

POPIS INFORMAČNÍHO PRVKU**Kód:** KAR0001**Akronym:** KAR0001**Název:** Aktiva celkem**Charakteristika:**

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

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

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

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:****Verze:** 7.0
Zdroj: ČNB**Stav:** Platný**Platnost od:** 01.01.2007**Garant:** Vonšovská / odb.711

Kód: KAR0003

Akronym: KAR0003

Název: Pokladní hotovost

Charakteristika:

Souhrnná hodnota bankovek a mincí v tuzemské nebo zahraniční měně v držení regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

111DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: KAR0069

Akronym: KAR0069

Název: Pozemky, budovy a zařízení

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (a)

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

Kód: KAR0117

Akronym: KAR0117

Název: Pokladní hotovost a pohledávky vůči centrálním bankám

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: KAR0191

Akronym: KAR0191

Název: Kapitálové nástroje realizovatelné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.11

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: KAR0205

Akronym: KAR0205

Název: Hmotný majetek

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0208

Akronym: KAR0208

Název: Pohledávky z odložené daně

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

348DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (n)

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

Kód: KAR0229

Akronym: KAR0229

Název: Zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.22 (b), IAS 39.9

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: KAR0230

Akronym: KAR0230

Název: Deriváty k obchodování s kladnou reálnou hodnotou

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Vonšovská / odb.416

Kód: KAR0255

Akronym: KAR0255

Název: Kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.89A (a)

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

Kód: KAR0257

Akronym:

Název: Pohledávky celkem

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065 (S_UVVKL)

Algoritmus odvození:

KAR0257=KAR0258+KAR0259+KAR0260

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KAR0258

Akronym:

Název: Pohledávky splatné na požádání

Charakteristika:

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

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(S_DENNET)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0259

Akronym:

Název: Pohledávky splatné do 1 roku vč.

Charakteristika:

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

Zahrnuty jsou i sledované pohledávky a pohledávky se selháním splatné do 1 roku.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(08)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0260

Akronym:

Název: Pohledávky splatné nad 1 rok

Charakteristika:

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

Zahrnuty jsou i sledované pohledávky a pohledávky se selháním splatné nad 1 rok.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036 P0065

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0065(20)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0261

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0261=KAR0262+KAR0263+KAR0264+KAR0265+KAR0266+KAR0267+KAR0268

Poznámka:

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

Kód: KAR0262

Akronym:

Název: Marže burzovních derivátů - na vlastní účet

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0263

Akronym:

Název: Marže burzovních derivátů - pro zákazníky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

319DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0264

Akronym:

Název: Pohledávky za trhem cenných papírů

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

371DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0265

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

373DZa, 374DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0266

Akronym:

Název: Upsané cenné papíry určené k umístění na veřejnosti

Charakteristika:

Celková hodnota upsaných cenných papírů regulovaného konsolidačního celku určených k umístění na veřejnosti, jestliže členové regulovaného konsolidačního celku obstarávají emisi cenných papírů klienta, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

372DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0267

Akronym:

Název: Hodnoty k inkasu

Charakteristika:

Hodnoty k inkasu (včetně šeků) přijaté od úvěrových institucí - korespondentů nebo klientů regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

321DZa, 322DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0268

Akronym:

Název: Jiné pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0269

Akronym:

Název: Dluhové CP k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0270

Akronym:

Název: Dluhopisy k obchodování

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bez kupónových a kupónových dluhopisů) k obchodování, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 386VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0271

Akronym:

Název: Směnky k obchodování

Charakteristika:

Hodnota směnek k obchodování, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v držení regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

387VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0272

Akronym:

Název: Cenné papíry zajištěné aktivy k obchodování

Charakteristika:

Hodnota cenných papírů k obchodování vzniklých v procesu sekuritizace, tj. při transformaci různých aktiv (úvěrů. ap.) na cenné papíry, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, s výjimkou hypotečních zástavních listů, v držení regulovaného konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0273

Akronym:

Název: Dluhové CP v reálné hodnotě vykázané do zisku/ztráty

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bez kupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně daných do repa a půjčených za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0274

Akronym:

Název: Dluhopisy v reálné hodnotě vykázané do zisku a ztráty

Charakteristika:

Hodnota dluhopisů cenných papírů (bez kupónových a kupónových dluhopisů) v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

381VZa, 382VZa, 383VZa, 386VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0275

Akronym:

Název: Směnky v reálné hodnotě vykázané do zisku a ztráty

Charakteristika:

Hodnota směnek v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v držení regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

387VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0276

Akronym:

Název: CP zajištěné aktivity v reálné hodnotě vykázané do Z/Z

Charakteristika:

Hodnota cenných papírů v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty vzniklých v procesu sekuritizace, tj. při transformaci různých aktiv (úvěrů. ap.) na cenné papíry, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, s výjimkou hypotečních zástavních listů, v držení regulovaného konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

388VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0277

Akronym:

Název: Dluhové CP realizovatelné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0278

Akronym:

Název: Dluhopisy realizovatelné

Charakteristika:

Hodnota dluhopisů (bezкупónových a купónových dluhopisů) realizovatelných, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

361VZa, 362VZa, 363VZa, 366VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0279

Akronym:

Název: Směnky realizovatelné

Charakteristika:

Hodnota směnek realizovatelných, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v držení regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

367VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0280

Akronym:

Název: Cenné papíry zajištěné aktivy realizovatelné

Charakteristika:

Hodnota realizovatelných cenných papírů vzniklých v procesu sekuritizace, tj. při transformaci různých aktiv (úvěrů. ap.) na cenné papíry včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, s výjimkou hypotečních zástavních listů, v držení regulovaného konsolidačního celku, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

368VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0281

Akronym:

Název: Dluhové CP v portfoliu úvěrů a jiných pohledávek

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0282

Akronym:

Název: Dluhopisy v portfoliu úvěrů a jiných pohledávek

Charakteristika:

Hodnota neobchodovatelných dluhopisů, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0283

Akronym:

Název: Směnky v portfoliu úvěrů a jiných pohledávek

Charakteristika:

Hodnota neobchodovatelných směnek, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0284

Akronym:

Název: CP zajištěné aktivity v portfoliu úvěrů a jiných pohledávek

Charakteristika:

Hodnota neobchodovatelných cenných papírů vzniklých v procesu sekuritizace, tj. při transformaci různých aktiv (úvěrů, ap.) na cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, s výjimkou hypotečních zástavních listů za regulovaný konsolidační celek, v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0285

Akronym:

Název: Dluhové CP držené do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota dluhových cenných papírů (bezкупónových a купónových dluhopisů) držенých do splatnosti, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0286

Akronym:

Název: Dluhopisy držené do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota dluhopisů (bezкупónových a купónových dluhopisů) držенých do splatnosti, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0287

Akronym:

Název: Směnky držené do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota směnek držených do splatnosti, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, v držení regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

411DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0288

Akronym:

Název: CP zajištěné aktivity držené do splatnosti

Charakteristika:

Hodnota cenných papírů držených do splatnosti vzniklých v procesu sekuritizace, tj. při transformaci různých aktiv (úvěrů. ap.) na cenné papíry, včetně daných do repa a půjčených, vydaných centrální bankou nebo úvěrovými institucemi nebo vládními institucemi nebo ostatními klienty, s výjimkou hypotečních zástavních listů, v držení regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

414DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0289

Akronym:

Název: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

Souhrnná hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů k obchodování, vykázaných v reálné hodnotě do zisku a ztráty a realizovatelných včetně daných do repa a půjčených za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa, 384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0289=KAR0290+KAR0294+KAR0298

Poznámka:

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

Kód: KAR0290

Akronym:

Název: Kapitálové nástroje k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0290=KAR0291+KAR0292+KAR0293

Poznámka:

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

Kód: KAR0291

Akronym:

Název: Akcie k obchodování

Charakteristika:

Hodnota akcií k obchodování, včetně daných do repa a půjčených, za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0292

Akronym:

Název: Podílové listy k obchodování

Charakteristika:

Hodnota podílových listů k obchodování, včetně daných do repa a půjčených, za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0293

Akronym:

Název: Ostatní kapitálové nástroje k obchodování

Charakteristika:

Hodnota ostatních kapitálových nástrojů k obchodování, za regulovaný konsolidační celek, např. majetkové cenné papíry v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0294

Akronym:

Název: Kapitálové nástroje v RH vykázané do zisku a ztráty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0294=KAR0295+KAR0296+KAR0297

Poznámka:

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

Kód: KAR0295

Akronym:

Název: Akcie v RH vykázané do zisku a ztráty

Charakteristika:

Hodnota akcií v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně daných do repa a půjčených, za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0296

Akronym:

Název: Podílové listy v RH vykázané do zisku a ztráty

Charakteristika:

Hodnota podílových listů v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, včetně daných do repa a půjčených, za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0297

Akronym:

Název: Ostatní kapitálové nástroje v RH vykázané do zisku a ztráty

Charakteristika:

Hodnota ostatních kapitálových nástrojů v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, např. majetkové cenné papíry v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech) za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0298

Akronym:

Název: Kapitálové nástroje realizovatelné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0298=KAR0299+KAR0300+KAR0301

Poznámka:

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

Kód: KAR0299

Akronym:

Název: Akcie realizovatelné

Charakteristika:

Hodnota realizovatelných akcií, včetně daných do repa a půjčených, za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

364VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0300

Akronym:

Název: Podílové listy realizovatelné

Charakteristika:

Hodnota realizovatelných podílových listů, včetně daných do repa a půjčených, za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

365VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0301

Akronym:

Název: Ostatní kapitálové nástroje realizovatelné

Charakteristika:

Hodnota ostatních kapitálových nástrojů realizovatelných, za regulovaný konsolidační celek, např. majetkové cenné papíry v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0302

Akronym:

Název: Účasti s podstatným vlivem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota účastí s podstatným vlivem v přidružených osobách a ve společně řízených podnicích, nezahrnutých do regulovaného konsolidačního celku, kde vykazující subjekt nevykonává rozhodující vliv, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0303

Akronym:

Název: Účasti s rozhodujícím vlivem

Charakteristika:

Souhrnná hodnota účastí s rozhodujícím vlivem v ovládaných osobách a společně řízených podnicích, nezahrnutých do regulovaného konsolidačního celku, kdy vykazující subjekt (ovládající osoba) vykonává přímo nebo nepřímo rozhodující vliv na řízení nebo provozování. Přitom vykazující subjekt je většinovým společníkem, disponuje většinou hlasovacích práv na základě uzavřené dohody s jiným společníkem nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0304

Akronym:

Název: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

360DZa, 364VZa, 365VZa, 369KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0305

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.07.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0306

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

KAR0306=KAR0307+KAR0308+KAR0309+KAR0317+KAR0310

Poznámka:

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

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

Kód: KAR0307

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení za centrálními bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0308

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0309

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení za vládními institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0310

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky bez znehodnocení sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2010

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0311

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

KAR0311=KAR0312+KAR0313+KAR0314+KAR0315+KAR0316

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0312

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením za centrálními bankami

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0313

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením za úvěrovými institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0314

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením za vládními institucemi

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0315

Akronym:

Název: Pohledávky se znehodnocením za ostatní klienty/zákazníky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0316

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky se znehodnocením sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:02.01.2010

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0317

Akronym:

Název: Pohledávky bez znehodnocení za ostatními klienty/zákazníky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036 P0181 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0036(S_RNOSTKZ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0318

Akronym:

Název: Deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0318=KAR0319+KAR0326+KAR0332+KAR0338+KAR0343+KAR0344

Poznámka:

IFRS 7.8 IAS 39.9

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0319

Akronym:

Název: Úrokové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0319=KAR0320+KAR0321+KAR0322+KAR0323+KAR0324+KAR0325

Poznámka:

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

Kód: KAR0320

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0321

Akronym:

Název: Úrokové swapy (IRS) k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0322

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0323

Akronym:

Název: Úrokové forwardy (jiné než FRA) k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0324

Akronym:

Název: Úrokové futures k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0325

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0326

Akronym:

Název: Akciové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0326=KAR0327+KAR0328+KAR0329+KAR0330+KAR0331

Poznámka:

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

Kód: KAR0327

Akronym:

Název: Akciové forwardy k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0328

Akronym:

Název: Akciové futures k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0329

Akronym:

Název: Akciové opce k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0330

Akronym:

Název: Akciové warranty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0331

Akronym:

Název: Ostatní akciové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0332

Akronym:

Název: Měnové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0332=KAR0333+KAR0334+KAR0335+KAR0336+KAR0337

Poznámka:

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

Kód: KAR0333

Akronym:

Název: Měnové forwardy k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0334

Akronym:

Název: Měnové futures k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0335

Akronym:

Název: Křížové měnové swapy k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0336

Akronym:

Název: Měnové opce k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0337

Akronym:

Název: Ostatní měnové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0338

Akronym:

Název: Úvěrové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0338=KAR0339+KAR0340+KAR0341+KAR0342

Poznámka:

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

Kód: KAR0339

Akronym:

Název: Swapy úvěrového selhání k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0340

Akronym:

Název: Opce úvěrového rozpětí k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0341

Akronym:

Název: Swapy veškerých výnosů k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0342

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0343

Akronym:

Název: Komoditní deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0344

Akronym:

Název: Ostatní deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0345

Akronym:

Název: Deriváty k zajištění reálné hodnoty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0345=KAR0346+KAR0353+KAR0359+KAR0365+KAR0370+KAR0371

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0346

Akronym:

Název: Úrokové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0346=KAR037+KAR0348+KAR0349+KAR0350+KAR0351+KAR0352

Poznámka:

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

Kód: KAR0347

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0348

Akronym:

Název: Úrokové swapy (IRS) k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0349

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0350

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0351

Akronym:

Název: Úrokové futures k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0352

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0353

Akronym:

Název: Akciové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0353=KAR0354+KAR0355+KAR0356+KAR0357+KAR0358

Poznámka:

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

Kód: KAR0354

Akronym:

Název: Akciové forwardy k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0355

Akronym:

Název: Akciové futures k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíkové / ČNB

Kód: KAR0356

Akronym:

Název: Akciové opce k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0357

Akronym:

Název: Akciové warranty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0358

Akronym:

Název: Ostatní akciové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0359

Akronym:

Název: Měnové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0359=KAR0360+KAR0361+KAR0362+KAR0363+KAR0364

Poznámka:

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

Kód: KAR0360

Akronym:

Název: Měnové forwardy k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0361

Akronym:

Název: Měnové futures k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0362

Akronym:

Název: Křížové měnové swapy k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0363

Akronym:

Název: Měnové opce k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0364

Akronym:

Název: Ostatní měnové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0365

Akronym:

Název: Úvěrové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0365=KAR0366+KAR0367+KAR0368+KAR0369

Poznámka:

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

Kód: KAR0366

Akronym:

Název: Swapy úvěrového selhání k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0367

Akronym:

Název: Opce úvěrového rozpětí k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0368

Akronym:

Název: Swapy veškerých výnosů k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0369

Akronym:

Název: Ostatní úvěrové deriváty k zajištění

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0370

Akronym:

Název: Komoditní deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0371

Akronym:

Název: Ostatní deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0372

Akronym:

Název: Deriváty k zajištění peněžních toků

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0372=KAR0373+KAR0380+KAR0386+KAR0392+KAR0397+KAR0398

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0373

Akronym:

Název: Úrokové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0373=KAR0374+KAR0375+KAR0376+KAR0377+KAR0378+KAR0379

Poznámka:

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

Kód: KAR0374

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0375

Akronym:

Název: Úrokové swapy (IRS) k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0376

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0377

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0378

Akronym:

Název: Úrokové futures k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 951DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0379

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 391DZa, 951DZa, 961DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0380

Akronym:

Název: Akciové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0380=KAR0381+KAR0382+KAR0383+KAR0384+KAR0385

Poznámka:

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

Kód: KAR0381

Akronym:

Název: Akciové forwardy k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0382

Akronym:

Název: Akciové futures k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 955DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0383

Akronym:

Název: Akciové opce k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0384

Akronym:

Název: Akciové warranty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0385

Akronym:

Název: Ostatní akciové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315DZa, 395DZa, 955DZa, 965DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0386

Akronym:

Název: Měnové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0386=KAR0387+KAR0388+KAR0389+KAR0390+KAR0391

Poznámka:

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

Kód: KAR0387

Akronym:

Název: Měnové forwardy k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0388

Akronym:

Název: Měnové futures k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0389

Akronym:

Název: Křížové měnové swapy k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 953DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0390

Akronym:

Název: Měnové opce k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0391

Akronym:

Název: Ostatní měnové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 393DZa, 953DZa, 963DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0392

Akronym:

Název: Úvěrové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0392=KAR0393+KAR0394+KAR0395+KAR0396

Poznámka:

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

Kód: KAR0393

Akronym:

Název: Swapy úvěrového selhání k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0394

Akronym:

Název: Opce úvěrového rozpětí k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0395

Akronym:

Název: Swapy veškerých výnosů k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 959DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0396

Akronym:

Název: Ostatní úvěrové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318DZa, 398DZa, 959DZa, 969DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0397

Akronym:

Název: Komoditní deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0398

Akronym:

Název: Ostatní deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317DZa, 397DZa, 957DZa, 967DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0399

Akronym:

Název: Zajištění úrokového rizika - reálná hodnota

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0400

Akronym:

Název: Zajištění úrokového rizika - peněžní toky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 IG F.6 1-3

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0401

Akronym:

Název: Aktiva převedená v repo obchodech a obdobných transakcích

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0401=KAR0402+KAR0403+KAR0404+KAR0405+KAR0406+KAR0407

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0402

Akronym:

Název: Převedená finanční aktiva k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0403

Akronym:

Název: Převedená finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do Z/Z

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0404

Akronym:

Název: Převedená realizovatelná finanční aktiva

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0405

Akronym:

Název: Převedené úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0406

Akronym:

Název: Převedené finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0407

Akronym:

Název: Převedená ostatní aktiva

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0104

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0408

Akronym:

Název: Pohledávky z reverzních rep a obdobných transakcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KAR0408=KAR0409+KAR0410

Poznámka:

IAS 39.37 (a), IAS39 AG 51

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.07.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0409

Akronym:

Název: Pohledávky z reverzních rep

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.07.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KAR0410

Akronym:

Název: Pohledávky z obdobných transakcí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0411

Akronym:

Název: Pohledávky vůči centrálním bankám

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

121DZa, 122DZa, 123DZa, 126DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0412

Akronym:

Název: Finanční aktiva k obchodování

Charakteristika:

Celková hodnota finančních aktiv k obchodování regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč. Finanční aktiva k obchodování jsou aktiva, která jsou klasifikována jako finanční aktiva držaná za účelem obchodování (tzn. jsou určeny k prodeji nebo zpětnému odkupu v blízké době, jsou součástí portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny a u kterých je doloženo obchodování realizované pro krátkodobý zisk nebo jsou derivátem jiným než zajišťovacím).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9. IFRS 7.8(a) (ii)

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

Kód: KAR0413

Akronym:

Název: Kapitálové nástroje k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 32.11

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0414

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry k obchodování

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dluhových cenných papírů (bez kupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) k obchodování, včetně daných do repa a půjčených za regulovaný konsolidační celek, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0415

Akronym:

Název: Pohledávky k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.07.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0416

Akronym:

Název: Pohledávky k obchodování vůči úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

132DZa, 133DZa, 135DZa, 138DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0417

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0418

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky k obchod. sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 319DZa, 341DZa, 373DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2008

