

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0064

Akronym:

Název: Zlato v ozs

Charakteristika:

Vyjádření váhové hodnoty obchodovatelného zlata v trojských uncích.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0002 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0002(0700) P0009(175) P0011(050) P0013(100) P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2006
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.416	

Kód: EVD0065

Akronym:

Název: Počet běžných a vkladových účtů

Charakteristika:

Počet běžných a vkladových účtů vedených bankou klientům ke konci sledovaného období. Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vkladové účty pro tyto účely nezahrnují vkladní knížky, vkladové certifikáty, podřízené vklady a depozitní směnky.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0036 P0093 P0124

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0066

Akronym:

Název: Počet klientů - majitelů běžných / vkladových účtů

Charakteristika:

Počet klientů, kteří jsou majiteli běžných a vkladových účtů, ke konci sledovaného období.

Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0036 P0093 P0124

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0067

Akronym:

Název: Počet transakcí prováděných na běžných a vkladových účtech

Charakteristika:

Počet transakcí uskutečňovaných na běžných a vkladových účtech za sledované období. Hodnota se uvádí v jednotkách.
Nezahrnují se transakce na vkladních knížkách a s vkladními listy a depozitními certifikáty.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0036 P0182

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0069

Akronym: EVD0069

Název: Počet hlasovacích práv z držených vlastních akcií

Charakteristika:

Celkový počet hlasovacích práv spojený s vlastními akciemi drženými vykazujícím subjektem. Tato hlasovací práva nemůže vykazující subjekt vykonávat. Jedná se o hlasovací práva na valné hromadě vykazujícího subjektu, nikoliv v jiných orgánech (představenstvu, dozorčí radě).
Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0070

Akronym: EVD0070

Název: Uplatnitelná hlasovací práva

Charakteristika:

Počet hlasovacích práv, který vznikne rozdílem celkového počtu hlasovacích práv připadajících na všechny akcie a hlasovacích práv vyplývajících z vlastních akcií v držení vykazujícího subjektu. Hlasovací práva vyplývající z vlastních akcií v držení vykazujícího subjektu vykazující subjekt nemůže vykonávat. Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0071

Akronym: EVD0071

Název: Počet obchodních míst banky s pokl. oper. v CZK pro klienty

Charakteristika:

Počet obchodních míst (samostatně lokalizovaných poboček, filiálek, expositur apod. pracovišť banky), ve kterých banka provádí pokladní hotovostní operace s klienty v korunách českých, bez samostatně umístěných směnářenských pracovišť banky a zařízení banky pro automatizovaný příjem a výdej hotovosti (bankomatů, terminálů pro příjem vkladů apod.) a bez obchodních míst banky v zahraničí.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P1100

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0072

Akronym: x

Název: Počet akceptačních zařízení

Charakteristika:

Počet jednotek jednotlivých typů akceptačních zařízení (tj. bankomatů a terminálů) vykazující banky ke konci vykazovaného období.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0279

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(900) P0011(120) P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0073

Akronym: x

Název: Počet transakcí v akceptačních zařízeních

Charakteristika:

Počet transakcí v jednotlivých typech akceptačních zařízení (tj. bankomatech a terminálech) vykazující banky provedených za vykazované období kartami vydanými všemi subjekty.

Hodnota se uvádí v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0279

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(900) P0011(450) P0014(400)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0074

Akronym: EVD0074

Název: Počet úvěrových smluv na HÚ k řádnému krytí HZL

Charakteristika:

Počet úvěrových smluv odpovídajících vymezení hypotečního úvěru v § 28 odst. 3 zákona. č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, ve znění pozdějších předpisů, které se vztahují k hypotečním úvěrům, kde pohledávky z hypotečních úvěrů jsou použity k řádnému krytí hypotečních zástavních listů, v kusech.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(600)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EVD0075

Akronym: EVD0075

Název: Datum nástupu do funkce

Charakteristika:

Datum nástupu řídící osoby vykazujícího subjektu do funkce ve tvaru DD.MM.YYYY z přípustného intervalu dolní mez: 01.01.1900, horní mez: 01.01.4000.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Date - Datum

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0094 P0194 P0196

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj: ČNB	Garant: Nováková / odb.416	

Kód: EVD0116

Akronym:

Název: Adresa internetové stránky vykazujícího subjektu

Charakteristika:

Internetová adresa vykazujícího subjektu, na které jsou uvedeny základní údaje. Pokud adresa neexistuje, vykazující subjekt uvede jako hodnotu tohoto údaje text "Není".

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0117

Akronym:

Název: Doručovací adresa vykazujícího subjektu-ulice, číslo popisné

Charakteristika:

Doručovací adresa vykazujícího subjektu platná ke dni sestavení výkazu - 1. část: název ulice a číslo popisné.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0118

Akronym:

Název: Doručovací adresa vykazujícího subjektu - PSČ

Charakteristika:

Doručovací adresa vykazujícího subjektu platná ke dni sestavení výkazu - 2.
část: poštovní směrovací číslo.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0119

Akronym:

Název: Doručovací adresa vykazujícího subjektu - obec

Charakteristika:

Doručovací adresa vykazujícího subjektu platná ke dni sestavení výkazu - 3.
část: název obce, event. městské části.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0120

Akronym:

Název: Doručovací adresa vykazujícího subjektu - stát

Charakteristika:

Doručovací adresa vykazujícího subjektu platná ke dni sestavení výkazu - 4. část: . část země (stát) zaregistrovaná podle mezinárodní normy International Standard Organization (ISO) 3166-1 (definovaná jejím politicko-geografickým územím). Údaj se zapisuje ve formě dvoumístného kódu v rozsahu číselníku BA0025 Kody zemí ISO.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Character - Řetězec pevné délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0121

Akronym:

Název: IČ vykazujícího subjektu

Charakteristika:

Identifikace právnické osoby nebo fyzické osoby - ekonomického subjektu pomocí identifikačního čísla (IČ).
U tuzemských osob se použije IČ, které jim bylo přiděleno oprávněným orgánem v České republice - jedná se o osmimístný nevýznamový kód, sloužící k jednoznačné identifikaci právnických osob (a jejich organizačních složek) a fyzických osob provozujících podnikatelskou nebo jinou výdělečnou činnost podle zvláštních předpisů; podle zákona je povinnou součástí zápisu do obchodního rejstříku, registru živnostenského podnikání a registru státní statistiky.
U zahraničních osob a jejich organizačních složek se použije IČ, které jim bylo případně přiděleno oprávněným orgánem v České republice, nebo zahraniční obdoba IČ přidělená oprávněným orgánem v zahraničí nebo náhradní IČ (NIČ) přidělené zahraniční osobě Střediskem cenných papírů nebo jinou oprávněnou osobou v České republice. Pokud zahraniční osoba - ekonomický subjekt nemá přidělené IČ nebo NIČ, resp. její IČ nelze zjistit, použije se hodnota 99999999 (na osm znaků).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0122

Akronym:

Název: Název zřizovatele pobočky

Charakteristika:

Úplný název centrály zahraničního subjektu, zřizovatele pobočky v ČR.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0123

Akronym:

Název: Identifikační číslo zřizovatele pobočky

Charakteristika:

Identifikační číslo centrály zahraničního subjektu, zřizovatele pobočky v ČR.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0124

Akronym:

Název: Adresa sídla zřizovatele pobočky - ulice, číslo popisné

Charakteristika:

Skutečná adresa sídla centrály zahraničního subjektu, zřizovatele pobočky v ČR platná ke dni sestavení výkazu - 1. část: název ulice a číslo popisné.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0125

Akronym:

Název: Adresa sídla zřizovatele pobočky - PSC

Charakteristika:

Skutečná adresa sídla centrály zahraničního subjektu, zřizovatele pobočky v ČR platná ke dni sestavení výkazu - 2. část: poštovní směrovací číslo.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0126

Akronym:

Název: Adresa sídla zřizovatele pobočky - obec

Charakteristika:

Skutečná adresa sídla centrály zahraničního subjektu, zřizovatele pobočky v ČR platná ke dni sestavení výkazu - 3. část: název obce, event. městské části.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0127

Akronym:

Název: Adresa sídla zřizovatele pobočky - stát

Charakteristika:

Skutečná adresa sídla centrály zahraničního subjektu, zřizovatele pobočky v ČR platná ke dni sestavení výkazu - 4. část: . část země (stát) zaregistrovaná podle mezinárodní normy International Standard Organization (ISO) 3166-1 (definovaná jejím politicko-geografickým územím). Údaj se zapisuje ve formě dvoumístného kódu v rozsahu číselníku BA0025 Kody zemí ISO.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Character - Řetězec pevné délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0128

Akronym:

Název: Telefonní číslo zřizovatele pobočky

Charakteristika:

Základní telefonní číslo ústředny sídla centrály zahraničního subjektu, zřizovatele pobočky v ČRvykazujícího subjektu. Telefonní číslo se uvádí bez mezer a jiných oddělovacích znaků. Povolena jsou pouze čísla !!!!! Je nutno použít mezinárodní formát čísla.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0129

Akronym:

Název: Faxové číslo zřizovatele pobočky

Charakteristika:

Základní faxové číslo ústředny sídla centrály zahraničního subjektu, zřizovatele pobočky v ČRvykazujícího subjektu. Faxové číslo se uvádí bez mezer a jiných oddělovacích znaků. Povolena jsou pouze čísla !!!!! Je nutno použít mezinárodní formát čísla.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0130

Akronym:

Název: Adresa elektronické pošty zřizovatele pobočky

Charakteristika:

Úplná adresa elektronické pošty (E-mail) sídla centrály zahraničního subjektu, zřizovatele pobočky v ČR, pokud existuje. Pokud neexistuje uvede se jako hodnota tohoto údaje text "Není".

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0131

Akronym:

Název: Název pobočky v zahraničí

Charakteristika:

Úplný název pobočky vykazujícího subjektu v zahraničí zapsaný v podobném dokumentu jako Obchodní rejstřík v ČR.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0132

Akronym:

Název: Jméno osoby zodpovědné za řízení pobočky

Charakteristika:

Jméno osoby zodpovědné za řízení pobočky vykazujícího subjektu v zahraničí zapsané v matrice nebo. jiné osobní úřední listině.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0133

Akronym:

Název: Příjmení osoby zodpovědné za řízení pobočky

Charakteristika:

Příjmení osoby zodpovědné za řízení pobočky vykazujícího subjektu v zahraničí zapsané v matrice nebo. jiné osobní úřední listině.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0134

Akronym:

Název: Titul před jménem osoby zodpovědné za řízení pobočky

Charakteristika:

Označení titulů, akademických titulů, akademicko-vědeckých a pedagogických titulů před úplným jménem osoby zodpovědné za řízení pobočky vykazujícího subjektu v zahraničí.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0135

Akronym:

Název: Titul za jménem osoby zodpovědné za řízení pobočky

Charakteristika:

Označení vědeckých hodností a čestných hodností, příp. dříve získaná stavovská označení a ostatní tituly absolventů škol za úplným jménem osoby zodpovědné za řízení pobočky vykazujícího subjektu v zahraničí ve formě oficiálních zkratk nebo úplných názvů titulů.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0136

Akronym:

Název: Datum nástupu nebo posledního zvolení do funkce

Charakteristika:

Datum nástupu nebo posledního zvolení (DZ) do funkce ve tvaru DD.MM.YYYY z přípustného intervalu dolní mez: 01.01.1900, horní mez: 01.01.4000.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Date - Datum

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0094 P0194

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2009
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0137

Akronym:

Název: Celková jmen. hodnota akcií vyk.subjektu držených akcionářem

Charakteristika:

Celková jmenovitá hodnota všech akcií a případných zatímních listů vykazujícího subjektu držených, resp. upsaných akcionářem vykazujícího subjektu a zapsaných v Obchodním rejstříku v tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0151 P0904

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0138

Akronym:

Název: Celkový počet hlasovacích práv držných akcionářem

Charakteristika:

Celkový počet hlasovacích práv držných akcionářem spojených s držnými, resp. s upsanými akciemi (a případnými zatímními listy) emitovanými vykazujícím subjektem.

Vyazuje se v jednotkách.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0025 P0036 P0151 P0904

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2010
Zdroj:	Garant: /	

Kód: EVD0139

Akronym:

Název: Počet transakcí prováděných na přepážce banky

Charakteristika:

Počet transakcí uskutečňovaných na přepážkách banky za sledované období. Hodnota se uvádí v jednotkách.