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0419

Akronym:

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

Charakteristika:

Celková hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč. Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9. IFRS 7.8(a) (i)

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

Kód: KAR0420

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

384VZa, 385VZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0421

Akronym:

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

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dluhových cenných papírů (bez kupónových a kupónových dluhopisů, směnek a cenných papírů zajištěných aktivy) regulovaného konsolidačního celku v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty včetně daných do repa a půjčených, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0422

Akronym:

Název: Pohledávky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0423

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0424

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0425

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0426

Akronym:

Název: Realizovatelná finanční aktiva

Charakteristika:

Celková hodnota realizovatelných finančních aktiv regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč. Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji a nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti, c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty a d) finanční aktiva k obchodování.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9, IFRS 7.8 (d)

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

Kód: KAR0427

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry realizovatelné

Charakteristika:

Celková hodnota dluhových cenných papírů (bez kupónových a kupónových dluhopisů, směnec a cenných papírů zajištěných aktivy) realizovatelných (k prodeji) včetně daných do repa a půjčených, regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

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

Kód: KAR0428

Akronym:

Název: Pohledávky realizovatelné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

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

Kód: KAR0429

Akronym:

Název: Pohledávky realizovatelné vůči úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0430

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0431

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky realizovatelné sektorově nečleněné

Charakteristika:

Celková hodnota pohledávek realizovatelných tj. určených k prodeji sektorově nečleněných regulovaného konsolidačního celku (tj. marže z burzovních derivátů, pohledávky z obchodování s cennými papíry, hodnoty k inkasu, pohledávky za různými dlužníky a jiné pohledávky), v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč. Jsou-li u zúčtování se státním rozpočtem zahrnuty pohledávky z daní (např. DPH) pak v případě, že má vykazující subjekt jednoho správce daně, vykazuje výsledný zůstatek buď na straně aktiv nebo závazků. Pokud neexistuje jeden správce daně (např. pokud má vykazující subjekt zahraniční pobočky, tak by měl předkládat daňová přiznání místně příslušným finančním úřadům), pak nelze vykazovat kompenzované pohled za zahr. FU a závazek k FU ČR.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:3.1
Zdroj:ČNB

Stav:Platný
Garant:Šípová / odb.416

Platnost od:01.01.2011

Kód: KAR0432

Akronym:

Název: Úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9, IFRS 7.8 (c)

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

Kód: KAR0433

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry neobchodovatelné

Charakteristika:

Celková hodnota neobchodovatelných dluhových cenných papírů regulovaného konsolidačního celku, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

410DZa, 419DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 AG 26

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

Kód: KAR0434

Akronym:

Název: Pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9

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

Kód: KAR0435

Akronym:

Název: Pohledávky vůči úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0436

Akronym:

Název: Pohledávky vůči osobám jiným než úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0437

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky sektorově nečleněné

Charakteristika:

Celková hodnota pohledávek sektorově nečleněných regulovaného konsolidačního celku (tj. marže z burzovních derivátů, pohledávky z obchodování s cennými papíry, hodnoty k inkasu, pohledávky za různými dlužníky a jiné pohledávky) zařazených v portfoliu úvěrů a jiných pohledávek, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Verze:3.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2010

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0438

Akronym:

Název: Finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

Celková hodnota finančních investic držených do splatnosti regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč. Finanční investice držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než ta, která jsou označena jako nástroje v RH vykázané do Z/Z, ta, která jsou označena jako realizovatelná finanční aktiva, a ta, která naplňují definici úvěrů a jiných pohledávek.

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

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.9, IFRS 7.8 (b)

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0439

Akronym:

Název: Dluhové cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

Celková hodnota dluhových cenných papírů (bez kupónových a kupónových dluhopisů, směnec a cenných papírů zajištěných aktivy) držených do splatnosti včetně daných do repa a půjčených, regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 AG26

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0440

Akronym:

Název: Pohledávky držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 AG26

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0441

Akronym:

Název: Pohledávky držené do splatnosti vůči úvěrovým institucím

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

133DZa, 135DZa, 138DZa, 139KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0442

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KAR0443

Akronym:

Název: Ostatní pohledávky držené do splatnosti sektorově nečleněné

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

212DZa, 341DZa, 349KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: KAR0444

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.22 (b), IAS 39.86 (a)

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

Kód: KAR0445

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.22 (b), IAS 39.86 (b)

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

Kód: KAR0446

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.22 (b), IAS 39.86 (c)

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

Kód: KAR0447

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39.89A, IAS 39 IE 1-31

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

Kód: KAR0448

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 IG F6 1-3

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

Kód: KAR0449

Akronym:

Název: Investice do nemovitostí

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (b)

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

Kód: KAR0450

Akronym:

Název: Nehmotný majetek

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (c). Pokud vykazující subjekt nevykazuje podle IFRS patří sem zřizovací výdaje.

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0451

Akronym:

Název: Goodwill

Charakteristika:

Souhrnná hodnota goodwillu z konsolidace tj. goodwillu vzniklého z použití plné a poměrné metody konsolidace dat osob zahrnutých do regulovaného konsolidačního celku a ostatního goodwillu, tj. rozdílu mezi pořizovací cenou akvizice a podílem kupujícího na reálné hodnotě nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice ovládaných osob, které nespádají do regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

473VZa, 478KZa, 479KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 3.51, IFRS 3.75 (a)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0452

Akronym:

Název: Ostatní nehmotný majetek

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 38.8

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0453

Akronym:

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

Charakteristika:

Hodnota účastí vykazujícího subjektu v přidružených a ovládaných osobách a ve společných podnicích, nezahrnutých do regulovaného konsolidačního celku (které byly vyňaty z konsolidace na základě části druhé, § 6, Vyhlášky ČNB č. xxx, tj. účastí s podstatným vlivem (v přidružených osobách a společně řízených podnicích), kde vykazující subjekt nevykonává rozhodující vliv a účastí s rozhodujícím vlivem (v ovládaných osobách a společně řízených podnicích), kdy vykazující subjekt (ovládající osoba) vykonává přímo nebo nepřímo rozhodující vliv na řízení nebo provozování. Přitom vykazující subjekt je většinovým společníkem, disponuje většinou hlasovacích práv na základě uzavřené dohody s jiným společníkem nebo může ovlivnit složení statutárního orgánu nebo dozorčí rady, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

412DZa, 413DZa, 419KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (e)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0454

Akronym:

Název: Daňové pohledávky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

340DZa, 348DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (m-n)

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0455

Akronym:

Název: Pohledávky ze splatné daně

Charakteristika:

Souhrnná hodnota pohledávky ze splatné daně z příjmů regulovaného konsolidačního celku, v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

340DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68 (m)

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

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2009

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0456

Akronym:

Název: Ostatní aktiva

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

113DZa, 119DZa, 212DZa, 272VDZa, 323VDZa, 331VDZa, 332VDZa, 344DZa, 351DZa, 352DZa, 353DZa, 358DZa, 375DZa, 421VDZa, 424VDZa, 429KZa, 480DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.74

Verze:2.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KAR0457

Akronym:

Název: Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

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

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0036

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 1.68A (a), IFRS 5.38.

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:ČNB

Garant:Šípová / odb.416

Kód: KBD0108

Akronym: KBD0108

Název: Kapitálový požadavek A

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku A regulovaného konsolidačního celku, který se rovná kapitálovému požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia propočtenému podle přílohy č. 32, písm. B/I vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0109

Akronym: KBD0109

Název: Kapitálový požadavek B celkem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku B, který se rovná součtu kapitálového požadavku k úvěrovému riziku obchodního portfolia, kapitálového požadavku k angažovanosti obchodního portfolia, kapitálového požadavku k obecnému úrokovému a obecnému akciovému riziku obchodního portfolia, kapitálového požadavku k měnovému a komoditnímu riziku a kapitálového požadavku ke specifickému riziku na základě vlastních modelů, a to podle přílohy č.32, písm. B/ II až VIII a písm. C/II vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KBD0109 = KBD0110 + KBD0111 + KBD0112 + KBD0113 + KBD0114 + KBD0115 + KBD0212

Poznámka:

Verze: 3.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0110

Akronym: KBD0110

Název: Kap. pož. k úvěrovému riziku obch. portfolia

Charakteristika:

Celkový kapitálový požadavek regulovaného konsolidačního celku k úvěrovému riziku obchodního portfolia podle přílohy č.32, písm. B/II vyhlášky č.123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KBD0110 = KBD0118 + KBD0125 + KBD0130 + KBD0131 + KBD0132 + KBD0133

Poznámka:

Verze: 2.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0111

Akronym: KBD0111

Název: Kap. pož. k riziku angažovanosti obch. portfolia

Charakteristika:

Celkový kapitálový požadavek regulovaného konsolidačního celku k riziku angažovanosti obchodního portfolia podle přílohy č.32, písm. C/II vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0112

Akronym: KBD0112

Název: Kap. pož. k obecnému úrokovému riziku

Charakteristika:

Kapitálový požadavek regulovaného konsolidačního celku k obecnému úrokovému riziku obchodního portfolia podle přílohy č. 32, písm. B/III a B/VII vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KBD0112 = KBD0135 + KBD0136 + KBD0137 + KBD0138 + KBD0140 + KBD0141

Poznámka:

Verze: 2.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0113

Akronym: KBD0113

Název: Kap. pož. k obecnému akciovému riziku

Charakteristika:

Kapitálový požadavek regulovaného konsolidačního celku k obecnému akciovému riziku obchodního portfolia podle přílohy č. 32, písm. B/IV. a B/VII. vyhlášky č.123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KBD0113 = KBD0190 + KBD146 + KBD0147

Poznámka:

Verze: 2.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0114

Akronym: KBD0114

Název: Kap. pož. k měnovému riziku

Charakteristika:

Kapitálový požadavek regulovaného konsolidačního celku k měnovému riziku obchodního a investičního portfolia podle přílohy č. 32, písm. B/V. a B/VII. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KBD0114 = KBD0149 (P0013=130) + KBD0150 (P0013=130) + KBD0151 (P0013=130) + KBD0152 (P0013=130)

Poznámka:

Verze: 2.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0115

Akronym: KBD0115

Název: Kap. pož. ke komoditnímu riziku

Charakteristika:

Kapitálový požadavek regulovaného konsolidačního celku ke komoditnímu riziku obchodního a investičního portfolia podle přílohy č. 32, písm. B/VI. a B/VII. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

KBD0115 = KBD0154 + KBD0155 + KBD0156

Poznámka:

Verze: 2.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0193

Akronym: KBD0193

Název: Základní kapitál upsaný

Charakteristika:

Celková hodnota splaceného i dosud nesplaceného upsaného základního kapitálu ovládané osoby v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0048

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0193_001

Akronym: KBD0193

Název: *Základní kapitál upsaný

Charakteristika:

Celková hodnota splaceného i dosud nesplaceného upsaného základního kapitálu ovládající osoby v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0193 - Základní kapitál upsaný

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0048

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0194

Akronym: KBD0194

Název: Základní kapitál

Charakteristika:

Hodnota základního kapitálu ovládané osoby zapsaná v Obchodním rejstříku nebo celková bilanční hodnota kapitálu právnické osoby registrované v zahraničí v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0048

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0194_001

Akronym: KBD0194

Název: *Základní kapitál

Charakteristika:

Hodnota základního kapitálu ovládající osoby zapsaná v Obchodním rejstříku nebo celková bilanční hodnota kapitálu právnické osoby registrované v zahraničí v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0194 - Základní kapitál

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0048

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0195

Akronym: KBD0195

Název: Splacený základní kapitál

Charakteristika:

Hodnota splaceného základního kapitálu ovládané osoby zapsaná v Obchodním rejstříku v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0048

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0195_001

Akronym: KBD0195

Název: *Splacený základní kapitál

Charakteristika:

Hodnota splaceného základního kapitálu ovládající osoby zapsaná v Obchodním rejstříku v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0195 - Splacený základní kapitál

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0048

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0196

Akronym: KBD0196

Název: Přímý podíl na zákl. kapitálu ovládající osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených akcionářem - právnickou osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) ovládající osoby, v %. Zahrnuje pouze podíl , který není držen zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0196_001

Akronym: KBD0196

Název: *Přímý podíl na zákl. kapitálu ovládající osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených akcionářem - fyzickou osobou na základním nebo bilančním kapitálu ovládající osoby (v účetní hodnotě), v %. Zahrnuje pouze podíl , který není držen zprostředkovaně přes jinou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0196 - Přímý podíl na zákl. kapitálu ovládající osoby v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0197

Akronym: KBD0197

Název: Nepřímý podíl na zákl. kapitálu ovládající osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených akcionářem - právnickou osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) ovládající osoby, v %. Zahrnuje pouze podíl, který je držen zprostředkovaně prostřednictvím jiných právnických osob, nad kterým vykonává akcionář kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0197_001

Akronym: KBD0197

Název: *Nepřímý podíl na zákl. kapitálu ovládající osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených akcionářem - fyzickou osobou na základním nebo bilančním kapitálu ovládající osoby (v účetní hodnotě), v %. Zahrnuje pouze podíl, který je držen zprostředkovaně prostřednictvím jiných osob, nad kterým vykonává akcionář kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0197 - Nepřímý podíl na zákl. kapitálu ovládající osoby v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0198

Akronym: KBD0198

Název: Přímý podíl na hlasov. právech ovládající osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl právnické osoby na hlasovacích právech ovládající osoby daný souhrnným počtem přímých hlasovacích práv právnické osoby v ovládající osobě vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv v ovládající osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů dané právnické osoby z přímé účasti a vlivu, které nadrží zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0198_001

Akronym: KBD0198

Název: *Přímý podíl na hlasov. právech ovládající osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl fyzické osoby na hlasovacích právech ovládající osoby daný souhrnným počtem přímých hlasovacích práv fyzické osoby v ovládající osobě vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv v ovládající osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů dané fyzické osoby z přímé účasti a vlivu, které nadrží zprostředkovaně přes jinou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0198 - Přímý podíl na hlasov. právech ovládající osoby v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0199

Akronym: KBD0199

Název: Nepřímý podíl na hlasov. právech ovládající osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl právnické osoby na hlasovacích právech ovládající osoby daný souhrnným počtem přímých hlasovacích práv právnické osoby v ovládající osobě vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv v ovládající osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů dané právnické osoby z nepřímé účasti a vlivu, které drží zprostředkovaně přes jiné právnické osoby, nad kterými vykonává kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0199_001

Akronym: KBD0199

Název: *Nepřímý podíl na hlasov. právech ovládající osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl fyzické osoby na hlasovacích právech ovládající osoby daný souhrnným počtem přímých hlasovacích práv fyzické osoby v ovládající osobě vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv v ovládající osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů dané fyzické osoby z nepřímé účasti a vlivu, které drží zprostředkovaně přes jiné osoby, nad kterými vykonává kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0199 - Nepřímý podíl na hlasov. právech ovládající osoby v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0200

Akronym: KBD0200

Název: Přímý podíl na základním kapitálu ovládané osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených akcionářem - právnickou osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) ovládané osoby, v %. Zahrnuje pouze podíl , který není držen zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0200_001

Akronym: KBD0200

Název: *Přímý podíl na základním kapitálu ovládané osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených ovládající osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) ovládané osoby, v %. Zahrnuje pouze podíl , který není držen zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0200 - Přímý podíl na základním kapitálu ovládané osoby v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0900()

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0201

Akronym: KBD0201

Název: Nepřímý podíl na základním kapitálu ovládané osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených akcionářem - právnickou osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) ovládané osoby, v %. Zahrnuje pouze podíl, který je držen zprostředkovaně prostřednictvím jiných právnických osob, nad kterým vykonává akcionář kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0201_001

Akronym: KBD0201

Název: *Nepřímý podíl na základním kapitálu ovládané osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených ovládající osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) ovládané osoby, v %. Zahrnuje pouze podíl, který je držen zprostředkovaně prostřednictvím jiných právnických osob, nad kterým vykonává ovládající osoba kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0201 - Nepřímý podíl na základním kapitálu ovládané osoby v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0900()

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0202

Akronym: KBD0202

Název: Přímý podíl na hlasovacích právech ovládané osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl právnické osoby na hlasovacích právech ovládané osoby daný souhrnným počtem přímých hlasovacích práv právnické osoby v ovládané osobě vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv v ovládané osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů dané právnické osoby z přímé účasti a vlivu, které nedrží zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0202_001

Akronym: KBD0202

Název: *Přímý podíl na hlasovacích právech ovládané osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl ovládající osoby na hlasovacích právech ovládané osoby daný souhrnným počtem přímých hlasovacích práv ovládající osoby v ovládané osobě vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv v ovládané osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů ovládající osoby z přímé účasti a vlivu, které nedrží zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0202 - Přímý podíl na hlasovacích právech ovládané osoby v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0900()

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0203

Akronym: KBD0203

Název: Nepřímý podíl na hlasovacích právech ovládané osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl právnické osoby na hlasovacích právech ovládané osoby daný souhrnným počtem nepřímých hlasovacích práv právnické osoby v ovládané osobě vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv v ovládané osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů dané právnické osoby z nepřímé účasti a vlivu, které drží zprostředkovaně přes jiné právnické osoby, nad kterými vykonává kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0203_001

Akronym: KBD0203

Název: *Nepřímý podíl na hlasovacích právech ovládané osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl ovládající osoby na hlasovacích právech ovládané osoby daný souhrnným počtem nepřímých hlasovacích ovládající osoby v ovládané osobě vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv v ovládané osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů ovládající osoby z nepřímé účasti a vlivu, které drží zprostředkovaně přes jiné právnické osoby, nad kterými vykonává kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0203 - Nepřímý podíl na hlasovacích právech ovládané osoby v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0900()

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0204

Akronym: KBD0204

Název: Přímý podíl na základním kapitálu společ.říz.podniku v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených akcionářem - právnickou osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) společně řízeného podniku , v %.

Zahrnuje pouze podíl, který není držen zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Společně řízený podnik může být osoba ovládaná i přidružená.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0204 001

Akronym: KBD0204

Název: *Přímý podíl na základním kapitálu přidružené osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených ovládající osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) přidružené osoby , v %.

Zahrnuje pouze podíl , který není držen zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0204 - Přímý podíl na základním kapitálu společ.říz.podniku v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0900()

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0205

Akronym: KBD0205

Název: Nepřímý podíl na základním kapitálu společ.říz.podniku v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených akcionářem - právnickou osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) společně řízeného podniku, v %.

Zahrnuje pouze podíl, který je držen zprostředkovaně prostřednictvím jiných právnických osob, nad kterým vykonává akcionář kontrolu. Společně řízený podnik může být osoba ovládaná i přidružená.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0205_001

Akronym: KBD0205

Název: *Nepřímý podíl na základním kapitálu přidružené osoby v %

Charakteristika:

Podíl celkové jmenovité hodnoty akcií držených ovládající osobou na základním nebo bilančním kapitálu (v účetní hodnotě) přidružené osoby, v %.

Zahrnuje pouze podíl, který je držen zprostředkovaně prostřednictvím jiných právnických osob, nad kterým vykonává ovládající osoba kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0205 - Nepřímý podíl na základním kapitálu společ.říz.podniku v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0900()

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0206

Akronym: KBD0206

Název: Přímý podíl na hlasovacích právech společ.říz.podniku v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl právnické osoby na hlasovacích právech společně řízeného podniku daný souhrnným počtem přímých hlasovacích práv právnické osoby ve společně řízeném podniku vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv ve společně řízeném podniku v %. Zahrnuje pouze počet hlasů dané právnické osoby z přímé účasti a vlivu, které nedoručí zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu. Společně řízený podnik může být osoba ovládaná i přidružená.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0206_001

Akronym: KBD0206

Název: *Přímý podíl na hlasovacích právech přidružené osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl ovládající osoby na hlasovacích právech přidružené osoby daný souhrnným počtem přímých hlasovacích práv ovládající osoby v přidružené osobě vztaženým k celkovému počtu hlasovacích práv v přidružené osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů ovládající osoby z přímé účasti a vlivu, které nedoručí zprostředkovaně přes jinou právnickou osobu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0206 - Přímý podíl na hlasovacích právech společ.říz.podniku v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0900()

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0207

Akronym: KBD0207

Název: Nepřímý podíl na hlasovacích právech společ.říz.podniku v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl právnické osoby na hlasovacích právech společně řízeného podniku daný souhrnným počtem nepřímých hlasovacích práv právnické osoby ve společně řízeném podniku vztaheným k celkovému počtu hlasovacích práv ve společně řízeném podniku v %. Zahrnuje pouze počet hlasů dané právnické osoby z nepřímé účasti a vlivu, které drží zprostředkovaně přes jiné právnické osoby, nad kterými vykonává kontrolu.

Společně řízený podnik může být osoba ovládaná i přidružená.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0207_001

Akronym: KBD0207

Název: *Nepřímý podíl na hlasovacích právech přidružené osoby v %

Charakteristika:

Celkový procentní podíl ovládající osoby na hlasovacích právech přidružené osoby daný souhrnným počtem nepřímých hlasovacích práv ovládající osoby v přidružené osobě vztaheným k celkovému počtu hlasovacích práv v přidružené osobě v %. Zahrnuje pouze počet hlasů ovládající osoby z nepřímé účasti a vlivu, které drží zprostředkovaně přes jiné právnické osoby, nad kterými vykonává kontrolu.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

KBD0207 - Nepřímý podíl na hlasovacích právech společ.říz.podniku v %

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0013 P0014 P0048 P0900

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0900()

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 3.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Šíp / odb.416	

Kód: KBD0209

Akronym: KBD0209

Název: Základní kapitál upsaný

Charakteristika:

Celková hodnota splaceného i dosud nesplaceného upsaného základního kapitálu přidružené osoby v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0019 P0048

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0210

Akronym: KBD0210

Název: Základní kapitál

Charakteristika:

Hodnota základního kapitálu přidružené osoby zapsaná v Obchodním rejstříku nebo celková bilanční hodnota kapitálu právnické osoby registrované v zahraničí v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0019 P0048

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0211

Akronym: KBD0211

Název: Splacený základní kapitál

Charakteristika:

Hodnota splaceného základního kapitálu přidružené osoby zapsaná v Obchodním rejstříku v v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0019 P0048

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0212

Akronym: KBD0212

Název: Kap. pož. k rizikům stanovený vlastním VaR modelem

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k rizikům stanovený vlastním VaR modelem podle přílohy č. 32, písm. B/VIII. vyhlášky č. 123/2007 Sb. v rozsahu odsouhlaseném ČNB. Vykazují pouze regulované konsolidační celky příp. jeho členy, kterým ČNB vlastní VaR model pro stanovení kapitálového požadavku k rizikům odsouhlasila.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0215

Akronym:

Název: Kapitál

Charakteristika:

Souhrnná hodnota kapitálu podle § 64 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), který se stanoví při dodržení limitů podle § 73 jako součet původního kapitálu na konsolidovaném základě (složka tier 1) a dodatkového kapitálu na konsolidovaném základě (složka tier 2) snížený o odčitatelné položky na konsolidovaném základě a zvýšený o kapitál na konsolidovaném základě na krytí tržního rizika (složka tier 3).

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

Kód: KBD0216

Akronym:

Název: Původní kapitál (Tier 1)

Charakteristika:

Souhrnná hodnota původního kapitálu (original capital) na konsolidovaném základě (složka tier 1) podle § 65a vyhlášky č.123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška), a při dodržení limitů podle § 73 vyhlášky.

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

Kód: KBD0217

Akronym:

Název: Splacený základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku

Charakteristika:

Hodnota splaceného základního kapitálu zapsaného v obchodním rejstříku nebo obdobné evidence v zahraničí, snižená o součet jmenovitých hodnot kumulativních prioritních akcií podle § 65a a § 65a písm. a) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Hodnota v tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

561KZa

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: KBD0218

Akronym:

Název: Vlastní podíly

Charakteristika:

Souhrnná hodnota nabytých vlastních podílů podle § 65a, písm. b) vyhlášky č.123/2007 Sb., přičemž do této položky se zahrnují také položky z obchodů s vlastními podíly, zejména z forwardů a opcí, snižující vlastní kapitál. 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

566DZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0219

Akronym:

Název: Emisní ážio

Charakteristika:

Hodnota splaceného emisního ažia podle § 65a, písm. c) vyhlášky č.123/2007 Sb., přičemž součástí je splacené emisní ážio, které souvisí se splaceným základním kapitálem zapsaným do obchodního rejstříku nebo obdobné evidence v zahraničí a emisní ážio vzniklé z obchodů s vlastními podíly.

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

563KZa

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: KBD0226

Akronym:

Název: Goodwill z konsolidace

Charakteristika:

Hodnota goodwillu z konsolidace dat osob v regulovaném konsolidačním celku podle § 65a, písm. g) 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: KBD0227

Akronym:

Název: Výsledné kurzové rozdíly z konsolidace

Charakteristika:

Hodnota výsledných kurzových rozdílů z konsolidace dat zahraničních organizačních složek a zahraničních osob v regulovaném konsolidačním celku (plus/minus) podle § 65a, písm. h) vyhlášky č. 123/2007 Sb.. Jsou-li tyto výsledné kurzové rozdíly kladné, zvyšují hodnotu původního kapitálu (uvádí se se znaménkem plus), jsou-li záporné, snižují 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: KBD0228

Akronym:

Název: Menšinové podíly

Charakteristika:

Hodnota menšinových podílů (kreditní zůstatek), tj. souhrnná hodnota podílů (kreditní zůstatek) menšinových společníků v ovládaných osobách zahrnutých do regulovaného konsolidačního celku na původním kapitálu regulovaného konsolidačního celku, ve smyslu § 65a, písm. f) vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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: KBD0233

Akronym:

Název: Další odčitatelné položky z původního kapitálu

Charakteristika:

Součtová hodnota dalších odčitatelných položek z původního kapitálu, tj. goodwillu jiného než z konsolidace dat osob v regulovaném konsolidačním celku, nehmotného majetku jiného než goodwill, negativního oceňovacího rozdílu ze změn reálných hodnot kapitálových nástrojů zařazených pro účely vedení účetnictví do portfolia realizovatelných finančních nástrojů a hodnoty účastnických cenných papírů vydaných osobou mající kvalifikovanou účast v bance, nabyté za účelem tvorby trhu a zařazené do obchodního portfolia podle § 65a, písm. j), k), l) a n) 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

384DZa, 471DZ, 473DZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, - 478KZ, - 479KZ, 560DZ

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: KBD0234

Akronym:

Název: Goodwill jiný než z konsolidace

Charakteristika:

Hodnota goodwillu jiného než goodwill z konsolidace dat osob v regulovaném konsolidačním celku podle § 65a, 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:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

473DZ, - 479KZa

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: KBD0235

Akronym:

Název: Nehmotný majetek jiný než goodwill

Charakteristika:

Hodnota nehmotného majetku jiného než goodwill podle § 65a, písm. k) 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

471DZ, 474DZ, 475DZ, 476DZ, - 478KZ, - 479KZ

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: KBD0236

Akronym:

Název: Negat. oceň. rozdíl ze změn RH realiz. kapitál. nástrojů

Charakteristika:

Hodnota oceňovacího rozdílu ze změn reálných hodnot kapitálových nástrojů zařazených pro účely vedení účetnictví do portfolia realizovatelných finančních nástrojů (available for sale), je-li negativní, podle § 65a, písm. l) 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

560DZa

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: KBD0237

Akronym:

Název: Účastnické CP vydané osobou s kvalifikov. účastí v bance

Charakteristika:

Hodnota účastnických cenných papírů vydaných osobou mající kvalifikovanou účast v bance, nabytých za účelem tvorby trhu a zařazených do obchodního portfolia, podle § 65a, písm. n) 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

384DZa

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: KBD0238

Akronym:

Název: Dodatkový kapitál (Tier 2)

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dodatkového kapitálu (additional capital) na konsolidovaném základě (složka tier 2) jako součet hlavního dodatkového kapitálu na konsolidovaném základě a vedlejšího dodatkového kapitálu na konsolidovaném základě podle § 66 vyhlášky č.123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška), při dodržení limitů podle § 73 vyhlášky.

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

Kód: KBD0239

Akronym:

Název: Přebytek v krytí očekávaných úvěrových ztrát u IRB

Charakteristika:

Přebytek v krytí očekávaných úvěrových ztrát na konsolidovaném základě při použití přístupu založeného na interním ratingu (dále jen přístup IRB) podle § 66, odst.2, písm. a) vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Přebytek v krytí očekávaných úvěrových ztrát na individuálním základě je kladný rozdíl mezi hodnotou úprav ocenění expozic, které jsou aktivy, a rezerv k expozicím, které jsou podrozvahovými položkami, a hodnotou očekávaných úvěrových ztrát z těchto expozic, podle § 67 vyhlášky. Týká se pouze povinných osob používajících přístup IRB. Pokud povinná osoba používá přístup IRB v kombinaci s přístupem STA, potom počítá přebytek v krytí očekávaných ztrát pouze pro expozice, na které uplatňuje přístup IRB. Přebytek v krytí očekávaných úvěrových ztrát se neupravuje o očekávané úvěrové ztráty z akciových expozic a o úpravy ocenění těchto expozic.

Dle § 73 odst. 5 přebytek v krytí očekávaných úvěrových ztrát lze zahrnout do dodatkového kapitálu na konsolidovaném základě v částce, která není větší než 0,6 % součtu hodnot rizikově vážených expozic. Pro účely stanovení limitu pro přebytek v krytí očekávaných úvěrových ztrát se do hodnot rizikově vážených expozic nezahrnují expozice ze sekuritizace s rizikovou váhou 1250 %.

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: 2.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0242

Akronym:

Název: Vedlejší dodatkový kapitál

Charakteristika:

Hodnota vedlejšího dodatkového kapitálu na konsolidovaném základě jako součet podřízeného dluhu A a pozitivního oceňovacího rozdílu ze změn reálných hodnot akcií a podílových listů zařazených pro účely vedení účetnictví do portfolia realizovatelných finančních nástrojů (available for sale), podle § 66, písm. b) vyhlášky ČNB č.123/2007 při dodržení limitů podle § 73 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

531KZa, 532KZa, 533KZa, 560KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0243

Akronym:

Název: Podřízený dluh A

Charakteristika:

Hodnota podřízeného dluhu A podle § 68 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), tj. hodnota snižena ve vazbě na kriteria vymezená v § 68, odst. 4 a 5. Podřízený dluh A může mít podobu přijatého úvěru, půjčky nebo vkladu a také podobu vydaného podřízeného dluhopisu.

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

531KZa, 532KZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0244

Akronym:

Název: Pozit. oceň. rozdíl ze změn RH realiz. akcií a podíl. listů

Charakteristika:

Pozitivní oceňovací rozdíl ze změn reálných hodnot kapitálových nástrojů, zařazených pro účely vedení účetnictví do portfolia realizovatelných finančních nástrojů (available for sale) podle § 66, bod 3, písm. b) vyhlášky č. 123/2007 Sb.. Oceňovací rozdíl je po snížení o případný závazek z odložené daně.

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

560KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0245

Akronym:

Název: Odčitatelné položky od původ. a dodat.kapitálu (Tier1+Tier2)

Charakteristika:

Souhrnná hodnota odčitatelných položek od původního a dodatkového kapitálu (tier 1 a tier 2) podle § 71 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Tato položka snižuje hodnotu původního a dodatkového kapitálu (uvádí se se znaménkem minus).

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

Poznámka: Pokud hodnota úprav snižujících tier 3 převyšuje podřízený dluh B, pak částka odpovídající tomuto převýšení se zahrnuje do odčitatelných položek od součtu původního a dodatkového kapitálu, tj. od podřízeného dluhu B se odčítá hodnota úprav až do jeho výše, zbytek (převýšení) se zařazuje do odčitatelných položek od součtu tier 1 a tier 2).

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0246

Akronym:

Název: Kapitálové investice nad 10 % do bank a ost.fin.institucí

Charakteristika:

Kapitálové investice investičního portfolia do institucí a ostatních finančních institucí,

pokud přesahují 10 % základního kapitálu osob, do nichž je investováno podle §71, písm. a), bod 1. a 3. vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška).

Podle § 2, odst. 2), písm. c) vyhlášky se kapitálovou investicí rozumí účastnický cenný papír, obchodní podíl anebo podobná majetková hodnota, anebo podřízená pohledávka (§ 2, odst. 4), písm. a) vyhlášky).

Tato položka snižuje hodnotu původního a dodatkového 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

133DZa, 138DZa, - 139KZa, 212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, - 219KZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 360DZa, 363DZa, 364DZa, 366DZa, 367DZa, 368DZa, - 369KZa, 410DZa, 411DZa, 412DZa, 413DZa, 414DZa, 415DZa, 418DZa, - 419KZa, 424DZa, - 429KZa

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: KBD0247

Akronym:

Název: Kapitálové investice nad 10 % do pojišťoven

Charakteristika:

Kapitálové investice investičního portfolia do pojišťoven, zajišťoven, pojišťovacích holdingových osob či pojišťovacích holdingových osob se smíšenou činností, pokud přesahují 10 % základního kapitálu jednotlivých osob, do nichž je investováno podle § 71, písm. a), bod 2. vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Podle § 2, odst. 2), písm. c) vyhlášky se kapitálovou investicí rozumí účastnický cenný papír, obchodní podíl anebo podobná majetková hodnota, anebo podřízená pohledávka (§ 2, odst. 4), písm.a) vyhlášky). Tato položka snižuje hodnotu původního a dodatkového 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

212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, - 219KZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 360DZa, 363DZa, 364DZa, 366DZa, 367DZa, 368DZa, - 369KZa, 410DZa, 411DZa, 412DZa, 413DZa, 414DZa, 415DZa, 418DZa, - 419KZa, 424DZa, - 429KZa

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: KBD0248

Akronym:

Název: Kapitálové investice do 10 % do institucí a fin. institucí

Charakteristika:

Součet kapitálových investic investičního portfolia do institucí, pojišťoven, zajišťoven, pojišťovacích holdingových osob či pojišťovacích holdingových osob se smíšenou činností nebo ostatních finančních institucí podle § 71, písm. b) vyhlášky č. 123/2007 (dále jen vyhláška), přesahující 10 % kapitálu na konsolidovaném základě před odečtením položek podle § 71, písm. a) a bodů 1., 2. a 3. vyhlášky, pokud jednotlivé kapitálové investice představují podíl do 10 % včetně základního kapitálu osob, do nichž je investováno.

Podle § 2, odst. 2), písm. c) vyhlášky se kapitálovou investicí rozumí účastnický cenný papír, obchodní podíl anebo podobná majetková hodnota, anebo podřízená pohledávka (§ 2, odst. 4), písm. a) vyhlášky).

Tato položka snižuje hodnotu původního a dodatkového 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

133DZa, 138DZa, - 139KZa, 212DZa, 214DZa, 216DZa, 218DZa, - 219KZa, 241DZa, 242DZa, 243DZa, 244DZa, - 249KZa, 360DZa, 363DZa, 364DZa, 366DZa, 367DZa, 368DZa, - 369KZa, 410DZa, 411DZa, 412DZa, 413DZa, 414DZa, 415DZa, 418DZa, - 419KZa, 424DZa, - 429KZa

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: KBD0249

Akronym:

Název: Význ.obezř.úpravy při tržním oceňování n. oceňování modelem

Charakteristika:

Významné omezitelné úpravy při tržním oceňování nebo oceňování modelem podle § 71, písm. e) ve vazbě na § 52 odst. 7 a 8 vyhlášky č. 123/2007 Sb..
Tato položka snižuje hodnotu původního a dodatkového 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: KBD0250

Akronym:

Název: Expozice ze sekuritizace s rizik. váhou 1250%

Charakteristika:

Hodnota expozic ze sekuritizace s rizikovou váhou 1250 %, ledaže je zahrnuta do výpočtu kapitálového požadavku k úvěrovému riziku podle ustanovení pro sekuritizaci podle § 71 písm. c) vyhlášky č.123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška), ve vazbě na část čtvrtou, hlava IV vyhlášky a hodnota expozic ze sekuritizace, kterým by byla při zařazení do investičního portfolia přiřazena riziková váha 1250 %.

Tato položka snižuje hodnotu původního a dodatkového 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: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0251

Akronym:

Název: Nedostatek v krytí očekávaných úvěrových ztrát u IRB

Charakteristika:

Nedostatek v krytí očekávaných úvěrových ztrát na konsolidovaném základě základě pro expozice s použitím přístupu založeného na interním ratingu (dále jen přístup IRB) podle § 71, písm. d) vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Nedostatek v krytí očekávaných úvěrových ztrát na konsolidovaném základě (§ 72 vyhlášky) je záporný rozdíl mezi hodnotou na konsolidovaném základě stanovených úprav ocenění expozic, které jsou aktivy, a rezerv k expozicím, které jsou podrozvahovými položkami, a hodnotou očekávaných úvěrových ztrát z těchto expozic. Týká se pouze povinných osob používajících přístup IRB. Pokud povinná osoba používá přístup IRB v kombinaci s přístupem STA, potom počítá nedostatek v krytí očekávaných ztrát pouze pro expozice, na které uplatňuje přístup IRB. Součástí této odčitatelné položky jsou vždy očekávané úvěrové ztráty z akciových expozic, a to nesnížené o úpravy ocenění těchto expozic. Tato položka snižuje hodnotu původního a dodatkového 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: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0253

Akronym:

Název: Kapitál na krytí tržního rizika (Tier 3)

Charakteristika:

Hodnota kapitálu na konsolidovaném základě na krytí tržního rizika (složka tier 3) podle § 69 vyhlášky č.123/2007 Sb. při dodržení limitů podle § 73 vyhlášky.

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

Poznámka: Pokud hodnota úprav snižujících tier 3 převyšuje podřízený dluh B, pak částka odpovídající tomuto převýšení se zahrnuje do odčitatelných položek od součtu původního a dodatkového kapitálu, tj. od podřízeného dluhu B se odčítá hodnota úprav až do jeho výše, zbytek (převýšení) se zařazuje do odčitatelných položek od součtu tier 1 a tier 2).

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

531KZa, 532KZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0254

Akronym:

Název: Podřízený dluh B

Charakteristika:

Hodnota podřízeného dluhu B podle § 70 vyhlášky č. 123/2007 (dále jen vyhláška), který může mít podobu přijatého úvěru, půjčky nebo vkladu a také podobu vydaného podřízeného dluhopisu, přičemž dlužníkem je osoba v regulovaném konsolidačním celku a věřitelem je osoba, která není zahrnuta do konsolidačního celku, jehož členem je dlužník. Podřízený dluh B lze považovat za kapitál na krytí tržního rizika, jsou-li splněny podmínky vymezené v § 70 odst. 2) vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

531KZa, 532KZa, 533KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0255

Akronym:

Název: Jiné než význ. obezř. úpravy při trž. oceň. nebo oceň. modelem

Charakteristika:

Jiné než významné obezřetné úpravy při tržním oceňování nebo oceňování modelem podle § 69, odst. 1, písm. a) vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) ve vazbě na § 52 odst. 7 a 8 vyhlášky.