Nezahrnují se transakce na vkladních knížkách a s vkladními listy a depozitními certifikáty.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0036 P0173

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Zykanová /	odb.416

Kód: EZZ0653

Akronym: EZZ0653

Název: Nerozdělený zisk minulého roku - výsledný stav

Charakteristika:

Hodnota zisku z minulého roku, která bance zbývá po jeho rozdělení schváleném valnou hromadou (resp. oprávněným orgánem banky) k převodu do nerozděleného zisku z předchozích období, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

590KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ0653 = EZZ0691 - EZZ0655

Poznámka:

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

Kód: EZZ0655

Akronym: EZZ0655

Název: Zisk minulého roku použitý k rozdělení celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota zisku z minulého roku (bez zisku z předchozích období), která je určena (resp. byla použita) na přiděly fondům tvořeným ze zisku, na dividendy a tantiémy a na ostatní použití zisku podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

590DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ0655 = EZZ0686 + EZZ0659 + EZZ0973 + EZZ0657

Poznámka:

Nezahrnuje výsledný nerozdělený zisk minulého roku (tj. zůstatek po schváleném rozdělení zisku).

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

Kód: EZZ0656

Akronym: EZZ0656

Název: Zisk z předchozích období použitý k rozdělení celkem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nerozděleného zisku z předchozích období (bez zisku z minulého roku), která je určena (resp. byla použita) na příděly do fondů tvořených ze zisku, na dividendy a tantiémy a na ostatní použití zisku podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

571DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ0656 = EZZ0687 + EZZ0660 + EZZ0972 + EZZ0658

Poznámka:

Nezahrnuje výsledný nerozdělený zisk z předchozích období (tj. zůstatek po schváleném rozdělení zisku minulého roku).

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

Kód: EZZ0657

Akronym: EZZ0657

Název: Ostatní použití zisku minulého roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena k jinému použití (resp. byla použita jinak) než na příděly do fondů tvořených ze zisku, výplatu dividend a tantiém a která nezůstala nerozdělena podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Jde především o použití zisku k úhradě ztráty z předchozích období neuznané jako odpočitatelná položka pro daň z příjmů.

Zahrnuje i část zisku převedeného zřizovateli pobočky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

590DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Spurná / odb. 416	

Kód: EZZ0658

Akronym: EZZ0658

Název: Ostatní použití zisku z předchozích období

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena k jinému použití (resp. byla použita jinak) než na přiděly do fondů tvořených ze zisku, výplatu dividend a tantiém a která nezůstala nerozdělena podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Jde především o použití zisku k úhradě ztráty z předchozích období neuznané jako odpočitatelná položka pro daň z příjmů.

Zahrnuje i část zisku převedeného zřizovateli pobočky.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

571DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: EZZ0659

Akronym: EZZ0659

Název: Dividendy hrazené ze zisku minulého roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku minulého roku, která je určena (resp. byla použita) k výplatě dividend podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

590DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ0660

Akronym: EZZ0660

Název: Dividendy hrazené ze zisku z předchozích období

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na výplatu dividend podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

571DOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ0661

Akronym: EZZ0661

Název: Příděly do dalších rezervních fondů ze zisku minulého roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na příděly do dalších rezervních fondů tvořených ze zisku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ0662

Akronym: EZZ0662

Název: Příděly do dalších rezer. fondů z nerozd. zisku z před. obd.

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na příděly do dalších rezervních fondů tvořených ze zisku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ0674

Akronym: EZZ0674

Název: Příděly do fondu odměn ze zisku minulého roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na příděly do fondu odměn banky tvořeného ze zisku podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

557KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ0675

Akronym: EZZ0675

Název: Příděly do fondu odměn z nerozděleného zisku z předch. obd.

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na příděly do fondu odměn tvořeného ze zisku podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

557KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ0677

Akronym: EZZ0677

Název: Příděly do sociálního fondu ze zisku minulého roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na příděly do sociálního fondu banky tvořeného ze zisku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

557KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ0678

Akronym: EZZ0678

Název: Příděly do sociálního fondu z nerozd. zisku předch. období

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na příděly do sociálního fondu banky tvořeného ze zisku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

557KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ0686

Akronym: EZZ0686

Název: Příděly do fondů ze zisku minulého roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na příděly do povinných rezervních fondů, rezervních fondů k vlastním akciím, ostatních rezervních fondů a ostatních fondů tvořených ze zisku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa, 557KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ0686 = EZZ0977 + EZZ1037 + EZZ0971 + EZZ1038

Poznámka:

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

Kód: EZZ0687

Akronym: EZZ0687

Název: Příděly do fondů z nerozděleného zisku z předchozích období

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na příděly do povinných rezervních fondů, rezervních fondů k vlastním akciím, ostatních rezervních fondů a ostatních fondů tvořených ze zisku podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa, 557KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ0687 = EZZ0976 + EZZ1034 + EZZ0970 + EZZ01036

Poznámka:

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

Kód: EZZ0691

Akronym: EZZ0691

Název: Nerozdělený zisk minulého roku k rozdělení

Charakteristika:

Hodnota zisku minulého roku po zdanění použitelného k rozdělení podle hospodářského výsledku minulého roku schváleného valnou hromadou (resp. oprávněným orgánem banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

590KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Neobsahuje případné doplnění zisku k rozdělení z nerozděleného zisku předchozích období.

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

Kód: EZZ0968

Akronym: EZZ0968

Název: Příd.do rez.fon.ke krytí rizik bank.č. z ner.zisku z př.obd.

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na přiděly do rezervních fondů tvořených ze zisku ke krytí rizik bankovní činnosti, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa

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: Spurná / odb. 416	

Kód: EZZ0969

Akronym: EZZ0969

Název: Příd. do rez.fon.ke krytí rizik bank.čin. ze zisku min. roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na přiděly do rezervních fondů ke krytí rizik bankovní činnosti podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa

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: Spurná / odb. 416	

Kód: EZZ0970

Akronym: EZZ0970

Název: Příděly do ostat. rezerv. fondů z nerozd. zisku předch. obd.