Tato položka snižuje hodnotu kapitálu na krytí tržního rizika (uvádí se se znaménkem minus).

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

Poznámka: Pokud hodnota výše uvedených úprav převyšuje podřízený dluh B, pak částka odpovídající tomuto převýšení je odčitatelnou položkou součtu původního a dodatkového kapitálu a hodnota tohoto převýšení se vykáže v informačním prvku KBD0571 (tj. od podřízeného dluhu B se odčítá hodnota úprav až do jeho výše, převýšení se pak odčítá od součtu tier 1 a tier 2) při dodržení limitů položek kapitálu podle § 73, odst. 3 vyhlášky).

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: KBD0272

Akronym:

Název: Deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 313KZa, 315KZa, 317KZa, 318KZa, 391KZa, 393KZa, 395KZa, 397KZa, 398KZa, 950KZa, 952KZa, 954KZa, 956KZa, 958KZa, 960KZa, 962KZa, 964KZa, 966KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IFRS 7.8 IAS 39.9

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

Kód: KBD0273

Akronym:

Název: Úrokové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 391KZa, 952KZa, 962KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0274

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391KZa, 962KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0275

Akronym:

Název: Úrokové swapy (IRS) k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0276

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0277

Akronym:

Název: Úrokové forwardy (jiné než FRA) k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0278

Akronym:

Název: Úrokové futures k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0279

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 391KZa, 952KZa, 962KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0280

Akronym:

Název: Akciové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 395DZa, 956KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0281

Akronym:

Název: Akciové forwardy k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 956KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0282

Akronym:

Název: Akciové futures k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 956KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0283

Akronym:

Název: Akciové opce k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0284

Akronym:

Název: Akciové warranty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0285

Akronym:

Název: Ostatní akciové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 395KZa, 956KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0286

Akronym:

Název: Měnové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 393KZa, 954KZa, 964KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0287

Akronym:

Název: Měnové forwardy k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313DZa, 954KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0288

Akronym:

Název: Měnové futures k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 954KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0289

Akronym:

Název: Křížové měnové swapy k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 954KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0290

Akronym:

Název: Měnové opce k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393KZa, 964KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0291

Akronym:

Název: Ostatní měnové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 393KZa, 954KZa, 964KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0292

Akronym:

Název: Úvěrové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 398KZa, 950KZa, 960KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0293

Akronym:

Název: Swapy úvěrového selhání k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 950KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0294

Akronym:

Název: Opce úvěrového rozpětí k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398KZa, 960KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0295

Akronym:

Název: Swapy veškerých výnosů k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 950KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0296

Akronym:

Název: Ostatní úvěrové deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 398KZa, 950KZa, 960KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0297

Akronym:

Název: Komoditní deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317KZa, 397KZa, 958KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0298

Akronym:

Název: Ostatní deriváty k obchodování

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317KZa, 397DZa, 958KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0299

Akronym:

Název: Deriváty - zajištění reálné hodnoty

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 313KZa, 315KZa, 317KZa, 318KZa, 391KZa, 393KZa, 395KZa, 397KZa, 398KZa, 950KZa, 952KZa, 954KZa, 956KZa, 958KZa, 960KZa, 962KZa, 964KZa, 966KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: KBD0300

Akronym:

Název: Úrokové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 391KZa, 952KZa, 962KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0301

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391KZa, 962KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0302

Akronym:

Název: Úrokové swapy (IRS) k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0303

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0304

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0305

Akronym:

Název: Úrokové futures k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0306

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 391KZa, 952KZa, 962KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0307

Akronym:

Název: Akciové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 395KZa, 956KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0308

Akronym:

Název: Akciové forwardy k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 956KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0309

Akronym:

Název: Akciové futures k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 956KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0310

Akronym:

Název: Akciové opce k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0311

Akronym:

Název: Akciové warranty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0312

Akronym:

Název: Ostatní akciové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 395KZa, 956KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0313

Akronym:

Název: Měnové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 393KZa, 954KZa, 964KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0314

Akronym:

Název: Měnové forwardy k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 954KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0315

Akronym:

Název: Měnové futures k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 954KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0316

Akronym:

Název: Křížové měnové swapy k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 954KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0317

Akronym:

Název: Měnové opce k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393KZa, 964KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0318

Akronym:

Název: Ostatní měnové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 393KZa, 954KZa, 964KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0319

Akronym:

Název: Úvěrové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 398KZa, 950KZa, 960KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0320

Akronym:

Název: Swapy úvěrového selhání k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 950KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0321

Akronym:

Název: Opce úvěrového rozpětí k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398KZa, 960KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0322

Akronym:

Název: Swapy veškerých výnosů k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 950KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0323

Akronym:

Název: Ostatní úvěrové deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 398KZa, 950KZa, 960KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0324

Akronym:

Název: Komoditní deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317KZa, 397KZa, 958KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0325

Akronym:

Název: Ostatní deriváty k zajištění RH

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317KZa, 397KZa, 958KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0326

Akronym:

Název: Deriváty - zajištění peněžních toků

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 313KZa, 315KZa, 317KZa, 318KZa, 391KZa, 393KZa, 395KZa, 397KZa, 398KZa, 950KZa, 952KZa, 954KZa, 956KZa, 958KZa, 960KZa, 962KZa, 964KZa, 966KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0327

Akronym:

Název: Úrokové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 391KZa, 952KZa, 962KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0328

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

391KZa, 962KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0329

Akronym:

Název: Úrokové swapy (IRS) k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0330

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0331

Akronym:

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

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311DZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0332

Akronym:

Název: Úrokové futures k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 952KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0333

Akronym:

Název: Ostatní úrokové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 391KZa, 952KZa, 962KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0334

Akronym:

Název: Akciové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 395KZa, 956KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0335

Akronym:

Název: Akciové forwardy k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 956KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0336

Akronym:

Název: Akciové futures k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 956KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0337

Akronym:

Název: Akciové opce k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0338

Akronym:

Název: Akciové warranty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

395KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0339

Akronym:

Název: Ostatní akciové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

315KZa, 395KZa, 956KZa, 966KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0340

Akronym:

Název: Měnové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 393KZa, 954KZa, 964KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0341

Akronym:

Název: Měnové forwardy k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 954KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0342

Akronym:

Název: Měnové futures k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 954KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0343

Akronym:

Název: Křížové měnové swapy k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 954KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0344

Akronym:

Název: Měnové opce k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

393KZa, 964KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0345

Akronym:

Název: Ostatní měnové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

313KZa, 393KZa, 954KZa, 964KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0346

Akronym:

Název: Úvěrové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 398KZa, 950KZa, 960KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0347

Akronym:

Název: Swapy úvěrového selhání k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 950KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0348

Akronym:

Název: Opce úvěrového rozpětí k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

398KZa, 960KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0349

Akronym:

Název: Swapy veškerých výnosů k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 950KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0350

Akronym:

Název: Ostatní úvěrové deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

318KZa, 398KZa, 950KZa, 960KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0351

Akronym:

Název: Komoditní deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317KZa, 397KZa, 958KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0352

Akronym:

Název: Ostatní deriváty k zajištění PT

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

317KZa, 397KZa, 958KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0353

Akronym:

Název: Zajištění úrokového rizika - reálná hodnota

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 313KZa, 315KZa, 317KZa, 318KZa, 391KZa, 393KZa, 395KZa, 397KZa, 398KZa, 950KZa, 952KZa, 954KZa, 956KZa, 958KZa, 960KZa, 962KZa, 964KZa, 966KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

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

Kód: KBD0354

Akronym:

Název: Zajištění úrokového rizika - peněžní toky

Charakteristika:

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

Vazba na účetnictví:

Účtová osnova

BANKY-Účtová osnova pro banky a některé finanční instituce

311KZa, 313KZa, 315KZa, 317KZa, 318KZa, 391KZa, 393KZa, 395KZa, 397KZa, 398KZa, 950KZa, 952KZa, 954KZa, 956KZa, 958KZa, 960KZa, 962KZa, 964KZa, 966KZa, 968KZa

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

IAS 39 IG F.6 1-3

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2007

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0384

Akronym:

Název: Kapitálové požadavky celkem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálových požadavků stanovených na konsolidovaném základě, která se rovná součtu kapitálových požadavků k úvěrovému, tržnímu a operačnímu riziku ve vazbě na část čtvrtou vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška).

Kapitálové požadavky celkem jsou součtem:

1. kapitálového požadavku k úvěrovému riziku
2. kapitálového požadavku k vypořádacímu riziku
3. kapitálového požadavku k pozičnímu riziku obchodního portfolia, měnovému a komoditnímu riziku
4. kapitálového požadavku k operačnímu riziku
5. kapitálového požadavku k riziku angažovanosti obchodního portfolia
6. kapitálového požadavku k ostatním nástrojům obchodního portfolia
7. přechodného kapitálového požadavku

Povinná osoba vždy vyplňuje pouze ty položky, které odpovídají jí zvolenému přístupu k výpočtu kapitálových požadavků. Je-li kapitálový požadavek pro povinnou osobu irelevantní, uvede se "0" hodnota.

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

Obchodník s cennými papíry s omezeným rozsahem investičních služeb a obchodník s cennými papíry s omezeným obchodováním na vlastní účet stanovují podle § 74, odst. 2 vyhlášky kapitálový požadavek na základě režijních nákladů.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0385

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěrovému riziku celkem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálových požadavků k úvěrovému riziku na individuálním základě podle části čtvrté, hlavy čtvrté vyhlášky č. 123/2007 Sb., která se rovná součtu kapitálových požadavků

1. k úvěrovému riziku investičního portfolia a riziku rozmělnění investičního portfolia,
 2. k riziku protistrany u repo obchodů nebo půjček či výpůjček cenných papírů nebo komodit, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů
 3. k volným dodávkám
- podle standardizovaného přístupu (přístup STA) nebo přístupu založeného na interním ratingu (přístup IRB) nebo podle kombinace obou přístupů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0386

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěr. riziku při STA celkem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního portfolia při standardizovaném přístupu (dále přístup STA) zahrnující

1. kapitálový požadavek pro kategorie expozic vymezené v § 84 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a podrobněji v příloze č. 4 vyhlášky nebo
2. kapitálový požadavek pro kategorie expozic vymezené v § 93 a podrobněji v příloze č.11 vyhlášky, uplatní-li povinná osoba přístup STA v rámci přístupu STA na základě § 100 vyhlášky,
3. kapitálový požadavek k úvěrovému riziku při přístupu STA k sekuritizovaným pozicím podle části čtvrté, hlava čtvrtá, díl druhý, oddíl čtvrtý vyhlášky a rovněž část kapitálového požadavku k úvěrovému riziku obchodního portfolia, která obsahující kapitálový požadavek k riziku protistrany a kapitálový požadavek k volným dodávkám.

Regulovaný konsolidační celek nemůže současně použít přístupy výše uvedené pod body 1 a 2, tj. vždy vykazuje údaje pouze podle bodu 1 nebo bodu 2.

Postup stanovení kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia při přístupu STA je uveden v § 85 až 89 vyhlášky. Rizikové váhy pro jednotlivé kategorie expozic při STA jsou uvedeny v příloze č. 4 vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku k úvěrovému riziku sekuritizovaných expozic je vymezen v § 108 až 115 vyhlášky. U sekuritizovaných expozic, které jsou odčitatelnými položkami od kapitálu, se kapitálový požadavek nestanovuje.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky. Kapitálový požadavek k riziku protistrany a k volným dodávkám je relevantní pouze pro vybrané kategorie expozic pro přístup STA (§ 84 odst.1, písm.a) až h) vyhlášky) a vybrané kategorie expozic pro STA v rámci IRB (§ 93 odst.1 písm.a) až d) vyhlášky).

Regulovaný konsolidační celek dodržuje rovněž přechodná ustanovení k přístupu STA.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0387

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěr. riziku při STA k expozicím celkem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu (dále přístup STA) pro kategorie expozic vymezené v § 84 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Je součtem kapitálových požadavků k jednotlivým kategoriím expozic uvedených v příloze č. 4 vyhlášky s výjimkou kapitálového požadavku k sekuritizovaným expozicím, který je uváděn samostatně. Postup stanovení kapitálového požadavku při přístupu STA je uveden v § 85 až § 89 vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky. Kapitálový požadavek k riziku protistrany a k volným dodávkám je relevantní pouze pro vybrané kategorie expozic pro přístup STA (§ 84 písm.a) až h) vyhlášky).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0388

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. vůči centr. vládám a bankám

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám je definována v příloze č. 4, bod 1. vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(010)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2012

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0389

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. vůči reg. vládám a míst. orgánům

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii expozic vůči regionálním vládám a místním orgánům podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic vůči regionálním vládám a místním orgánům je definována v příloze č. 4, bod 2. vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(020)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2012

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0390

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. vůči org. veřejného sektoru a ost.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii expozic vůči organizacím veřejného sektoru a ostatním nepodnikatelským osobám podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic vůči organizacím veřejného sektoru a ostatním nepodnikatelským osobám je definována v příloze č. 4, bod 3. vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(030)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2012

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0391

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. vůči mezinárodním rozvoj. bankám

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii expozic vůči mezinárodním rozvojovým bankám podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic vůči mezinárodním rozvojovým bankám je definována v příloze č. 4, bod 4. vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(040)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0392

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. vůči mezinárodním organizacím

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii expozic vůči mezinárodním organizacím podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic vůči mezinárodním organizacím je definována v příloze č. 4, bod 5. vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(050)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0393

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. vůči institucím

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii expozic vůči institucím podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic vůči institucím je definována v příloze č. 4, bod 6. vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(060)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2012

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0394

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k podnikovým expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii podnikových expozic podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie podnikových expozic je definována v příloze č. 4, bod 7 vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(070)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0395

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k retailovým expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii retailových expozic podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie retailových expozic je definována v příloze č. 4, bod 8. vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(080)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0396

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. zajištěným nemovitostmi

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii expozic zajištěných nemovitostmi podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic zajištěných nemovitostmi je definována v příloze č. 4, bod 9. vyhlášky.

Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(090)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0397

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. po splatnosti

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii expozic po splatnosti podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic po splatnosti je definována v příloze č. 4, bod 10. vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(100)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0398

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k regulatorně vysoce rizikovým expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia pro kategorii regulatorně vysoce rizikových expozic podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie regulatorně vysoce rizikových expozic je definována v příloze č. 4, bod 11. vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(110)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0399

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. v krytých dluhopisech

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia pro kategorii expozic v krytých dluhopisech podle § 83 až 89 a podle přílohy 4 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic v krytých dluhopisech je definována v příloze č. 4, bod 12. vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(120)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0400

Akronym:

Název: Kap.pož. při STA k expoz.vůči inst.a podn.- s krátk.ratingem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia pro kategorii expozic vůči institucím s krátkodobým ratingem a podnikových expozic s krátkodobým ratingem podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška). Kategorie expozic vůči institucím s krátkodobým ratingem a podnikových expozic s krátkodobým ratingem je definována v příloze č. 4, bod 14. vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(140)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0401

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k expoz. vůči fondům kolekt. investování

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia pro kategorii expozic vůči fondům kolektivního investování podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic vůči fondům kolektivního investování je definována v příloze č. 4, bod 15. vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(150)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0402

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k ostatním expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii ostatních expozic podle § 83 až 89 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie ostatních expozic je definována v příloze č. 4, bod 16. vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(180)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0403

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěr. riziku při STA v IRB k expozicím celkem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu v rámci přístupu založeném na interním ratingu (dále STA v rámci IRB) na základě § 100 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) pro kategorie expozic vymezené v § 93 vyhlášky a podrobněji v příloze č. 11 vyhlášky. Je součtem kapitálových požadavků k jednotlivým kategoriím expozic uvedených v příloze č. 11 vyhlášky s výjimkou kapitálového požadavku k sekuritizovaným expozicím, který je uváděn samostatně.

Postup stanovení kapitálového požadavku při STA v rámci IRB (stejný jako pro přístup STA) je uveden v § 85 až 89 vyhlášky. Rizikové váhy pro jednotlivé kategorie expozic při STA jsou uvedeny v příloze č. 4 vyhlášky. Povinná osoba dodržuje rovněž přechodná ustanovení k přístupu STA.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky. Kapitálový požadavek k riziku protistrany a k volným dodávkám je relevantní pouze pro vybrané kategorie expozic pro přístup STA v rámci IRB (§ 93, odst.1, písm.a) až d) vyhlášky).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0404

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA v IRB k expoz. vůči centr. vládám a bankám

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu v rámci přístupu založeném na interním ratingu (STA v rámci IRB) pro kategorii expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám podle § 85 až 89 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a rovněž podle § 100 vyhlášky. Kategorie expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám je definována v příloze č. 11, bod 1. vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(010)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2012

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0405

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA v IRB k expoz. vůči institucím

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu v rámci přístupu založeném na interním ratingu (STA v rámci IRB) pro kategorii expozic vůči institucím podle § 85 až 89 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a rovněž podle § 100 vyhlášky. Kategorie expozic vůči institucím je definována v příloze č. 11, bod 2. vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(060)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2012

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0406

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA v IRB k podnikovým expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu v rámci přístupu založeném na interním ratingu (STA v rámci IRB) pro kategorii podnikových expozic podle § 85 až 89 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a rovněž podle § 100 vyhlášky. Kategorie podnikových expozic je definována v příloze č. 11, bod 3. vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(070)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0407

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA v IRB k retailovým expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při standardizovaném přístupu v rámci přístupu založeném na interním ratingu (STA v rámci IRB) pro kategorii retailových expozic podle § 85 až 89 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a rovněž podle § 100 vyhlášky. Kategorie retailových expozic je definována v příloze č. 11, bod 4. vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(080)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0408

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA v IRB k akciovým expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia při standardizovaném přístupu v rámci přístupu založeném na interním ratingu (STA v rámci IRB) pro kategorii akciových expozic podle § 85 až 89 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a rovněž podle § 100 vyhlášky. Kategorie akciových expozic je definována v příloze č. 11, bod 5. vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(170)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0409

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA v IRB k ostatním expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia při standardizovaném přístupu v rámci přístupu založeném na interním ratingu (STA v rámci IRB) pro kategorii ostatních expozic podle § 85 až 89 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a rovněž podle § 100 vyhlášky. Kategorie ostatních expozic je definována v příloze č. 11, bod 7. vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(180)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0410

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěr. riziku při STA k sekuritizovaným expozicím

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního portfolia při standardizovaném přístupu (přístup STA) pro kategorii sekuritizovaných expozic, a to expozic původce, investora a poskytovatele úvěrového posílení. Postup stanovení kapitálového požadavku k úvěrovému riziku sekuritizovaných expozic při STA, je vymezen v hlavě čtvrté, 4 (§ 108 až 115) a v příloze č. 17 (výpočet hodnoty rizikově vážených sekuritizovaných a resekuritizovaných expozic při STA) vyhlášky č.123/2007 Sb.. U sekuritizovaných expozic, které jsou odčitatelnými položkami od kapitálu, se kapitálový požadavek se nestanovuje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(130)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0411

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěr. riziku při IRB celkem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního portfolia, riziku rozmělnění investičního portfolia a rovněž část kapitálového požadavku k úvěrovému riziku obchodního portfolia, která obsahuje kapitálový požadavek k riziku protistrany a kapitálový požadavek k volným dodávkám, při přístupu založeném na interním ratingu (dále přístup IRB) pro kategorie expozic vymezené v § 93 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a podrobněji v příloze č. 11 vyhlášky. Je součtem kapitálových požadavků k jednotlivým expozicím vymezeným v § 93 vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku při přístupu IRB je uveden v § 94 až 98, v příloze č. 12 (výpočet hodnoty rizikově vážených expozic) a v příloze č. 13 (podrobnější vymezení parametrů PD, LGD, M a E) vyhlášky. Povinná osoba dodržuje rovněž přechodná ustanovení k přístupu IRB.

Kapitálový požadavek k riziku rozmělnění se stanovuje pouze za pohledávky nabyté za úplatu (tj. je relevantní pouze pro podnikové a retailové expozice), podle přílohy č.12, část 2, písm. e) a část 3, písm. e) vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky. Kapitálový požadavek k riziku protistrany a k volným dodávkám je relevantní pouze pro vybrané kategorie expozic pro přístup IRB (§ 93 odst.1 písm.a) až d) vyhlášky).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0412

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěr. riziku při IRB k vybr. expozicím celkem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku rozmělnění investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při přístupu založeném na interním ratingu (dále přístup IRB) pro vybrané kategorie expozic vymezené v § 93 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a podrobněji v příloze č. 11 vyhlášky, a to pro expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám, expozice vůči institucím a podnikové a retailové expozice. Postup stanovení kapitálového požadavku při přístupu IRB je uveden v § 94 až 98, v příloze č. 12 (výpočet hodnoty rizikově vážených expozic) a v příloze č. 13 (podrobnější vymezení parametrů PD, LGD, M a E) vyhlášky. Povinná osoba dodržuje rovněž přechodná ustanovení k přístupu IRB. Kapitálový požadavek k riziku rozmělnění se stanovuje pouze za pohledávky nabyté za úplatu (tj. je relevantní pouze pro podnikové a retailové expozice), podle přílohy č.12, část 2., písm. e) a část 3., písm. e) vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky. Kapitálový požadavek k riziku protistrany a k volným dodávkám je relevantní pouze pro vybrané kategorie expozic pro přístup IRB (§ 93 odst.1 písm.a) až d) vyhlášky).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0413

Akronym:

Název: Kap. pož. při IRB k expoz. vůči centr. vládám a bankám

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) pro kategorii expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám podle § 94 až 98, přílohy č. 12, bod 1 a 2 (výpočet hodnoty rizikově vážených expozic) a přílohy č.13, body I) 1., II) 1., III) 1., IV) 1. (podrobnější vymezení parametrů PD, LGD, M a E) vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kategorie expozic vůči centrálním vládám a centrálním bankám je definována v příloze č. 11, bod 1. vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(010)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0414

Akronym:

Název: Kap. pož. při IRB k expoz. vůči institucím

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) pro kategorii expozic vůči institucím podle § 94 až 98, přílohy č. 12, bod 1 a 2 (výpočet hodnoty rizikově vážených expozic) a přílohy č.13, body I) 1., II) 1., III) 1., IV) 1. (podrobnější vymezení parametrů PD, LGD, M a E) vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhlášky). Kategorie expozic vůči institucím je definována v příloze č. 11, bod 2. vyhlášky. Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(060)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0415

Akronym:

Název: Kap. pož. při IRB k podnikovým expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku rozmělnění investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) pro kategorii podnikových expozic podle § 94 až 98, přílohy č. 12, bod 1 a 2 (výpočet hodnoty rizikově vážených expozic) a přílohy č.13, body I) 1., II) 1., III) 1., IV) 1. (podrobnější vymezení parametrů PD, LGD, M a E) vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhlášky). Kategorie podnikových expozic je definována v příloze č. 11, bod 3 vyhlášky.

Kapitálový požadavek k riziku rozmělnění se stanovuje pouze za pohledávky nabyté za úplatu podle přílohy č.12, část 2, písm. e) vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(070)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0416

Akronym:

Název: Kap. pož. při IRB k retailovým expoz.

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia, k riziku rozmělnění investičního portfolia, k riziku protistrany a k volným dodávkám při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) pro kategorii retailových expozic podle § 94 až 98, přílohy č. 12, bod 1 a 3 (výpočet hodnoty rizikově vážených expozic) a přílohy č.13, body I) 2., II) 2., IV) 1. (podrobnější vymezení parametrů PD, LGD a E) vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhlášky). Kategorie retailových expozic je definována v příloze č. 11, bod 4. vyhlášky.

Kapitálový požadavek k riziku rozmělnění se stanovuje pouze za pohledávky nabyté za úplatu podle přílohy č.12, část 3, písm. e) vyhlášky.

Postup stanovení kapitálového požadavku k riziku protistrany je uveden v § 128 vyhlášky a postup stanovení kapitálového požadavku k volným dodávkám je uveden v § 126b a v § 130 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(080)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0417

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěr. riziku při IRB k akciovým expozicím

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) pro kategorii akciových expozic podle § 94 až 98, přílohy č. 12, bod 1 a 4 (výpočet hodnoty rizikově vážených expozic) a přílohy č.13, body I) 3., II) 3., III) 2., IV) . 2. (podrobnější vymezení parametrů PD, LGD, M a E) vyhlášky ČNB č. 123/2007 (dále jen vyhláška). Kategorie akciových expozic je definována v příloze č. 11, bod 5. vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135 (170)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0418

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěr. riziku při IRB k sekuritizovaným expozicím

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního portfolia při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) pro kategorii sekuritizovaných expozic, a to expozic původce, investora a poskytovatele úvěrového posílení. Postup stanovení kapitálového požadavku k úvěrovému riziku sekuritizovaných expozic při přístupu IRB je vymezen v hlavě čtvrté, dílu druhém, oddílu 4 (§ 108 až 115) a v příloze č.18 (výpočet hodnoty rizikově vážených sekuritizovaných a resekuritizovaných expozic při IRB) vyhlášky č.123/2007 Sb.. U sekuritizovaných expozic, které jsou odčitatelnými položkami od kapitálu, se kapitálový požadavek nestanovuje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(130)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0419

Akronym:

Název: Kap. pož. k úvěr. riziku při IRB k ostatním expozicím

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku investičního portfolia při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) pro kategorii ostatních expozic podle § 94 až 98, přílohy č. 12, bod 1. a 5. (výpočet hodnoty rizikově vážených expozic) a přílohy č.13, bod IV) 3 (podrobnější vymezení parametrů E) vyhlášky č. 123/2007 (dále jen vyhláška). Kategorie ostatních expozic je definována v příloze č. 11, bod 7 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0135

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0135(180)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0421

Akronym:

Název: Kap. pož. k vypořádacímu riziku

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k vypořádacímu riziku podle § 126a a § 129 vyhlášky č.123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, který se stanovuje, pokud transakce s finančními nebo komoditními nástroji nebyly vypořádány (nevypořádané operace) do 4 pracovních dnů po stanoveném dni vypořádání (nevztahuje se na repo obchody nebo půjčky či výpůjčky cenných papírů nebo komodit).

Kapitálový požadavek k vypořádacímu riziku se rovná rozdílu mezi sjednanou vypořádací cenou a aktuálním tržním oceněním, pokud tento rozdíl představuje pro povinnou osobu ztrátu, vynásobeném konverzním faktorem podle přílohy č. 20 písm. A vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0422

Akronym:

Název: Kap.pož. k pozičnímu, měnovému a komoditnímu riziku celkem

Charakteristika:

Součet kapitálového požadavku k pozičnímu riziku (tj. obecnému a specifickému úrokovému riziku obchodního portfolia a obecnému a specifickému akciovému riziku obchodního portfolia), měnovému a komoditnímu riziku při standardizovaném přístupu a kapitálového požadavku k pozičnímu, měnovému a komoditnímu riziku při přístupu založeném na vlastních modelech, podle části čtvrté, hlava IV, díl 3 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 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: KBD0423

Akronym:

Název: Kap.pož.k poz.,měn.a kom.riziku při st.přístupu (STA) celkem

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k pozičnímu riziku (tj. obecnému a specifickému úrokovému riziku obchodního portfolia a obecnému a specifickému akciovému riziku obchodního portfolia), měnovému a komoditnímu riziku při standardizovaném přístupu (STA) celkem, podle části čtvrté, hlava IV, díl 3, oddíl 2 až 7 vyhlášky č.123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0424

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k úrokovému riziku

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úrokovému riziku obchodního portfolia podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 2, 4 a 7 a přílohy č.20 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) je součtem kapitálového požadavku ke specifickému a obecnému úrokovému riziku, kapitálového požadavku k úrokovým opcím a kapitálového požadavku k úrokovým pozicím nástrojů fondů kolektivního investování v obchodním portfoliu. Kapitálový požadavek k úrokovému riziku se stanoví z nástrojů obchodního portfolia, které mají alespoň jednu úrokovou pozici (zejména dluhopisy, směnky, repo obchody, pevné termínové operace a úvěry, půjčky a vklady přijaté nebo poskytnuté na mezibankovním trhu). Před stanovením kapitálového požadavku lze kompenzovat opačné úrokové nástroje, jestliže je vydal týž emitent, jsou si v případě likvidace nebo konkurzu emitenta rovnocenné, jsou ve stejné měně, mají stejnou kupónovou míru, zbytkovou splatnost a časovou strukturu výplaty kuponů. V případě pevných termínových operací lze za určitých podmínek provést kompenzace nad tento rozsah. Musí se však jednat o stejný druh nástrojů a stejný druh podkladového nástroje. Rovněž lze za podmínek stanovených § 140 vyhlášky kompenzovat pozice v obchodním portfoliu zajištěné úvěrovým derivátem a úvěrovým derivátem n-tého selhání.

Kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku je vymezen v § 139 s tím, že kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku se stanoví podle přílohy č.20 písm.B bodu I vyhlášky, kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku sekuritizovaných expozic, včetně resekuritizace se stanoví podle přílohy č. 20 písm. B. bodu II vyhlášky, kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku úvěrových derivátů n-tého selhání, které mají externí rating, se stanoví podle přílohy č. 20 písm. B. bodu III vyhlášky a kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku nástrojů zařazených do portfolia obchodování s korelací podle přílohy č. 20 písm. B. bodu I anebo IV vyhlášky.

Kapitálový požadavek k úrokovým opcím se stanovuje podle § 163 až 166 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0425

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k akciovému riziku

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k akciovému riziku obchodního portfolia podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 3, 4 a 7 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) je součtem kapitálového požadavku ke specifickému a obecnému akciovému riziku, kapitálového požadavku k akciovým opcím a kapitálového požadavku k akciovým pozicím nástrojů fondů kolektivního investování v obchodním portfoliu.

Kapitálový požadavek k akciovému riziku se stanoví pouze u akciových nástrojů obchodního portfolia. Akciové nástroje jsou nástroje, které mají alespoň jednu akciovou pozici. Jde zejména o akcie, depozitní poukázky, například globální depozitní certifikáty (GDR) a deriváty. Před stanovením kapitálového požadavku k akciovému riziku lze kompenzovat opačné akciové nástroje kromě derivátů, jestliže je vydal týž emitent, jsou si v případě likvidace nebo konkurzu emitenta rovnocenné a jsou ve stejné měně. V případě akciových derivátů lze kompenzovat deriváty stejného druhu, které byly sjednány mezi dvěma stejnými osobami, mají stejnou splatnost a stejné podkladové nástroje. Akciové indexy podle tabulky č. 5 v příloze č.20 vyhlášky lze rozložit na jednotlivé akciové nástroje nebo je lze považovat za samostatné akciové nástroje. Akciová pozice v akciovém indexu se stanoví buď jako vážený součet reálných hodnot jednotlivých akciových nástrojů, nebo jako reálná hodnota akciového indexu. Kapitálový požadavek k akciovým opcím se stanovuje podle § 163 až 166 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0426

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA k měnovému riziku

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k měnovému riziku obchodního a investičního portfolia podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 5 a 7 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) je roven součtu kapitálového požadavku ke kompenzované pozici silně korelovaných měn, kapitálového požadavku k celkové měnové pozici, kapitálového požadavku k měnovým futures a opcím obchodovaným na uznaných burzách a kapitálového požadavku k ostatním opcím. Kapitálový požadavek k měnovému riziku se stanoví u vybraných nástrojů obchodního a investičního portfolia obsahujících úrokové, akciové nebo komoditní pozice v cizích měnách, včetně pozic majících charakter cizí měny. Vybranými nástroji jsou aktiva, závazky, spotové operace a pevné termínové operace. Měnové nástroje jsou nástroje, které mají alespoň jednu měnovou pozici v cizí měně. Kapitálový požadavek k měnovým opcím se stanovuje podle § 163 až 166 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0427

Akronym:

Název: Kap. pož. při STA ke komoditnímu riziku

Charakteristika:

Kapitálový požadavek ke komoditnímu riziku obchodního a investičního portfolia při standardizovaném přístupu podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 6 a 7 a přílohy č.20 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška).

Pro každou komoditu se zvolí jedna ze dvou metod měření komoditního rizika, kterými jsou zjednodušená metoda nebo metoda splatností. U silně korelovaných komodit lze použít společné schéma splatností. Pro komoditní futures obchodované na uznaných burzách lze použít metodu marží, přičemž komoditní pozice těchto nástrojů se nezařazují do komoditních pozic pro účely kapitálového požadavku ke komoditnímu riziku podle zjednodušené metody i metody splatností, komoditní pozice v cizích měnách se nezařazují do měnových pozic pro propočet kapitálového požadavku k měnovému riziku. Kapitálový požadavek ke komoditnímu riziku se rovná součtu kapitálových požadavků pro každou jednotlivou komoditu vypočtených podle zjednodušené metody nebo metody splatností nebo metody marží. Kapitálový požadavek ke komoditnímu riziku se stanoví z komoditních nástrojů obchodního a investičního portfolia. Komoditními nástroji jsou nástroje, které mají alespoň jednu komoditní pozici. Před stanovením kapitálového požadavku ke komoditnímu riziku lze kompenzovat opačné komoditní nástroje, pokud jde o stejnou komoditu, jsou ve stejné měně, mají stejnou splatnost a v případě derivátů i stejnou protistranu. Dále lze kompenzovat opačné komoditní nástroje v silně korelovaných komoditách a opačné komoditní nástroje, se kterými se obchoduje na trhu s denními dodávkami a pokud se jejich zbytkové splatnosti liší nejvýše o deset dnů. Kapitálový požadavek ke komoditním opcím se stanovuje podle § 163 až 166 vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0428

Akronym:

Název: Kap. pož. k poz.,měn.a kom.riziku při přístupu založ.na vl.m

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k pozičnímu riziku (tj. obecnému a specifickému úrokovému riziku obchodního portfolia a obecnému a specifickému akciovému riziku obchodního portfolia), měnovému a komoditnímu riziku při přístupu založeném na vlastních modelech podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 8 vyhlášky č.123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška).

Stanovuje-li povinná osoba stanovuje alespoň část kapitálového požadavku k tržnímu riziku a specifickému riziku prostřednictvím vlastního modelu je celkový kapitálový požadavek stanovený vlastním modelem roven součtu hodnoty A, hodnoty B, hodnoty C a hodnoty D podle přílohy č. 21, bod III, bod 3 až 7 vyhlášky. Stanovuje-li povinná osoba alespoň část kapitálového požadavku k tržnímu riziku prostřednictvím vlastního modelu, je celkový kapitálový požadavek stanovený vlastním modelem roven součtu hodnoty A a hodnoty B podle přílohy č. 21, bod III, bod 3 až 5 vyhlášky.

Povinná osoba dodržuje rovněž přechodné ustanovení ke kapitálovým požadavkům podle vlastních modelů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0429

Akronym:

Název: Kap. pož. k operačnímu riziku celkem

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k operačnímu riziku stanovená přístupem základního ukazatele (přístup BIA), standardizovaným přístupem (přístup TSA), alternativním standardizovaným přístupem (přístup ASA), pokročilým přístupem (přístup AMA) resp. kombinací uvedených přístupů a propočtená podle § 170 až 177 vyhlášky č.123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0142

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0142(S_AKTIV)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0430

Akronym:

Název: Kap. pož. k oper. riziku při BIA

Charakteristika:

Hodnota kapitálového požadavku k operačnímu riziku stanovena přístupem základního ukazatele (přístup BIA) podle § 171 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kapitálový požadavek k operačnímu riziku podle přístupu BIA se rovná 15% z hodnoty relevantního ukazatele (3-letý průměr součtu čistého úrokového a čistého neúrokového výnosu upraveného o vybrané položky). Podrobnější vymezení vč. způsobu výpočtu hodnoty relevantního ukazatele je uvedeno v příloze č. 22 bod I. vyhlášky.

Pokud povinná osoba používá přístup BIA v kombinaci s jiným přístupem (podle § 173, 175 nebo 177 vyhlášky), vykáže spolu s kapitálovým požadavkem stanoveným přístupem BIA kapitálový požadavek k operačnímu riziku propočtený jiným přístupem (přístup TSA, přístup ASA nebo přístup AMA).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0142

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0142(04)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0431

Akronym:

Název: Kap. pož. k oper. riziku při TSA

Charakteristika:

Hodnota kapitálového požadavku k operačnímu riziku stanovená standardizovaným přístupem (přístup TSA) podle § 172 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kapitálový požadavek k operačnímu riziku podle standardizovaného přístupu se určuje jako tříletý průměr ročních součtů kapitálových požadavků k operačnímu riziku pro jednotlivé linie podnikání vymezené v tabulce č. 2 v příloze č. 22 vyhlášky, ve které jsou také uvedeny rizikové váhy (parametry b) pro jednotlivé linie podnikání. Podrobnější vymezení vč. způsobu výpočtu hodnoty relevantního ukazatele je uvedeno v příloze č. 22, bod II. vyhlášky.

Pokud povinná osoba používá přístup TSA v kombinaci s jiným přístupem (podle § 173 nebo 177 vyhlášky), vykáže spolu s kapitálovým požadavkem stanoveným přístupem TSA kapitálový požadavek k operačnímu riziku propočtený jiným přístupem (přístup BIA nebo přístup AMA).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0142

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0142(S_TSA)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0432

Akronym:

Název: Kap. pož. k riziku angažovanosti obch. portfolia

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k riziku angažovanosti obchodního portfolia podle § 186 až 189 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 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: KBD0433

Akronym:

Název: Kap. pož. k ostatním nástrojům obch. portfolia

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k ostatním nástrojům obchodního portfolia se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených expozic z těchto nástrojů, podle § 131 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 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: KBD0434

Akronym:

Název: Přejchodný kap. pož. - dorovnání k Basel 1

Charakteristika:

Propočet hodnoty přechodného kapitálového požadavku, kterým povinná osoba postupující podle přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) nebo pokročilého přístupu k měření operačního rizika (přístup AMA), dorovnáva součet kapitálových požadavků stanovených podle Basel 2.