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na příděly do ostatních rezervních fondů tvořených ze zisku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ0970 = EZZ0968 + EZZ0662

Poznámka:

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

Kód: EZZ0971

Akronym: EZZ0971

Název: Příděly do ostatních rezervních fondů ze zisku min. roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na příděly do ostatních rezervních fondů tvořených ze zisku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ0971 = EZZ0969 + EZZ0661

Poznámka:

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

Kód: EZZ0972

Akronym: EZZ0972

Název: Tantiémy hrazené ze zisku z předchozích období

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) k výplatě tantiém podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

571DOa

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: EZZ0973

Akronym: EZZ0973

Název: Tantiémy hrazené ze zisku minulého roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku minulého roku, která je určena (resp. byla použita) k výplatě tantiém podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

590DOa

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: EZZ0974

Akronym: EZZ0974

Název: Nerozdělený zisk z předchozích období k rozdělení

Charakteristika:

Hodnota zisku z předchozích období (bez zisku minulého roku), která je dosud nerozdělena a je k dispozici pro rozdělení jako případný doplňkový zdroj rozdělení zisku minulého roku podle rozhodnutí valné hromady banky (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

571KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 5.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Spurná / odb. 416	

Kód: EZZ0975

Akronym: EZZ0975

Název: Nerozdělený zisk z předchozích období - výsledný stav

Charakteristika:

Hodnota zisku z předchozích období (bez převedeného výsledného zůstatku nerozděleného zisku minulého roku), která bance zbývá po rozdělení zisku valnou hromadou (resp. oprávněným orgánem banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

571KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ0975 = EZZ0974 - EZZ0656

Poznámka:

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

Kód: EZZ0976

Akronym: EZZ0976

Název: Příd.do povin. rezerv. fondů z nerozd. zisku z předch. obd.

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na přiděly do povinných rezervních fondů tvořených ze zisku na základě příslušných ustanovení Obchodního zákoníku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa

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: Spurná / odb. 416	

Kód: EZZ0977

Akronym: EZZ0977

Název: Příd. do povinných rezerv. fondů ze zisku minul. roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na přiděly do povinných rezervních fondů tvořených ze zisku podle příslušných ustanovení Obchodního zákoníku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa

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: Spurná / odb. 416	

Kód: EZZ0984

Akronym:

Název: Zisk(+) / ztráta (-) běžného období

Charakteristika:

Zisk (ztráta) za dané účetní období daný(á) rozdílem účtové třídy 7 a 6 (6 a 7) v Kč, popř. v přepočtu na Kč. Ke konci roku je po převodu ve prospěch (na vrub) účtu zisku a ztrát dán(a) kreditním (debetním) zůstatkem tohoto účtu.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

583VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

U bilancí použitých ve statistice se za účetní období považuje období od počátku běžného roku do data, k němuž je sestavována bilance.

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

Kód: EZZ0985

Akronym:

Název: Nerozdělený zisk(+)/ neuhrazená ztráta(-) z předchozího obd.

Charakteristika:

Hodnota části zisku (+) z předchozích období, která je dosud nerozdělena (bez zisku minulého roku k rozdělení), nebo ztrát (-) z předchozích let, které nebyly dosud vyrovnány převody ze zisku, rezerv nebo kapitálu banky, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

571KZ, - 572DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ0986

Akronym:

Název: Zisk(+)/ztráta(-) z minulého roku

Charakteristika:

Zisk (+) z minulého roku po zdanění do doby schválení roční účetní závěrky a rozdělení zisku valnou hromadou nebo ztráta (-) z minulého roku do doby schválení roční účetní závěrky a vypořádání této ztráty valnou hromadou, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

590VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2000
Zdroj: ČNB	Garant: Vonšovská / odb.711	

Kód: EZZ1000

Akronym: EZZ1000

Název: Kurzové rozdíly

Charakteristika:

Hodnota zisku nebo ztráty z kurzových rozdílů vč.kurzových rozdílů ze spotových operací jiných, než které se týkají finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 616DZa, 716KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 21.28/52a

Verze: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: EZZ1004

Akronym: EZZ1004

Název: Zisk (ztráta) z realizovatelných finančních aktiv

Charakteristika:

Výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z realizovatelných finančních aktiv, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Pokud byly k těmto finančním aktivům vytvořeny OP, jsou zde zohledněny výnosy z použití OP.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 663DZa, - 664DZa, 715KZa, 751KZa, 763KZa, 764KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.55 (b), IFRS 7.20 (a)

Verze:4.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1010

Akronym: EZZ1010

Název: Zisk (ztráta) z finančních investic držených do splatnosti

Charakteristika:

Výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z cenných papírů a pohledávek držených do splatnosti, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Pokud byly k těmto finančním aktivům vytvořeny OP, jsou zde zohledněny výnosy z použití OP.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 663DZa, - 664DZa, 715KZa, 751KZa, 763KZa, 764KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (a) (iii), IAS 39.9

Verze:4.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1019

Akronym: EZZ1019

Název: Zisk nebo ztráta po zdanění

Charakteristika:

Zisk nebo ztráta z pokračujících i ukončovaných činností po zdanění. Účetní zisk (účetní ztráta) po zdanění je daný(á) rozdílem účtové třídy 7 a 6 s výjimkou skupin 69, 79 (vnitropodnikové náklady, výnosy), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 6DZ, 618b, 671b, 68b, 68VZ, 690b, 7KZ, 718b, 771b, 790b

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.81 (f)

Verze: 5.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2007
Zdroj: ČNB	Garant: Šípová / odb. 416	

Kód: EZZ1034

Akronym: EZZ1034

Název: Příděly do rezer.fondů k vlast.akciím z ner. zisku z př.obd.

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na příděly do rezervních fondů k vlastním akciím na základě příslušných ustanovení Obchodního zákoníku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552K0a

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: EZZ1035

Akronym: EZZ1035

Název: Příděly do dalších fondů z nerozd. zisku z předch. obd.

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na příděly do dalších fondů tvořených ze zisku na základě příslušných ustanovení Obchodního zákoníku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

557KOa

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: Spurná / odb. 416	

Kód: EZZ1036

Akronym: EZZ1036

Název: Příděly do ostatních fondů z nerozd. zisku z předch. obd.

Charakteristika:

Hodnota části nerozděleného zisku z předchozích období, která je určena (resp. byla použita) na příděly do ostatních fondů tvořených ze zisku (do fondu odměn, do sociálního fondu a do dalších fondů) na základě příslušných ustanovení Obchodního zákoníku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

557KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ1036 = EZZ0675 + EZZ0678 + EZZ1035

Poznámka:

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

Kód: EZZ1037

Akronym: EZZ1037

Název: Příděly do rezervních fondů k vlast. akciím ze zisku min. r.