Pro rok 2012 se nevyžaduje.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0437

Akronym:

Název: Původní kapitál (Tier 1) pro propočet kapit. přiměřenosti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota původního kapitálu na konsolidovaném základě (složka tier 1) po odpočtu odčitatelných položek podle § 71 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) při dodržení limitů stanovených § 73, odst. 3 vyhlášky, tj. hodnota původního kapitálu na konsolidovaném základě (složka tier 1) snižená o 50 % hodnoty odčitatelných položek, pokud zbývající 50 % jejich hodnoty nepřevyšuje dodatkový kapitál (tier 2). Pokud 50 % hodnoty odčitatelných položek převyšuje dodatkový kapitál na individuálním základě, částka odpovídající tomuto převýšení se rovněž odčítá od původního kapitálu na individuálním základě.

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0438

Akronym:

Název: Dodatkový kapitál (Tier 2) pro propočet kapit. přiměřenosti

Charakteristika:

Souhrnná hodnota dodatkového kapitálu na konsolidovaném základě (složka tier 2) po odpočtu odčitatelných položek podle § 71 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) při dodržení limitů stanovených § 73, odst. 3 vyhlášky, tj. hodnota dodatkového kapitálu na konsolidovaném základě (složka tier 2) se sníží o 50 % hodnoty odčitatelných položek maximálně však do výše hodnoty dodatkového kapitálu na individuálním základě.

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0439

Akronym:

Název: Kapitál relev. pro výpočet limitů ang.a limitů kval. účastí

Charakteristika:

Souhrnná hodnota kapitálu relevantního pro výpočet limitů angažovanosti a limitů kvalifikovaných účastí, kterým se rozumí součet původního kapitálu na konsolidovaném základě (složka tier 1) a dodatkového kapitálu na konsolidovaném základě (složka tier 2) snížený o odčitatelné položky podle § 71 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s výjimkou položek uvedených pod písm. c) (hodnota expozic ze sekuritizace s rizikovou váhou 1250 %) a d) (nedostatek v krytí očekávaných úvěrových ztrát), které nejsou považovány za odčitatelné pro účely pravidel angažovanosti a omezení kvalifikovaných účastí.

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

Od 31.12.2011 pro výjimku položek uvedených pod písm. c) platí:
s výjimkou položek uvedených pod písm. c) § 61 vyhlášky č.123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (hodnota expozic ze sekuritizace s rizikovou váhou 1250 % a hodnota expozic ze sekuritizace, kterým by byla při zařazení do investičního portfolia přiřazena riziková váha 1250 %)

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0440

Akronym:

Název: Přebytk./nedost. kapitálu před zápočtem přech. kap. pož.

Charakteristika:

Přebytek/nedostatek kapitálu před zápočtem přechodného kapitálového požadavku se stanoví jako rozdíl hodnoty kapitálu na konsolidovaném základě podle § 64 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a součtu kapitálových požadavků k úvěrovému, tržnímu a operačnímu riziku stanovených na konsolidovaném základě podle části čtvrté, hlava IV vyhlášky. Do hodnoty kapitálových požadavků se nepromítají přechodné kapitálové požadavky podle čl. II Přechodná ustanovení, odst.2 vyhlášky.

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0441

Akronym:

Název: Kapit. přiměřenost před zápočtem přech. kap. pož.

Charakteristika:

Kapitálová přiměřenost před zápočtem přechodného kapitálového požadavku se rovná 8 % z podílu, v jehož čitateli je kapitál na konsolidovaném základě podle § 64 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a ve jmenovateli je součet kapitálových požadavků stanovených na konsolidovaném základě podle části čtvrté, hlava IV vyhlášky. Do hodnoty kapitálových požadavků se nepromítají přechodné kapitálové požadavky podle čl. II Přechodná ustanovení, odst.2 vyhlášky. Ukazatel kapitálové přiměřenosti je vymezen v § 43 vyhlášky.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0442

Akronym:

Název: Přebytek/nedostatek kapitálu

Charakteristika:

Přebytek/nedostatek kapitálu po zápočtu přechodného kapitálového požadavku se stanoví jako rozdíl hodnoty kapitálu na konsolidovaném základě podle § 54 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a součtu kapitálových požadavků k úvěrovému, tržnímu a operačnímu riziku stanovených na individuálním základě podle části čtvrté, hlava IV vyhlášky vč. přechodného kapitálového požadavku stanoveného podle čl. II Přechodná ustanovení, odst.2 vyhlášky. Přechodný kapitálový požadavek dorovnává součet kapitálových požadavků stanovených podle současných pravidel (Basel 2) tak, aby kapitál v roce 2011 byl minimálně ve výši 80 % ze součtu jednotlivých kapitálových požadavků stanovených na základě přístupu podle dosavadních pravidel (Basel 1) u povinných osob, které používají přístup založený na interním ratingu (přístup IRB) nebo pokročilý přístup k měření operačního rizika (přístup AMA).

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0443

Akronym:

Název: Kapitálová přiměřenost

Charakteristika:

Kapitálová přiměřenost se rovná 8% z podílu, v jehož čitateli je kapitál na konsolidovaném základě podle § 54 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) a ve jmenovateli je součet kapitálových požadavků stanovených na individuálním základě podle části čtvrté, hlava IV vyhlášky. vč. přechodného kapitálového požadavku stanoveného podle čl. II Přechodná ustanovení, odst.2 vyhlášky. Přechodný kapitálový požadavek dorovná součet kapitálových požadavků stanovených podle současných pravidel (Basel 2) tak, aby kapitál v roce 2011 byl minimálně ve výši 80 % ze součtu jednotlivých kapitálových požadavků stanovených na základě přístupu podle dosavadních pravidel (Basel 1) u povinných osob, které používají přístup založený na interním ratingu (přístup IRB) nebo pokročilý přístup k měření operačního rizika (přístup AMA). Ukazatel kapitálové přiměřenosti je vymezen v § 43 vyhlášky.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0444

Akronym:

Název: Přebytek/nedostatek v krytí oček. ztrát při IRB

Charakteristika:

Přebytek(plus)/nedostatek(minus) v krytí očekávaných úvěrových ztrát na konsolidovaném základě při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) podle § 67 resp. 72 vyhlášky č.123/2007 (dále jen vyhláška) se rovná rozdílu součtu na konsolidovaném základě stanovených úprav ocenění expozic, která jsou aktivy, a rezerv k podrozvahovým položkám, a výše očekávaných ztrát z těchto expozic (část čtvrtá, hlava IV vyhlášky).
Úpravou ocenění expozice se rozumí opravná položka vytvořená k aktivu, kumulovaný odpis aktiva nebo kumulovaná ztráta z ocenění aktiva reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika, podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky.
Přebytek v krytí očekávaných úvěrových ztrát je částka, o kterou je výše očekávaných úvěrových ztrát nižší než součet úprav ocenění a rezerv. Nedostatek v krytí očekávaných úvěrových ztrát je částka, o kterou výše očekávaných úvěrových ztrát převyšuje součet úprav ocenění a rezerv.
V tomto ukazateli se nezapočítává vliv očekávaných úvěrových ztrát z akciových expozic a úprav jejich ocenění.
Tento ukazatel vykazují pouze povinné osoby uplatňující přístup založený na interním ratingu (přístup IRB).

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0445

Akronym:

Název: Úpravy ocenění expozic a rezervy k podrozv. položkám při IRB

Charakteristika:

Hodnota úprav ocenění expozic a hodnota rezerv k podrozvahovým položkám. Úpravou ocenění expozice se rozumí opravná položka vytvořená k aktivu, kumulovaný odpis aktiva nebo kumulovaná ztráta z ocenění aktiva reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika, podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška).

Hodnota úprav ocenění vztahující se k expozicím, pro které se počítá očekávaná úvěrová ztráta podle přílohy č. 14, odst.6 a) vyhlášky.

V tomto ukazateli se nezapočítává vliv úprav ocenění akciových expozic.

Tento ukazatel vykazují pouze povinné osoby uplatňující přístup založený na interním

ratingu (přístup IRB).

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0446

Akronym:

Název: Opravné položky k portfoliím expozic při IRB

Charakteristika:

Hodnota vytvořených opravných položek k portfoliím expozic, u kterých došlo ke snížení účetní hodnoty. Portfoliový přístup povinná osoba uplatňuje u jednotlivě posuzovaných pohledávek, u nichž jednotlivě nezjistila znehodnocení, nebo může uplatňovat u jednotlivě nevýznamných stejnorodých pohledávek, podle § 199 odst.2. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Opravné položky představují stav k datu vykazování.

V tomto ukazateli se nezapočítává vliv úprav ocenění akciových expozic.

Tento ukazatel vykazují pouze povinné osoby uplatňující přístup založený na interním ratingu (přístup IRB).

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0447

Akronym:

Název: Opravné položky k individuálním expozicím při IRB

Charakteristika:

Hodnota vytvořených opravných položek k individuálním expozicím, u kterých došlo ke snížení účetní hodnoty. Uvádí se pouze.

Opravné položky se představují stav k datu vykazování.

V tomto ukazateli se nezapočítává vliv úprav ocenění akciových expozic.

Tento ukazatel vykazují pouze povinné osoby uplatňující přístup založený na interním ratingu (přístup IRB).

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0448

Akronym:

Název: Ost.úpravy ocenění expozic a rezervy k podrozv.polož.při IRB

Charakteristika:

Hodnota odpisů expozic, u kterých došlo ke snížení účetní hodnoty, rezerv k podrozvahovým položkám a kumulované ztráty z ocenění expozice reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika za celou dobu, kdy má povinná osoba danou expozici ve svém portfoliu a oceňuje ji reálnou hodnotou.

Uvádí se pouze odpisy pohledávek, které banka i nadále vymáhá resp. vede ve své evidenci.

Odpisy představují stav k datu vykazování.

V tomto ukazateli se nezapočítává vliv úprav ocenění akciových expozic.

Tento ukazatel vykazují pouze povinné osoby uplatňující přístup založený na interním

ratingu (přístup IRB).

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.3

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0449

Akronym:

Název: Očekávané úvěrové ztráty při IRB

Charakteristika:

Očekávaná úvěrová ztráta při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) vypočtená podle přílohy č. 14 vyhlášky č. 123/2007 Sb...
V tomto ukazateli se nezapočítává vliv očekávaných úvěrových ztrát z akciových expozic.
Tento ukazatel vykazují pouze povinné osoby uplatňující přístup založený na interním ratingu (přístup IRB).
Ukazatel se vyplňuje 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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0450

Akronym:

Název: Celková výše podřízeného dluhu

Charakteristika:

Celková hodnota podřízeného dluhu A v kapitálu na konsolidovaném základě podle § 68, odst. 1 až 3 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), který může mít podobu přijatého úvěru, půjčky nebo vkladu a v případě banky či obchodníka s cennými papíry také podobu vydaného podřízeného dluhopisu. Uvádí se v hodnotě před snížením podle § 68, odst. 4 a 5 vyhlášky.

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:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0451

Akronym:

Název: Hrubá hodnota expozice

Charakteristika:

Hrubá hodnota expozice (u vybraných expozic upravená o obezřetnostní filtry v souladu s přílohou č. 5 k vyhlášce č.123/2007 Sb., čímž se neutralizují nerealizované zisky/ztráty z těchto expozic), před úpravou ocenění u rozvahových expozic a před odpočtem rezerv u podrozvahových položek, před zohledněním technik snižování úvěrového rizika (avšak po promítnutí vlivu rámcových dohod o započtení do relevantních typů expozic) a před aplikací konverzí faktorů na podrozvahové položky. Úprava hodnoty expozice o obezřetnostní filtry platí pro expozice představované realizovatelnými dluhovými nástroji zařazenými pro účely vedení účetnictví do portfolia k prodeji (available for sale) a rovněž pro expozice představované zajišťovanými finančními nástroji při použití metody zajištění reálné hodnoty (FV hedge).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0452

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvah. položkám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úprav ocenění expozic a rezerv k podrozvahovým položkám. Úpravou ocenění expozice se rozumí opravné položky vytvořené k aktivům, kumulované odpisy aktiv (write-offs) nebo kumulované ztráty z ocenění aktiv reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..
Tato položka snižuje hodnotu expozice (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 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0453

Akronym:

Název: Čistá hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice po úpravách ocenění expozic a po odečtení rezerv u podrozvahových položek v souladu s § 87 vyhlášky č.123/2007 Sb.. Jedná se o hodnotu expozice před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky a před úpravou hodnoty expozic v souladu s technikami snižování úvěrového rizika.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0454

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění

Charakteristika:

Čistá hodnota expozice (po úpravách ocenění a po odečtení rezerv u podrozvahových položek) po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro standardizovaný přístup, dále jen přístup STA) v souladu s částí čtvrtou, hlava IV, díl 2, oddíl 3 a přílohami č. 15, písm. A I) a písm. B a č.16 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Za techniky snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantní pro přístup STA) se považuje:

1) majetkové zajištění ve formě finančního kolaterálu (v případě použití jednoduché metody), přičemž rozvahové započtení se zohlední jako hotovostní kolaterál (rámcové dohody o započtení jsou zohledněny již v hrubé hodnotě expozice), a

2) osobní zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnících obdobnou funkci, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění.

Uvádí se hodnota po promítnutí substitučních vlivů (přesunů expozic z původní kategorie (příp. i rizikové váhy) do kategorie (příp. i rizikové váhy) podle zajištění, ale před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Zohlední se typy zajištění, které jsou relevantní pro danou expozici; k jedné expozici se může zohlednit i více typů zajištění, včetně kombinací majetkového a osobního zajištění.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0455

Akronym:

Název: Plně upravená hodnota expozice E*

Charakteristika:

Hodnota expozice po uplatnění všech technik snižování úvěrového rizika (relevantních pro standardizovaný přístup (dále jen přístup STA)), tj. čistá hodnota expozice (po úpravách ocenění a po odečtení rezerv u podrozvahových položek) po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup STA) a rovněž po zohlednění zajištění ovlivňujícího hodnotu expozice (komplexní metoda finančního kolaterálu), tj. po zohlednění volatility hodnoty expozice a cenové volatility finančního kolaterálu (lze použít regulatorní koeficienty volatility nebo vlastní odhady koeficientů volatility), včetně zohlednění případného nesouladu měn a nesouladu splatností expozice a kolaterálu, a to podle § 87 odst. 2) a přílohy č. 16, písm. II/3, písm. d), e), g) až k) vyhlášky č. 123/2007 Sb., před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky.

Zohlední se typy zajištění, které jsou relevantní pro danou expozici; k jedné expozici se může zohlednit i více typů zajištění, včetně kombinací majetkového a osobního zajištění. V případě majetkového zajištění ve formě finančního kolaterálu se však musí použít pouze jedna z metod pro zohlednění - tj. vybrat buď jednoduchou, nebo komplexní metodu (bez možnosti jejich vzájemné kombinace), ledaže povinná osoba postupuje podle § 92 odst. 1 a 2 a prokáže České národní bance, že výjimečné použití obou metod není prováděno selektivně za účelem snížení minimálních kapitálových požadavků a nevede k obcházení pravidel obezřetnosti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

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: KBD0456

Akronym:

Název: Hodnota expozice po konverzi

Charakteristika:

Hodnota expozice po konverzi je plně upravená hodnota expozice E* (tj. hodnota expozice po úpravě ocenění a po zohlednění všech typů zajištění) po aplikaci konverzních faktorů (0, 20, 50, 100%) na podrozvahové položky podle stupně rizika podle § 87, odst. 3 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0457

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice po konverzi vynásobená příslušnou rizikovou vahou. Hodnota rizikově vážené expozice se stanovuje u expozic zařazených do jednotlivých kategorií podle § 86 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Použití rizikových vah je specifikováno v § 88 vyhlášky. Rizikové váhy pro jednotlivé kategorie expozic jsou uvedeny v příloze č. 4 vyhlášky. Expozicím, pro které není riziková váha uvedena, se přiřadí riziková váha 100%. U odčitatelných položek od kapitálu se tato hodnota nestanovuje. Riziková váha sekuritizovaných expozic se počítá podle ustanovení části čtvrté, hlavy IV, dílu 2, oddílu 4 vyhlášky a není předmětem této datové oblasti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0458

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku investičního portfolia podle standardizovaného přístupu (přístup STA) se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených expozic podle § 82 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k sekuritizovaným expozicím není obsahem dané datové oblasti (výsledek propočtu je uveden v datové oblasti KIS20_02).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0459

Akronym:

Název: Hrubá hodnota expozice

Charakteristika:

Hrubá hodnota expozice (u vybraných expozic upravená o obezřetnostní filtry v souladu s přílohou č. 5 k vyhlášce č.123/2007 Sb., čímž se neutralizují nere realizované zisky/ztráty z těchto expozic), před úpravou ocenění u rozvahových expozic a před odpočtem rezerv u podrozvahových položek, před zohledněním technik snižování úvěrového rizika (avšak po promítnutí vlivu rámcových dohod o započtení do relevantních typů expozic) a před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Úprava hodnoty expozice o obezřetnostní filtry platí pro expozice představované realizovatelnými dluhovými nástroji zařazenými pro účely vedení účetnictví do portfolia k prodeji (available for sale) a rovněž pro expozice představované zajišťovanými finančními nástroji při použití metody zajištění reálné hodnoty (FV hedge).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0460

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvah. položkám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úprav ocenění expozic a rezerv k podrozvahovým položkám. Úpravou ocenění expozice se rozumí opravné položky vytvořené k aktivům, kumulované odpisy aktiv (write-offs) nebo kumulované ztráty z ocenění aktiv reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..
Tato položka snižuje hodnotu expozice (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 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0461

Akronym:

Název: Čistá hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice po úpravách ocenění expozic a po odečtení rezerv u podrozvahových položek v souladu s § 87 vyhlášky č.123/2007 Sb.. Jedná se o hodnotu expozice před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky a před úpravou hodnoty expozic v souladu s technikami snižování úvěrového rizika.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0462

Akronym:

Název: Plně upravená hodnota expozice E*

Charakteristika:

Hodnota expozice po uplatnění všech technik snižování úvěrového rizika (relevantních pro standardizovaný přístup (dále jen přístup STA)), tj. čistá hodnota expozice (po úpravách ocenění a po odečtení rezerv u podrozvahových položek) po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup STA) a rovněž po zohlednění zajištění ovlivňujícího hodnotu expozice (komplexní metoda finančního kolaterálu), tj. po zohlednění volatility hodnoty expozice a cenové volatility finančního kolaterálu (lze použít regulatorní koeficienty volatility nebo vlastní odhady koeficientů volatility), včetně zohlednění případného nesouladu měn a nesouladu splatností expozice a kolaterálu, a to podle § 87 odst. 2) a přílohy č. 16, písm. II/3, písm. d), e), g) až k) vyhlášky č. 123/2007 Sb., před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky.

Zohlední se typy zajištění, které jsou relevantní pro danou expozici; k jedné expozici se může zohlednit i více typů zajištění, včetně kombinací majetkového a osobního zajištění. V případě majetkového zajištění ve formě finančního kolaterálu se však musí použít pouze jedna z metod pro zohlednění - tj. vybrat buď jednoduchou, nebo komplexní metodu (bez možnosti jejich vzájemné kombinace), ledaže povinná osoba postupuje podle § 92 odst. 1 a 2 a prokáže České národní bance, že výjimečné použití obou metod není prováděno selektivně za účelem snížení minimálních kapitálových požadavků a nevede k obcházení pravidel obezřetnosti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

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: KBD0463

Akronym:

Název: Hodnota expozice po konverzi

Charakteristika:

Hodnota expozice po konverzi je plně upravená hodnota expozice E* (tj. hodnota expozice po úpravě ocenění a po zohlednění všech typů zajištění) po aplikaci konverzních faktorů (0, 20, 50, 100%) na podrozvahové položky podle stupně rizika podle § 87, odst. 3 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0464

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice po konverzi vynásobená příslušnou rizikovou vahou. Hodnota rizikově vážené expozice se stanovuje u expozic zařazených do jednotlivých kategorií podle § 86 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Použití rizikových vah je specifikováno v § 88 vyhlášky. Rizikové váhy pro jednotlivé kategorie expozic jsou uvedeny v příloze č. 4 vyhlášky. Expozicím, pro které není riziková váha uvedena, se přiřadí riziková váha 100 %. U odčitatelných položek od kapitálu se tato hodnota nestanovuje. Riziková váha sekuritizovaných expozic se počítá podle ustanovení části čtvrté, hlavy IV, dílu 2, oddílu 4 vyhlášky a není předmětem této datové oblasti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0465

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku investičního portfolia podle standardizovaného přístupu (přístup STA) se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených expozic podle § 85 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k sekuritizovaným expozicím není obsahem dané datové oblasti (výsledek propočtu je uveden v datové oblasti KIS20_02).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0466

Akronym:

Název: Hrubá hodnota expozice

Charakteristika:

Hrubá hodnota expozice (u vybraných expozic upravená o obezřetnostní filtry v souladu s přílohou č. 5 k vyhlášce č.123/2007 Sb., čímž se neutralizují nerealizované zisky/ztráty z těchto expozic), před úpravou ocenění u rozvahových expozic a před odpočtem rezerv u podrozvahových položek, před zohledněním technik snižování úvěrového rizika (avšak po promítnutí vlivu rámcových dohod o započtení do relevantních typů expozic) a před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Úprava hodnoty expozice o obezřetnostní filtry platí pro expozice představované realizovatelnými dluhovými nástroji zařazenými pro účely vedení účetnictví do portfolia k prodeji (available for sale) a rovněž pro expozice představované zajišťovanými finančními nástroji při použití metody zajištění reálné hodnoty (FV hedge).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0467

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvah. položkám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úprav ocenění expozic a rezerv k podrozvahovým položkám. Úpravou ocenění expozice se rozumí opravné položky vytvořené k aktivům, kumulované odpisy aktiv (write-offs) nebo kumulované ztráty z ocenění aktiv reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..
Tato položka snižuje hodnotu expozice (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 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0468

Akronym:

Název: Čistá hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice po úpravách ocenění expozic a po odečtení rezerv u podrozvahových položek v souladu s § 87 vyhlášky č.123/2007 Sb.. Jedná se o hodnotu expozice před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky a před úpravou hodnoty expozic v souladu s technikami snižování úvěrového rizika.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0469

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění

Charakteristika:

Čistá hodnota expozice (po úpravách ocenění a po odečtení rezerv u podrozvahových položek) po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro standardizovaný přístup, dále jen přístup STA) v souladu s částí čtvrtou, hlava IV, díl 2, oddíl 3 a přílohami č. 15, písm. A I) a písm. B a č.16 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Za techniky snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantní pro přístup STA) se považuje:

1) majetkové zajištění ve formě finančního kolaterálu (v případě použití jednoduché metody), přičemž rozvahové započtení se zohlední jako hotovostní kolaterál (rámcové dohody o započtení jsou zohledněny již v hrubé hodnotě expozice), a

2) osobní zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnících obdobnou funkci, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění.

Uvádí se hodnota po promítnutí substitučních vlivů (přesunů expozic z původní kategorie (příp. i rizikové váhy) do kategorie (příp. i rizikové váhy) podle zajištění, ale před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Zohlední se typy zajištění, které jsou relevantní pro danou expozici; k jedné expozici se může zohlednit i více typů zajištění, včetně kombinací majetkového a osobního zajištění.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0470

Akronym:

Název: Plně upravená hodnota expozice E*

Charakteristika:

Hodnota expozice po uplatnění všech technik snižování úvěrového rizika (relevantních pro standardizovaný přístup (dále jen přístup STA)), tj. čistá hodnota expozice (po úpravách ocenění a po odečtení rezerv u podrozvahových položek) po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup STA) a rovněž po zohlednění zajištění ovlivňujícího hodnotu expozice (komplexní metoda finančního kolaterálu), tj. po zohlednění volatility hodnoty expozice a cenové volatility finančního kolaterálu (lze použít regulatorní koeficienty volatility nebo vlastní odhady koeficientů volatility), včetně zohlednění případného nesouladu měn a nesouladu splatností expozice a kolaterálu, a to podle § 87 odst. 2) a přílohy č. 16, písm. II/3, písm. d), e), g) až k) vyhlášky č.123/2007 Sb., před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky.

Zohlední se typy zajištění, které jsou relevantní pro danou expozici; k jedné expozici se může zohlednit i více typů zajištění, včetně kombinací majetkového a osobního zajištění. V případě majetkového zajištění ve formě finančního kolaterálu se však musí použít pouze jedna z metod pro zohlednění - tj. vybrat buď jednoduchou, nebo komplexní metodu (bez možnosti jejich vzájemné kombinace), ledaže povinná osoba postupuje podle § 92 odst. 1 a 2 a prokáže České národní bance, že výjimečné použití obou metod není prováděno selektivně za účelem snížení minimálních kapitálových požadavků a nevede k obcházení pravidel obezřetnosti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

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: KBD0471

Akronym:

Název: Hodnota expozice po konverzi

Charakteristika:

Hodnota expozice po konverzi je plně upravená hodnota expozice E* (tj. hodnota expozice po úpravě ocenění a po zohlednění všech typů zajištění) po aplikaci konverzních faktorů (0, 20, 50, 100%) na podrozvahové položky podle stupně rizika podle § 87, odst. 3 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0472

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice po konverzi vynásobená příslušnou rizikovou vahou. Hodnota rizikově vážené expozice se stanovuje u expozic zařazených do jednotlivých kategorií podle § 86 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Použití rizikových vah je specifikováno v § 88 vyhlášky. Rizikové váhy pro jednotlivé kategorie expozic jsou uvedeny v příloze č. 4 vyhlášky. Expozicím, pro které není riziková váha uvedena, se přiřadí riziková váha 100 %. U odčitatelných položek od kapitálu se tato hodnota nestanovuje. Riziková váha sekuritizovaných expozic se počítá podle ustanovení části čtvrté, hlavy IV, dílu 2, oddílu 4 vyhlášky a není předmětem této datové oblasti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0473

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku investičního portfolia podle standardizovaného přístupu v rámci IRB (přístup STA v rámci IRB) se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených expozic podle § 85 vyhlášky č.123/2007 Sb.. Kapitálový požadavek k sekuritizovaným expozicím není obsahem dané datové oblasti (výsledek propočtu je uveden v datové oblasti KIS20_02).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0474

Akronym:

Název: Hrubá hodnota expozice

Charakteristika:

Hrubá hodnota expozice (u vybraných expozic upravená o obezřetnostní filtry v souladu s přílohou č. 5 k vyhlášce č.123/2007 Sb., čímž se neutralizují nere realizované zisky/ztráty z těchto expozic), před úpravou ocenění u rozvahových expozic a před odpočtem rezerv u podrozvahových položek, před zohledněním technik snižování úvěrového rizika (avšak po promítnutí vlivu rámcových dohod o započtení do relevantních typů expozic) a před aplikací konverzíčních faktorů na podrozvahové položky. Úprava hodnoty expozice o obezřetnostní filtry platí pro expozice představované realizovatelnými dluhovými nástroji zařazenými pro účely vedení účetnictví do portfolia k prodeji (available for sale) a rovněž pro expozice představované zajišťovanými finančními nástroji při použití metody zajištění reálné hodnoty (FV hedge).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0475

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvah. položkám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úprav ocenění expozic a rezerv k podrozvahovým položkám. Úpravou ocenění expozice se rozumí opravné položky vytvořené k aktivům, kumulované odpisy aktiv (write-offs) nebo kumulované ztráty z ocenění aktiv reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..
Tato položka snižuje hodnotu expozice (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 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0476

Akronym:

Název: Čistá hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice po úpravách ocenění expozic a po odečtení rezerv u podrozvahových položek v souladu s § 87 vyhlášky č.123/2007 Sb.. Jedná se o hodnotu expozice před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky a před úpravou hodnoty expozic v souladu s technikami snižování úvěrového rizika.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0477

Akronym:

Název: Plně upravená hodnota expozice E*

Charakteristika:

Hodnota expozice po uplatnění všech technik snižování úvěrového rizika (relevantních pro standardizovaný přístup (dále jen přístup STA)), tj. čistá hodnota expozice (po úpravách ocenění a po odečtení rezerv u podrozvahových položek) po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup STA) a rovněž po zohlednění zajištění ovlivňujícího hodnotu expozice (komplexní metoda finančního kolaterálu), tj. po zohlednění volatility hodnoty expozice a cenové volatility finančního kolaterálu (lze použít regulatorní koeficienty volatility nebo vlastní odhady koeficientů volatility), včetně zohlednění případného nesouladu měn a nesouladu splatností expozice a kolaterálu, a to podle § 87 odst. 2) a přílohy č. 16, písm. II/3, písm. d), e), g) až k) vyhlášky č. 123/2007 Sb., před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky.

Zohlední se typy zajištění, které jsou relevantní pro danou expozici; k jedné expozici se může zohlednit i více typů zajištění, včetně kombinací majetkového a osobního zajištění. V případě majetkového zajištění ve formě finančního kolaterálu se však musí použít pouze jedna z metod pro zohlednění - tj. vybrat buď jednoduchou, nebo komplexní metodu (bez možnosti jejich vzájemné kombinace), ledaže povinná osoba postupuje podle § 92 odst. 1 a 2 a prokáže České národní bance, že výjimečné použití obou metod není prováděno selektivně za účelem snížení minimálních kapitálových požadavků a nevede k obcházení pravidel obezřetnosti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

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: KBD0478

Akronym:

Název: Hodnota expozice po konverzi

Charakteristika:

Hodnota expozice po konverzi je plně upravená hodnota expozice E* (tj. hodnota expozice po úpravě ocenění a po zohlednění všech typů zajištění) po aplikaci konverzních faktorů (0, 20, 50, 100%) na podrozvahové položky podle stupně rizika podle § 87, odst. 3 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0479

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice po konverzi vynásobená příslušnou rizikovou vahou. Hodnota rizikově vážené expozice se stanovuje u expozic zařazených do jednotlivých kategorií podle § 86 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Použití rizikových vah je specifikováno v § 88 vyhlášky. Rizikové váhy pro jednotlivé kategorie expozic jsou uvedeny v příloze č. 4 vyhlášky. Expozicím, pro které není riziková váha uvedena, se přiřadí riziková váha 100 %. U odčitatelných položek od kapitálu se tato hodnota nestanovuje. Riziková váha sekuritizovaných expozic se počítá podle ustanovení části čtvrté, hlavy IV, dílu 2, oddílu 4 vyhlášky a není předmětem této datové oblasti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0480

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku investičního portfolia podle standardizovaného přístupu v rámci IRB (přístup STA v rámci IRB) se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených expozic podle § 85 vyhlášky č.123/2007 Sb.. Kapitálový požadavek k sekuritizovaným expozicím není obsahem dané datové oblasti (výsledek propočtu je uveden v datové oblasti KIS20_02).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0481

Akronym:

Název: PD přiřazené stupni dlužníka/seskupení

Charakteristika:

Hodnota PD (pravděpodobnost selhání) přiřazená v rámci interního ratingového systému stupni dlužníka nebo seskupení (u retailových expozic), kterou se rozumí pravděpodobnost selhání protistrany během 1 roku, resp. průměrná hodnota PD při agregaci vážená hodnotou expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění a po konverzi), podle § 96, § 97, přílohy č. 10, písm. A, B, C a přílohy č. 13, části I) / 1 a 2 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0482

Akronym:

Název: Hrubá hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice odpovídající účetní hodnotě před úpravami ocenění, před zohledněním technik snižování úvěrového rizika, avšak po promítnutí vlivu rámcových dohod o započtení (master netting agreements) do relevantních typů expozic a před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Stanovuje se podle kategorie expozice v souladu s přílohou č. 13, část IV)/ 1 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška).

Hodnota akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (akciové expozice se uvádějí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

Hodnota expozice vztahující se k úvěrovému riziku obchodního portfolia (tj. repoobchodů, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů) se stanovuje ve vazbě na § 128, odst. 3) a 4) vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0483

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění

Charakteristika:

Hodnota expozice podle přílohy č. 13, část IV)/ 1 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), tj. hrubá hodnota expozice po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup založený na interním ratingu (dále přístup IRB)) v souladu s částí čtvrtou, hlava IV, díl 2, oddílem 3 a přílohou č.10, přílohou č.15, písm. A/ I) a A/ II) a B a přílohou č.16 vyhlášky, před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Zde se použijí techniky snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem relevantní pro přístup IRB (které se nezohlední v LGD): osobní zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plněních obdobnou funkcí, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění.

Uvádí se hodnota po promítnutí substitučních vlivů, tj. přesunů expozic z původní kategorie (příp.i PD) do kategorie (příp. i PD) podle zajištění, ale před promítnutím zajištění zohledněného v LGD a zajištění vztahujícího se k případu dvojího selhání (double default, tj. selhání dlužníka a ručitele současně).

Zohlední se typy zajištění, které jsou relevantní pro danou expozici; k jedné expozici se může zohlednit i více druhů zajištění.

Hodnota akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (akciové expozice se uvádějí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0484

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění subst. vlivu zajištění, po konverzi

Charakteristika:

Hodnota expozice podle přílohy č.13, část IV)/ 1 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), tj. hodnota expozice po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup založený na interním ratingu (přístup IRB) a po aplikaci konverzních faktorů na podrozvahové položky (a to buď konverzních faktorů 0, 20, 75% pro IRB podle přílohy č.13, část IV)/ 1 k) nebo podle vlastních odhadů).

Hodnota akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (akciové expozice se uvádějí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0485

Akronym:

Název: Vážený průměr LGD

Charakteristika:

Průměr LGD (ztrátovost ze selhání) vážený hodnotou expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění a po konverzi). Pro parametr LGD se použije buď hodnota podle přílohy č. 13, část II)/ 1 a II)/2 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) nebo vlastní odhady podle přílohy č.10 a č.13 vyhlášky. Uvede se pro každou kategorii expozic (centrální vlády a centrální banky, instituce, podnikové expozice, retailové expozice, je-li relevantní) a pro všechny stupně dlužníků/seskupení (vč. selhání). Pro případ dvojího selhání (dlužníka a ručitele současně) se uvede buď LGD nezajištěné transakce vůči ručiteli, nebo LGD nezajištěné transakce vůči dlužníkovi - dle zdroje výtěžnosti v případě dvojího selhání. Pro expozice v selhání se uvede nejlepší odhad očekávané ztrátovosti.

V případě expozic zajištěných finančním kolaterálem, pokud povinná osoba nepoužívá vlastní odhady LGD nebo konverzních faktorů, vykáže efektivní ztrátu ze selhání (LGD*), které se vypočte podle přílohy č. 16, část II)/ 3, písm. f) s využitím plně upravené hodnoty expozice; pokud povinná osoba používá vlastní odhady, vykáže LGD stanovené na základě vlastních odhadů.

Zde se použijí následující techniky snižování úvěrového rizika:1) majetkové zajištění ve formě rozvahového započtení, finančního kolaterálu, nemovitostí, pohledávek, movitých věcí nebo věcí v leasingu a 2) osobní zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnících obdobnou funkci, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0486

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota rizikově vážené expozice je hodnota expozice po zohlednění technik snižování úvěrového rizika a po aplikaci konverzních faktorů na podrozvahové položky vynásobená příslušnou rizikovou váhou, která se počítá podle jednotlivých kategorií expozic (vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým a retailovým expozicím) ze vstupních parametrů PD, LGD, M a E. Hodnota rizikově vážené expozice se stanovuje u expozic zařazených do jednotlivých kategorií podle § 95 až 97 a přílohy č. 12 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Do hodnoty rizikově vážené expozice se může promítnout zohlednění pravděpodobnosti selhání poskytovatele zajištění pro případ dvojího selhání při splnění podmínek podle přílohy č.12, bod 2 b) vyhlášky. Hodnota rizikově vážené expozice vůči fondům kolektivního investování se stanovuje podle § 98 vyhlášky. U odčitatelných položek od kapitálu, se hodnota rizikově vážené expozice nestanovuje.

Jinak se počítá rizikově vážená expozice pro 1) specializované úvěrování (buď přes vlastní odhad hodnoty PD nebo přes použití regulatorně stanovené rizikové váhy), 2) expozice zajištěné nemovitostmi (při alternativním zacházení s použitím rizikové váhy), 3) expozice z volných dodávek (při alternativním zacházení s použitím rizikové váhy), 4) pro pohledávky nabyté za úplatu (riziko rozmělnění). Podrobnější popis je uveden v definicích položek parametru P0140 Jiné postupy stanovení kapitálového požadavku pro úvěrové riziko podle IRB. Hodnota rizikově vážených akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti (propoččet hodnoty rizikově vážených akciových expozic se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87). Hodnota rizikově vážených expozic vztahující se k úvěrovému riziku obchodního portfolia (tj. repoobchodů, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů) se stanovuje ve vazbě na § 128) vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0487

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku stanovený přístupem založeným na interním ratingu (dále jen přístup IRB) a riziku rozmělnění investičního portfolia se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených expozic (podle § 94 vyhlášky č.123/2007 Sb.). Kapitálový požadavek k riziku protistrany se rovná 8% ze součtu hodnot rizikově vážených expozic a stanovuje se u repoobchodů nebo půjček či vypůjček cenných papírů nebo komodit, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů podle § 128 vyhlášky. Kapitálový požadavek k volným dodávkám se stanovuje podle § 126b a § 130 vyhlášky.

Kapitálový požadavek k akciovým expozicím, sekuritizovaným expozicím a ostatním expozicím není obsahem dané datové oblasti (propočet kapitálového požadavku k akciovým expozicím se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87, výsledek propočtu je uveden v datové oblasti KIS20_02).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0488

Akronym:

Název: Očekávaná úvěrová ztráta

Charakteristika:

Očekávané úvěrové ztráty stanovené pro jednotlivé kategorie expozic (vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým a retailovým expozicím) s použitím vstupních parametrů PD, LGD a E (stejných jako pro výpočet rizikově vážené expozice) podle § 96 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Způsoby výpočtu pro jednotlivé kategorie expozic, pro riziko rozmělnění pohledávek nabytých za úplatu a pro expozice vůči fondům kolektivního investování jsou uvedeny v příloze č.14 vyhlášky.

Očekávané úvěrové ztráty se počítají jako $EL * E$, kde očekávaná ztrátovost $EL = PD * LGD$ a kde E je hodnota expozice.

Očekávaná ztrátovost pro specializované úvěrování je stanovena jako pevné procento.