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na příděly do rezervních fondů k vlastním akciím na základě příslušných ustanovení Obchodního zákoníku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KOa

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: Spurná / odb. 416	

Kód: EZZ1038

Akronym: EZZ1038

Název: Příděly do ostatních fondů ze zisku minulého roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na příděly do ostatních fondů tvořených ze zisku na základě příslušných ustanovení Obchodního zákoníku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

557KOa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

EZZ1038 = EZZ0674 + EZZ0677 + EZZ1039

Poznámka:

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

Kód: EZZ1039

Akronym: EZZ1039

Název: Příděly do dalších fondů ze zisku minulého roku

Charakteristika:

Hodnota části zisku z minulého roku, která je určena (resp. byla použita) na příděly do dalších fondů tvořených ze zisku na základě příslušných ustanovení Obchodního zákoníku, podle rozhodnutí valné hromady (resp. oprávněného orgánu banky), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

557KOa

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: Spurná / odb. 416

Kód: EZZ1058

Akronym:

Název: Zisk z finanční a provozní činnosti

Charakteristika:

Čistý zisk nebo ztráta vykazujícího subjektu z finančních a provozních činností, tj. zahrnuje zisk nebo ztrátu z úroků a poplatků a provizí, náklady na základní kapitál splatný na požádání, výnosy z dividend, realizované zisky nebo ztráty z finančních aktiv a závazků, zisk nebo ztrátu ze zajišťovacího účetnictví, z odúčtování aktiv jiných než držených k prodeji, kurzové rozdíly a zisk nebo ztrátu z ostatních provozních činností, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611Dza, - 612Dza, - 614Dza, - 615Dza, - 616Dza, - 617Dza, - 619Dza,
- 663Dza, - 664Dza, - 665Dza, - 666Dza, - 667Dza, 710Kza, 711Kza, 712Kza,
713Kza, 714Kza, 715Kza, 716Kza, 717Kza, 719Kza, 763Kza, 764Kza, 765Kza,
766Kza, 767Kza

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.81(a)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1059

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z úvěrů a jiných pohledávek

Charakteristika:

Výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z úvěrů a jiných pohledávek včetně neobchodovatelných cenných papírů, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Pokud byly k těmto finančním aktivům vytvořeny OP, jsou zde zohledněny výnosy z použití OP.

Součástí této položky jsou také ztráty z postoupení pohledávek a výnosy z použití OP při postoupení pohledávek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 663DZa, - 664DZa, 715KZa, 751KZa, 763KZa, 764KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (a) (iv), IAS 39.9

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

Kód: EZZ1060

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z finančních závazků v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

Výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z finančních závazků 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

- 615DZa, 715KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (a) (v), IAS 39.9

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

Kód: EZZ1061

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z ostatních závazků

Charakteristika:

Výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu 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

- 617DZa, 717KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.86

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1062

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z finančních aktiv a závazků k obchodování

Charakteristika:

Výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z finančních aktiv nebo závazků k obchodování, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 616DZa, - 619DZa, - 663DZa, - 664DZa, 715KZa, 716KZa, 719KZa, 763KZa, 764KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (a) (i), IAS 39.55 (a)

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1063

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z kapitálových nástrojů a akciových derivátů

Charakteristika:

Hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z akcií, podílových listů a akciových derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 616DZa, - 619DZa, 715KZa, 716KZa, 719KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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: EZZ1064

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z úrokových nástrojů (včetně úrok. derivátů)

Charakteristika:

Hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z dluhových cenných papírů k obchodování (státních), úrokových derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích) a převodu pohledávek k obchodování, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 616DZa, - 619DZa, 715KZa, 716KZa, 719KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Státní dluhové CP nemají úvěrové riziko.

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

Kód: EZZ1065

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z měnových nástrojů (včetně měn. derivátů)

Charakteristika:

Hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z měnových derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích), z obchodování s cizími měnami vyplývající z kurzového rozpětí z operací s bankami, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 616DZa, - 619DZa, 715KZa, 716KZa, 719KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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: EZZ1066

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z úvěrových nástrojů (včetně úvěr. derivátů)

Charakteristika:

Hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z dluhových cenných papírů k obchodování (jiných než státních), a z úvěrových derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 616DZa, - 619DZa, - 663DZa, - 664DZa, 715KZa, 716KZa, 719KZa, 763KZa, 764KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

luhové CP jiné než státní nesou úvěrové riziko.

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

Kód: EZZ1067

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z komodit a komoditních derivátů

Charakteristika:

Hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z komodit a komoditních derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 616DZa, - 619DZa, 715KZa, 716KZa, 719KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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: EZZ1068

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z ostatních nástrojů včetně hybridních

Charakteristika:

Hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z ostatních nástrojů včetně hybridních, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 616DZa, - 619DZa, 715KZa, 716KZa, 719KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

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: EZZ1069

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z finan. aktiv a závazků v RH vykázané do Z/Z

Charakteristika:

Výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z finančních aktiv nebo závazků v reálné hodnotě vykázaných do zisku a ztráty, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 616DZa, - 619DZa, 715KZa, 716KZa, 719KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (a) (i), IAS 39.55 (a)

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1070

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) ze zajišťovacího účetnictví

Charakteristika:

Čistá hodnota zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu ze zajišťovacího nástroje a ze zajištěné položky v důsledku zajištění reálné hodnoty či peněžních toků proti měnovému, akciovému, úvěrovému nebo komoditnímu riziku nebo v důsledku zajištění čistých investic do zahraničních jednotek proti měnovému riziku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 616DZa, - 617DZa, 715KZa, 716KZa, 717KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS7.24

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1071

Akronym:

Název: Zisk (ztráta) z odúčtování aktiv j. než držených k prodeji

Charakteristika:

Hodnota zisku nebo ztráty z hmotného a nehmotného majetku a účastí, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 665DZa, - 666DZa, 751KZa, 765KZa, 766KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.34

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1072

Akronym:

Název: Tvorba rezerv

Charakteristika:

Náklady vykazujícího subjektu na tvorbu rezerv netto způsobem, tj. náklady na tvorbu rezerv a výnosy z rozpuštění rezerv vytvořených v předchozích účetních obdobích pro nepotřebnost, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. V případě, že náklady na tvorbu rezerv převyšují výnosy z rozpuštění, potom se tato položka uvádí se záporným znaménkem, pokud výnosy z rozpuštění převyšují náklady na tvorbu rezerv, potom se uvádí s kladným znaménkem. Nevykazují se zde výnosy z použití rezerv. Použití rezerv je vykázáno netto způsobem u příslušných nákladů. Netto způsob vykazování odpovídá IAS 37.61 a 62.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 653DZa, 753KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 37.84

Pokud banka účtuje použití rezervy výsledkově (použití rezervy do výnosů, plnění do nákladů - např. mzdových), vykazuje toto použití kompenzovaně s příslušným nákladem (netto způsobem). Stejný dopad do výsledovky by byl v případě, pokud by banka účtovala o použití rezervy jen rozvahově (pak by v příslušném řádku nákladů byl jen rozdíl mezi skutečnou výší a odhadovou výší vyjádřenou rezervou).

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1073

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení finančních aktiv nevykázaných v reálné hodnotě do zisku a ztráty a ztráty ze znehodnocení nefinančních aktiv, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Součástí této položky jsou : a) náklady na tvorbu opravných položek,
b) výnosy z rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost,
c) výnosy z dříve odepsaných pohledávek,
d) náklady na odpisy pohledávek, pokud se ztráta ze znehodnocení zahrnuje do výkazu zisku a ztráty přímo a ne prostřednictvím tvorby opravných položek,
e) náklady na odpisy pohledávek při jejich odúčtování.

Pokud se k těmto odepisovaným pohledávkám vztahují OP a o jejich použití se účtuje výsledkově (tzn. použití OP se neúčtuje přímo proti účtu aktiva, ale účtuje se do výnosů a zároveň se účtuje náklad na odpis této pohledávky), tak se v této položce vykazují i výnosy z použití OP.

Pozn. Součástí této položky nejsou ztráty z postoupení pohledávek ani výnosy z použití OP při postoupení pohledávek, neboť jsou součástí položky Realizované Z/Z z finan.aktiv a závazků nevykáz. v RH do Z/Z .

V případě, že součet nákladů na tvorbu OP a nákladů na odpisy převyšuje součet výnosů z rozpuštění OP, výnosů z použití OP a výnosů z dříve odepsaných pohledávek bude výsledná hodnota uváděná se znaménkem "-". V případě, že součet výnosů převyšuje součet nákladů bude výsledná hodnota se znaménkem "+".

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 637DZa, - 638DZa, - 651DZa, - 661DZa, - 662DZa, - 665DZa, 751KZa, 761KZa, 762KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

V případě, že součet nákladů na tvorbu OP a nákladů na odpisy převyšuje součet výnosů z rozpuštění OP, výnosů z použití OP a výnosů z dříve odepsaných pohledávek bude výsledná hodnota uváděná se znaménkem "-". V případě, že součet výnosů převyšuje součet nákladů bude výsledná hodnota se znaménkem "+".

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1074

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení finan.aktiv nevykázaných v RH do Z/Z

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení finančních aktiv nevykázaných v reálné hodnotě do zisku a ztráty (tj. finančních aktiv v pořizovací ceně, realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a investic držených do splatnosti), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Součástí jsou:

- a) náklady na tvorbu opravných položek,
- b) výnosy z rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost,
- c) výnosy z dříve odepsaných pohledávek,
- d) náklady na odpisy pohledávek, pokud se ztráta ze znehodnocení zahrnuje do výkazu zisku a ztráty přímo a ne prostřednictvím tvorby opravných položek,
- e) náklady na odpisy pohledávek při jejich odúčtování.

Pokud se k těmto odepisovaným pohledávkám vztahují OP a o jejich použití se účtuje výsledkově (tzn. použití OP se neúčtuje přímo proti účtu aktiva, ale účtuje se do výnosů a zároveň se účtuje náklad na odpis této pohledávky), tak se v této položce vykazují i výnosy z použití OP.

Pozn. Součástí této položky nejsou ztráty z postoupení pohledávek ani výnosy z použití OP při postoupení pohledávek, neboť jsou součástí položky Realizované Z/Z z finan.aktiv a závazků nevykáz. v RH do Z/Z .

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 651DZa, - 661DZa, - 662DZa, 751KZa, 761KZa, 762KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (e), IAS 39.63

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

Kód: EZZ1075

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv v pořizovací ceně

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení finančních aktiv v pořizovací ceně, tj. náklady na odpisy a tvorbu opravných položek a výnosy z rozpuštění opravných položek (použití OP se vykazuje netto způsobem), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Součástí jsou i ztráty ze znehodnocení kapitálových nástrojů oceněných pořizovací cenou, které jsou součástí realizovatelných finančních aktiv.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 651DZa, 751KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (e), IAS 39.66

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1076

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení realizovatelných finančních aktiv

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení realizovatelných finančních aktiv (příp. snížené o výnosy z odepsaných pohledávek), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Součástí nejsou i ztráty ze znehodnocení kapitálových nástrojů oceněných pořizovací cenou, které jsou součástí realizovatelných finančních aktiv.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, 761KZa, 762KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (e), IAS 39.67

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1077

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení úvěrů a jiných pohledávek

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení úvěrů a jiných pohledávek, tj. náklady na odpisy a tvorbu opravných položek, výnosy z rozpuštění opravných položek (použití OP se vykazuje netto způsobem) a výnosy z odepsaných pohledávek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 651DZa, - 661DZa, - 662DZa, 751KZa, 761KZa, 762KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (e), IAS 39.63

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1078

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení finan.investic držených do splatnosti

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení finančních investic držených do splatnosti, tj. náklady na odpisy a tvorbu opravných položek, výnosy z rozpuštění opravných položek (použití se vykazuje netto způsobem) a výnosy z odepsaných pohledávek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 651DZa, - 661DZa, - 662DZa, 751KZa, 761KZa, 762KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (e), IAS 39.63

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1079

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení nefinančních aktiv

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení nefinančních aktiv (hmotného a nehmotného majetku a účastí), tj. náklady na odpisy z důvodu znehodnocení a tvorbu opravných položek, výnosy z rozpuštění opravných položek (použití OP se vykazuje netto způsobem), 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, - 651DZa, - 665DZa, 751KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 36.126 (a)

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

Kód: EZZ1080

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení pozemků, budov a zařízení

Charakteristika:

Ztráty ze snížení hodnoty pozemků a budov pro provozní činnost, tj. dlouhodobého hmotného majetku, který vykazující subjekt využívá při výkonu svých hlavních činností, tj. náklady na odpisy z důvodu znehodnocení a na tvorbu opravných položek a výnosy z rozpuštění opravných položek (použití OP se vykazuje netto způsobem), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 637DZa, - 651DZa, 751KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 16.73 (e) (v-vi)

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

Kód: EZZ1081

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení z investic do nemovitostí

Charakteristika:

Ztráty ze snížení investic do nemovitostí, tj. náklady na na odpisy z důvodu znehodnocení a na tvorbu opravných položek a výnosy z rozpuštění opravných položek (použití OP se vykazuje netto způsobem), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Investice do nemovitosti je nemovitost (pozemek nebo budova, popřípadě část budovy - nebo obojí) držená (vlastníkem nebo nájemcem na základě finančního leasingu) za účelem dosažení příjmu z nájemného nebo kapitálového zhodnocení či obojího, a to spíše než pro: (a) používání při výrobě nebo dodávkách zboží či služeb, případně pro administrativní účely; nebo (b) prodej v rámci běžné činnosti.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 637DZa, - 651DZa, 751KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IASs 40.79 (d) (v) .Pokud vykazující subjekt účtuje podle IFRS, postupuje v tomto případě podle IAS 40 a v případě investic do nemovitostí, které nejsou oceňovány reálnou hodnotou, také podle IAS 36 Snížení hodnoty aktiv

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

Kód: EZZ1082

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení goodwillu

Charakteristika:

Ztráty ze snížení hodnoty goodwillu (náklady na tvorbu opravných položek), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 638DZa, - 651DZa, 751KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 3.75 (e)

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

Kód: EZZ1083

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení nehmotného majetku

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení nehmotného majetku, tj. náklady na odpisy z důvodu znehodnocení a na tvorbu opravných položek a výnosy z rozpuštění opravných položek (použití OP se vykazuje netto způsobem), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 638DZa, - 651DZa, 751KZa

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: EZZ1084

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení účastí v přidr.a ovlád.os.a sp.podn.

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení účastí v přidružených a ovládaných osobách a ve společných podnicích a tvorba a rozpuštění opravných položek (použití OP se vykazuje netto způsobem), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 651DZa, - 665DZa, 751KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 28.11

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

Kód: EZZ1085

Akronym:

Název: Ztráty ze znehodnocení ostatních nefinančních aktiv

Charakteristika:

Ztráty vykazujícího subjektu ze znehodnocení ostatních nefinančních aktiv, tj. náklady na odpisy z důvodu znehodnocení a na tvorbu opravných položek a výnosy z rozpuštění opravných položek (použití OP se vykazuje netto způsobem), v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 638DZa, - 651DZa, 751KZa

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: EZZ1086

Akronym:

Název: Zisk nebo ztráta z neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin

Charakteristika:

Zisk nebo ztráta vykazujícího subjektu z přecenění neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin, které nepředstavují ukončované činnosti, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 665DZa, - 666DZa, - 667DZa, 765KZa, 766KZa, 767KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 5.37

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

Kód: EZZ1087

Akronym:

Název: Zisk nebo ztráta z pokračujících činností před zdaněním

Charakteristika:

Zisk nebo ztráta z jiné než ukončované činnosti před zdaněním, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 611DZa, - 612DZa, - 614DZa, - 615DZa, - 616DZa, - 617DZa, - 619DZa,
- 631DZa, - 632DZa, - 635DZa, - 636DZa, - 637DZa, - 638DZa, - 651DZa,
- 653DZa, - 661DZa, - 662DZa, - 663DZa, - 664DZa, - 665DZa, - 666DZa,
- 667DZa, - 668DZa, 710KZa, 711KZa, 712KZa, 713KZa, 714KZa, 715KZa, 716KZa,
717KZa, 719KZa, 751KZa, 753KZa, 761KZa, 762KZa, 763KZa, 764KZa, 765KZa,
766KZa, 767KZa, 768KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1088

Akronym:

Název: Zisk nebo ztráta z pokračujících činností po zdanění

Charakteristika:

Zisk nebo ztráta z pokračujících činností po zdanění, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 6DZa, 618b, 671b, 68b, 68VZa, 690b, 7KZa, 718b, 771b, 790b

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: EZZ1089

Akronym:

Název: Zisk nebo ztráta z ukončované činnosti po zdanění

Charakteristika:

Zisk nebo ztráta z ukončovaných činností po zdanění, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 6DZa, 618b, 671b, 68b, 68VZa, 690b, 7KZa, 718b, 771b, 790b

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.81 (e). Ukončovaná činnost je podle IFRS 5 součástí účetní jednotky, která byla vyřazena nebo klasifikována jako k prodeji a zároveň a) představuje samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, b) je součástí jednotného koordinovaného plánu vyřadit samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, nebo c) se jedná o ovládanou osobu pořízenou výhradně se záměrem prodeje.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb. 416

Kód: EZZ1090

Akronym:

Název: Úpravy ocenění přímo zahrnuté do výkazu zisku a ztrát

Charakteristika:

Hodnota ztrát ze znehodnocení zachycených přímo do výkazu zisku a ztráty ne prostřednictvím opravných položek, tj. odpisy, změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika finančních aktiv nevykázaných v reálné hodnotě do zisku a ztráty a u pohledávek vykázaných v reálné hodnotě do zisku a ztráty a ostatních vybraných aktiv (tj. hmotný a nehmotný majetek, účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích, ostatní aktiva, neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji) od 1.1. sledovaného období do data sestavení výkazu, 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

661DZa, 662DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0134

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(240) P0014(001)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: EZZ1091

Akronym:

Název: Realizované Z/Z z finan.aktiv a závazků nevykáz. v RH do Z/Z

Charakteristika:

Výsledná hodnota realizovaného zisku nebo ztráty vykazujícího subjektu z realizovatelných finančních aktiv, z úvěrů a jiných pohledávek, z finančních investic držených do splatnosti, z finančních závazků v naběhlé hodnotě a ostatních závazků, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Pokud byly k těmto finančním aktivům vytvořeny OP, jsou zde zohledněny výnosy z použití OP.

Součástí této položky jsou také ztráty z postoupení pohledávek a výnosy z použití OP při postoupení pohledávek.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 615DZa, - 617DZa, - 663DZa, - 664DZa, 715KZa, 717KZa, 751KZa, 763KZa, 764KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.20 (a) (ii-v)

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

Kód: EZZ1093

Akronym:

Název: Podíl na Z/Z přídr. a ovládaných osob a společných podniků

Charakteristika:

Souhrnná hodnota podílů vykazujícího subjektu na ziscích nebo ztrátách z účasti v přidružených a ovládaných osobách a ve společných podnicích (tj. účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem) v případě, že vykazující subjekt oceňuje tyto účasti ekvivalencí, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Nelze použít pokud se účetnictví vede podle mezinárodních účetních standardů upravených právem ES (IFRS).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

- 668DZa, 768KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.81 (c), IAS 28.38, IAS 31.56

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: EZZ1094

Akronym:

Název: Rezervní fondy a nerozdělený zisk

Charakteristika:

Hodnota rezervních fondů a nerozděleného zisku, která je součtem povinných rezervních fondů, ostatních fondů, které jsou vytvořeny z rozdělení zisku a lze je výhradně použít k úhradě ztráty uvedené v účetní závěrce, nerozděleného zisku z předchozích období uvedeného v účetní závěrce povinné osoby ověřené auditorem a schválené valnou hromadou, o jehož rozdělení valná hromada nerozhodla, a zisku za účetní období po zdanění uvedeném v účetní závěrce ověřené auditorem sníženém o předpokládané dividendy a další předpokládané platby z rozdělení zisku, snížená o neuhrazenou ztrátu z předchozích období včetně ztráty za minulé účetní období, podle § 55a, písm. c) vyhlášky č.123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KZa, 571KZ, 572DZ, 590VZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: EZZ1095

Akronym:

Název: Povinné rezervní fondy

Charakteristika:

Hodnota rezervních fondů povinně tvořených podle právních předpisů ze zisku uvedeného v účetní závěrce nebo příplatky nad emisní kurz akcií, ve vazbě na § 55a, písm. c), bod 1. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: EZZ1096

Akronym:

Název: Ostatní fondy z rozdělení zisku

Charakteristika:

Hodnota ostatních fondů, které jsou vytvořeny z rozdělení zisku a lze je výhradně použít k úhradě ztráty uvedené v účetní závěrce povinné osoby podle § 55a, písm. c), bod 2. vyhlášky č.123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

552KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: EZZ1097

Akronym:

Název: Nerozdělený zisk z předchozích období

Charakteristika:

Nerozdělený zisk z předchozích období uvedený v účetní závěrce povinné osoby ověřené auditorem a schválený valnou hromadou, o jehož rozdělení valná hromada nerozhodla, podle § 55a, písm. c), bod 3. vyhlášky č.123/2007 Sb.. Nezahrnuje se zisk za minulé účetní období po zdanění do doby schválení jeho rozdělení.

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

571KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: EZZ1098

Akronym:

Název: Zisk za účetní období po zdanění

Charakteristika:

Zisk za účetní období po zdanění uvedený v účetní závěrce povinné osoby ověřené auditorem snížený o předpokládané dividendy a další předpokládané platby z rozdělení zisku podle § 55a, písm. c), bod 4. vyhlášky č.123/2007 Sb.. Jedná se o zisk za minulé účetní období do doby schválení jeho rozdělení.

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

590KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: EZZ1099

Akronym:

Název: Neuhrazená ztráta z předchozích období

Charakteristika:

Neuhrazená ztráta z předchozích období, která nebyla dosud vyrovnána, včetně ztráty za minulé účetní období podle § 55a, písm. c), bod 5. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Tato položka snižuje hodnotu rezervních fondů a nerozděleného zisku, a tím i původního kapitálu (uvádí se se znaménkem minus).

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

572DZ, 590DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: EZZ1100

Akronym:

Název: Zisk za běžné účetní období

Charakteristika:

Zisk za běžné účetní období uvedený v mezitímní účetní závěrce povinné osoby ověřené auditorem a snížený o předpokládaný podíl na zisku a další předpokládané platby z rozdělení zisku, pokud ČNB neodmítla záměr doložený souhlasem auditora započítávat tento zisk do původního kapitálu ve stanovených lhůtách podle § 55a, písm. d) vyhlášky č.123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

583KZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: EZZ1101

Akronym:

Název: Ztráta za běžné účetní období

Charakteristika:

Ztráta za běžné účetní období podle § 55a, písm. f) vyhlášky č. 123/2007 Sb.. Tato položka snižuje hodnotu původního kapitálu (uvádí se se znaménkem minus).

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

583DZ

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: EZZ1102

Akronym:

Název: Čistý zisk z kapitalizace budouc. příjmů ze sekuritizace

Charakteristika:

Čistý zisk (minus) z kapitalizace budoucích příjmů ze sekuritizace, pokud je součástí hodnoty rezervních fondů a nerozděleného zisku nebo zisku za běžné účetní období podle § 55a písm. j) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Tato položka snižuje hodnotu původního kapitálu (uvádí se se znaménkem minus).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: EZZ1103

Akronym:

Název: Zisk/ztráta z ocenění závazků v RH z titulu úvěr. rizika

Charakteristika:

Zisky nebo ztráty vzniklé z ocenění závazků povinné osoby reálnou hodnotou v souvislosti se změnami úvěrového rizika povinné osoby podle § 54, odst. 4 vyhlášky č. 123/2007 Sb.. V případě zisku se hodnota původního kapitálu snižuje (uvádí se se znaménkem minus), v případě ztráty se hodnota kapitálu zvyšuje (uvádí se se znaménkem plus). Uvádějí se zisky/ztráty, které jsou součástí nerozděleného zisku z předchozích období, zisku za účetní období po zdanění, zisku za běžné účetní období uvedeného v mezitímní účetní závěrce, neuhrazené ztráty z předchozích období včetně ztráty za minulé účetní období a ztráty za běžné účetní období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	