Očekávané úvěrové ztráty akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic nejsou obsahem dané datové oblasti. (propočtení očekávané úvěrové ztráty akciových expozic se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0489

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úprav ocenění expozic a hodnota rezerv k podrozvahovým položkám. Úpravou ocenění expozice se rozumí opravné položky vytvořené k aktivům, kumulované odpisy aktiv (write-offs) nebo kumulované ztráty z ocenění aktiv reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám u akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (propočít očekávané úvěrové ztráty akciových expozic se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

Tato položka se uvádí 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 P0135 P0137

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0490

Akronym:

Název: PD přiřazené stupni dlužníka/seskupení

Charakteristika:

Hodnota PD (pravděpodobnost selhání) přiřazená v rámci interního ratingového systému stupni dlužníka nebo seskupení (u retailových expozic), kterou se rozumí pravděpodobnost selhání protistrany během 1 roku, resp. průměrná hodnota PD při agregaci vážená hodnotou expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění a po konverzi), podle § 96, § 97, přílohy č. 10, písm. A, B, C a přílohy č. 13, části I) / 1 a 2 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0491

Akronym:

Název: Hrubá hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice odpovídající účetní hodnotě před úpravami ocenění, před zohledněním technik snižování úvěrového rizika, avšak po promítnutí vlivu rámcových dohod o započtení (master netting agreements) do relevantních typů expozic a před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Stanovuje se podle kategorie expozice v souladu s přílohou č. 13, část IV)/ 1 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška).

Hodnota akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (akciové expozice se uvádějí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

Hodnota expozice vztahující se k úvěrovému riziku obchodního portfolia (tj. repoobchodů, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů) se stanovuje ve vazbě na § 128, odst. 3) a 4) vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0492

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění

Charakteristika:

Hodnota expozice podle přílohy č. 13, část IV)/ 1 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), tj. hrubá hodnota expozice po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup založený na interním ratingu (dále přístup IRB)) v souladu s částí čtvrtou, hlava IV, díl 2, oddílem 3 a přílohou č.10, přílohou č.15, písm. A/ I) a A/ II) a B a přílohou č.16 vyhlášky, před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Zde se použijí techniky snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem relevantní pro přístup IRB (které se nezohlední v LGD): osobní zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnění obdobnou funkcí, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění.

Uvádí se hodnota po promítnutí substitučních vlivů, tj. přesunů expozic z původní kategorie (příp.i PD) do kategorie (příp. i PD) podle zajištění, ale před promítnutím zajištění zohledněného v LGD a zajištění vztahujícího se k případu dvojího selhání (double default, tj. selhání dlužníka a ručitele současně).

Zohlední se typy zajištění, které jsou relevantní pro danou expozici; k jedné expozici se může zohlednit i více druhů zajištění.

Hodnota akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (akciové expozice se uvádějí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0493

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění subst. vlivu zajištění, po konverzi

Charakteristika:

Hodnota expozice podle přílohy č.13, část IV)/ 1 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), tj. hodnota expozice po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup založený na interním ratingu (přístup IRB) a po aplikaci konverzních faktorů na podrozvahové položky (a to buď konverzních faktorů 0, 20, 75 % pro IRB podle přílohy č.13, část IV)/ 1 k) nebo podle vlastních odhadů).

Hodnota akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (akciové expozice se uvádějí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0494

Akronym:

Název: Vážený průměr LGD

Charakteristika:

Průměr LGD (ztrátovost ze selhání) vážený hodnotou expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění a po konverzi). Pro parametr LGD se použije buď hodnota podle přílohy č. 13, část II)/ 1 a II)/2 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) nebo vlastní odhady podle přílohy č.10 a č.13 vyhlášky. Uvede se pro každou kategorii expozic (centrální vlády a centrální banky, instituce, podnikové expozice, retailové expozice, je-li relevantní) a pro všechny stupně dlužníků/seskupení (vč. selhání). Pro případ dvojího selhání (dlužníka a ručitele současně) se uvede buď LGD nezajištěné transakce vůči ručiteli, nebo LGD nezajištěné transakce vůči dlužníkovi - dle zdroje výtěžnosti v případě dvojího selhání. Pro expozice v selhání se uvede nejlepší odhad očekávané ztrátovosti.

V případě expozic zajištěných finančním kolaterálem, pokud povinná osoba nepoužívá vlastní odhady LGD nebo konverzních faktorů, vykáže efektivní ztrátu ze selhání (LGD*), které se vypočte podle přílohy č. 16, část II)/ 3, písm. f) s využitím plně upravené hodnoty expozice; pokud povinná osoba používá vlastní odhady, vykáže LGD stanovené na základě vlastních odhadů.

Zde se použijí následující techniky snižování úvěrového rizika:1) majetkové zajištění ve formě rozvahového započtení, finančního kolaterálu, nemovitostí, pohledávek, movitých věcí nebo věcí v leasingu a 2) osobní zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnících obdobnou funkci, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0135 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0495

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota rizikově vážené expozice je hodnota expozice po zohlednění technik snižování úvěrového rizika a po aplikaci konverzních faktorů na podrozvahové položky vynásobená příslušnou rizikovou váhou, která se počítá podle jednotlivých kategorií expozic (vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým a retailovým expozicím) ze vstupních parametrů PD, LGD, M a E. Hodnota rizikově vážené expozice se stanovuje u expozic zařazených do jednotlivých kategorií podle § 95 až 97 a přílohy č. 12 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Do hodnoty rizikově vážené expozice se může promítnout zohlednění pravděpodobnosti selhání poskytovatele zajištění pro případ dvojího selhání při splnění podmínek podle přílohy č.12 bod 2b) vyhlášky. Hodnota rizikově vážené expozice vůči fondům kolektivního investování se stanovuje podle § 98 vyhlášky. U odčitatelných položek od kapitálu, se hodnota rizikově vážené expozice nestanovuje.

Jinak se počítá rizikově vážená expozice pro 1) specializované úvěrování (buď přes vlastní odhad hodnoty PD nebo přes použití regulatorně stanovené rizikové váhy), 2) expozice zajištěné nemovitostmi (při alternativním zacházení s použitím rizikové váhy), 3) expozice z volných dodávek (při alternativním zacházení s použitím rizikové váhy), 4) pro pohledávky nabyté za úplatu (riziko rozmělnění). Tento propočet je předmětem datové oblasti KIS20_83.

Hodnota rizikově vážených akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti (propočet hodnoty rizikově vážených akciových expozic se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87). Hodnota rizikově vážených expozic vztahující se k úvěrovému riziku obchodního portfolia (tj. repoobchodů, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů) se stanovuje ve vazbě na § 128) vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0496

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku stanovený přístupem založeným na interním ratingu (dále jen přístup IRB) a riziku rozmělnění investičního portfolia se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených expozic (podle § 94 vyhlášky č.123/2007 Sb.). Kapitálový požadavek k riziku protistrany se rovná 8% ze součtu hodnot rizikově vážených expozic a stanovuje se u repoobchodů nebo půjček či vypůjček cenných papírů nebo komodit, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů podle § 128 vyhlášky. Kapitálový požadavek k volným dodávkám se stanovuje podle §123b a § 130 vyhlášky.

Kapitálový požadavek k akciovým expozicím, sekuritizovaným expozicím a ostatním expozicím není obsahem dané datové oblasti (propočet kapitálového požadavku k akciovým expozicím se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87, výsledek propočtu je uveden v datové oblasti KIS20_02).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0497

Akronym:

Název: Očekávaná úvěrová ztráta

Charakteristika:

Očekávané úvěrové ztráty stanovené pro jednotlivé kategorie expozic (vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým a retailovým expozicím) s použitím vstupních parametrů PD, LGD a E (stejných jako pro výpočet rizikově vážené expozice) podle § 99 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Způsoby výpočtu pro jednotlivé kategorie expozic, pro riziko rozmělnění pohledávek nabytých za úplatu a pro expozice vůči fondům kolektivního investování jsou uvedeny v příloze č.14 vyhlášky. Očekávané úvěrové ztráty se počítají jako $EL = PD * E$, kde očekávaná ztrátovost $EL = PD * LGD$ a kde E je hodnota expozice.

Očekávané úvěrové ztráty akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic nejsou obsahem dané datové oblasti (propočet očekávané úvěrové ztráty akciových expozic se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0498

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úprav ocenění expozic a hodnota rezerv k podrozvahovým položkám. Úpravou ocenění expozice se rozumí opravné položky vytvořené k aktivům, kumulované odpisy aktiv (write-offs) nebo kumulované ztráty z ocenění aktiv reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám u akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (propočtení očekávané úvěrové ztráty akciových expozic se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

Tato položka se uvádí 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 P0135 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0499

Akronym:

Název: PD přiřazené stupni dlužníka/seskupení

Charakteristika:

Hodnota PD (pravděpodobnost selhání) přiřazená v rámci interního ratingového systému stupni dlužníka nebo seskupení (u retailových expozic), kterou se rozumí pravděpodobnost selhání protistrany během 1 roku, resp. průměrná hodnota PD při agregaci vážená hodnotou expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění a po konverzi), podle § 96, § 97, přílohy č. 10, písm. A, B, C a přílohy č. 13, části I) / 1 a 2 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0140

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0500

Akronym:

Název: Hrubá hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota expozice odpovídající účetní hodnotě před úpravami ocenění, před zohledněním technik snižování úvěrového rizika, avšak po promítnutí vlivu rámcových dohod o započtení (master netting agreements) do relevantních typů expozic a před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Stanovuje se podle kategorie expozice v souladu s přílohou č. 13, část IV)/ 1 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška).

Hodnota akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (akciové expozice se uvádějí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

Hodnota expozice vztahující se k úvěrovému riziku obchodního portfolia (tj. repoobchodů, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů) se stanovuje ve vazbě na § 128, odst. 3) a 4) vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0140

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0501

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění

Charakteristika:

Hodnota expozice podle přílohy č. 13, část IV)/ 1 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), tj. hrubá hodnota expozice po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup založený na interním ratingu (dále přístup IRB)) v souladu s částí čtvrtou, hlava IV, díl 2, oddílem 3 a přílohou č.10, přílohou č.15, písm. A/ I) a A/ II) a B a přílohou č.16 vyhlášky, před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Zde se použijí techniky snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem relevantní pro přístup IRB (které se nezohlední v LGD): osobní zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plněních obdobnou funkcí, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění.

Uvádí se hodnota po promítnutí substitučních vlivů, tj. přesunů expozic z původní kategorie (příp.i PD) do kategorie (příp. i PD) podle zajištění, ale před promítnutím zajištění zohledněného v LGD a zajištění vztahujícího se k případu dvojího selhání (double default, tj. selhání dlužníka a ručitele současně).

Zohlední se typy zajištění, které jsou relevantní pro danou expozici; k jedné expozici se může zohlednit i více druhů zajištění.

Hodnota akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (akciové expozice se uvádějí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0140

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0502

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění subst. vlivu zajištění, po konverzi

Charakteristika:

Hodnota expozice podle přílohy č.13, část IV)/ 1 vyhlášky ČNB č.123/2007 (dále jen vyhláška), tj. hodnota expozice po zohlednění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem (relevantních pro přístup založený na interním ratingu (přístup IRB) a po aplikaci konverzních faktorů na podrozvahové položky (a to buď konverzních faktorů 0, 20, 75 % pro IRB podle přílohy č.13, část IV)/ 1 k) nebo podle vlastních odhadů).

Hodnota akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (akciové expozice se uvádějí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

Hodnota v Kč nebo v přepočtu na Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0140

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2008

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0503

Akronym:

Název: Vážený průměr LGD

Charakteristika:

Průměr LGD (ztrátovost ze selhání) vážený hodnotou expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění a po konverzi). Pro parametr LGD se použije buď hodnota podle přílohy č. 13, část II)/ 1 a II)/2 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) nebo vlastní odhady podle přílohy č.10 a č.13 vyhlášky. Uvede se pro každou kategorii expozic (centrální vlády a centrální banky, instituce, podnikové expozice, retailové expozice, je-li relevantní) a pro všechny stupně dlužníků/seskupení (vč. selhání). Pro případ dvojího selhání (dlužníka a ručitele současně) se uvede buď LGD nezajištěné transakce vůči ručiteli, nebo LGD nezajištěné transakce vůči dlužníkovi - dle zdroje výtěžnosti v případě dvojího selhání. Pro expozice v selhání se uvede nejlepší odhad očekávané ztrátovosti.

V případě expozic zajištěných finančním kolaterálem, pokud povinná osoba nepoužívá vlastní odhady LGD nebo konverzních faktorů, vykáže efektivní ztrátu ze selhání (LGD*), které se vypočte podle přílohy č. 16, část II)/ 3, písm. f) s využitím plně upravené hodnoty expozice; pokud povinná osoba používá vlastní odhady, vykáže LGD stanovené na základě vlastních odhadů.

Zde se použijí následující techniky snižování úvěrového rizika:1) majetkové zajištění ve formě rozvahového započtení, finančního kolaterálu, nemovitostí, pohledávek, movitých věcí nebo věcí v leasingu a 2) osobní zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnících obdobnou funkci, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0135 P0140

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0504

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota rizikově vážené expozice je hodnota expozice po zohlednění technik snižování úvěrového rizika a po aplikaci konverzních faktorů na podrozvahové položky vynásobená příslušnou rizikovou váhou, která se počítá podle jednotlivých kategorií expozic (vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým a retailovým expozicím) ze vstupních parametrů PD, LGD, M a E. Hodnota rizikově vážené expozice se stanovuje u expozic zařazených do jednotlivých kategorií podle § 95 až 97 a přílohy č. 12 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Hodnota rizikově vážené expozice vůči fondům kolektivního investování se stanovuje podle § 98 vyhlášky. U odčitatelných položek od kapitálu, se hodnota rizikově vážené expozice nestanovuje.

Jinak se počítá rizikově vážená expozice pro 1) specializované úvěrování (buď přes vlastní odhad hodnoty PD nebo přes použití regulatorně stanovené rizikové váhy), 2) expozice zajištěné nemovitostmi (při alternativním zacházení s použitím rizikové váhy), 3) expozice z volných dodávek (při alternativním zacházení s použitím rizikové váhy), 4) pro pohledávky nabyté za úplatu (riziko rozmělnění). Podrobnější popis je uveden v definicích položek parametru P0140 Jiné postupy stanovení kapitálového požadavku pro úvěrové riziko podle IRB. Hodnota rizikově vážených akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti (propočet hodnoty rizikově vážených akciových expozic se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87). Hodnota rizikově vážených expozic vztahující se k úvěrovému riziku obchodního portfolia (tj. repoobchodů, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů) se stanovuje ve vazbě na § 128) vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0140

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0505

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku stanovený přístupem založeným na interním ratingu (dále jen přístup IRB) a riziku rozmělnění investičního portfolia se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených expozic (podle § 94 vyhlášky č.123/2007 Sb.). Kapitálový požadavek k riziku protistrany se rovná 8% ze součtu hodnot rizikově vážených expozic a stanovuje se u repoobchodů nebo půjček či vypůjček cenných papírů nebo komodit, derivátů, transakcí s delší dobou vypořádání a maržových obchodů podle § 128 vyhlášky. Kapitálový požadavek k volným dodávkám se stanovuje podle §126b a § 130 vyhlášky.

Kapitálový požadavek k akciovým expozicím, sekuritizovaným expozicím a ostatním expozicím není obsahem dané datové oblasti (propočet kapitálového požadavku k akciovým expozicím se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87, výsledek propočtu je uveden v datové oblasti KIS20_02).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0140

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0506

Akronym:

Název: Očekávaná úvěrová ztráta

Charakteristika:

Očekávané úvěrové ztráty stanovené pro jednotlivé kategorie expozic (vůči centrálním vládám a centrálním bankám, institucím, podnikovým a retailovým expozicím) s použitím vstupních parametrů PD, LGD a E (stejných jako pro výpočet rizikově vážené expozice) podle § 99 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Způsoby výpočtu pro jednotlivé kategorie expozic, pro riziko rozmělnění pohledávek nabytých za úplatu a pro expozice vůči fondům kolektivního investování jsou uvedeny v příloze č.14 vyhlášky.

Očekávané úvěrové ztráty se počítají jako $EL * E$, kde očekávaná ztrátovost $EL = PD * LGD$ a kde E je hodnota expozice.

Očekávaná ztrátovost pro specializované úvěrování je stanovena jako pevné procento.

Očekávané úvěrové ztráty akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic nejsou obsahem dané datové oblasti (propočet očekávané úvěrové ztráty akciových expozic se uvádí v datových oblastech KIS20_85 až KIS80_87).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0135 P0140

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0507

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úprav ocenění expozic a rezerv k podrozvahovým položkám. Úpravou ocenění expozice se rozumí opravné položky vytvořené k aktivům, kumulované odpisy aktiv (write-offs) nebo kumulované ztráty z ocenění aktiv reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvahovým položkám u akciových expozic, sekuritizovaných expozic a ostatních expozic není obsahem dané datové oblasti. (propočít očekávané úvěrové ztráty akciových expozic se uvádí v datových oblastech DIS20_85 až DIS80_87).

Tato položka se uvádí 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 P0135 P0140

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0508

Akronym:

Název: PD přiřazené stupni dlužníka

Charakteristika:

Hodnota PD (pravděpodobnost selhání) přiřazená v rámci interního ratingového systému stupni dlužníka, kterou se rozumí pravděpodobnost selhání protistrany během 1 roku, resp. průměrná hodnota PD při agregaci vážená hodnotou expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění vlivu relevantního zajištění), podle § 96, § 97 a přílohy č. 13, bod I/ 3 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0141

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0509

Akronym:

Název: Hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota akciové expozice odpovídá účetní hodnotě (tj. hodnotě po zohlednění opravných položek nebo v reálné hodnotě) této expozice podle přílohy č. 13, bod IV/ 2 vyhlášky č.123/2007 Sb. před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0141

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0510

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění

Charakteristika:

Hodnota akciové expozice odpovídající účetní hodnotě (tj. hodnotě po zohlednění opravných položek nebo v reálné hodnotě) podle přílohy č. 13, bod IV/ 2 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) po uplatnění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem relevantních pro akciové expozice při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB), a to osobního zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnících obdobnou funkci, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění v souladu s částí čtvrtou, hlava IV, díl 2, oddíl 3 a přílohami č. 10, č. 15 písm. B a č. 16 vyhlášky; před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Uvádí se hodnota po promítnutí substitučních vlivů, tj. přesunů expozic z původního stupně PD do stupně PD podle zajištění.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0141

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0511

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění subst. vlivu zajištění, po konverzi

Charakteristika:

Hodnota akciové expozice odpovídající účetní hodnotě (tj. hodnotě po zohlednění opravných položek nebo v reálné hodnotě) podle přílohy č. 13, bod IV/ 2 vyhlášky č.123/2007 Sb. po uplatnění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem relevantních pro akciové expozice při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB), po aplikaci konverzních faktorů na podrozvahové položky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0141

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0512

Akronym:

Název: Vážený průměr LGD

Charakteristika:

Průměr LGD (ztrátovost ze selhání) vážený hodnotou akciové expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění vlivu relevantního zajištění). Pro parametr LGD povinná osoba použije hodnoty podle přílohy č. 13, bod II/ 3 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (akciovým expozicím v silně diversifikovaném portfoliu se může přiřadit LGD 65 %, všem ostatním LGD 90 %). U akciových expozic je relevantní pouze regulatorně stanovená hodnota LGD (bez možnosti vlastních odhadů).

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0141

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0513

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota rizikově vážené expozice, tj. hodnota expozice po zohlednění zajištění relevantního pro akciové expozice podle přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) a po aplikaci konverčních faktorů pro podrozvahové položky, vynásobená příslušnou rizikovou váhou, která při použití metody odhadu hodnot PD a LGD se počítá ze vstupních parametrů PD, LGD, M a E podle přílohy č. 12, bod 4, písm. b) vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), při použití zjednodušené metody rizikové váhy se stanovuje podle přílohy č. 12, bod 4, písm. a) vyhlášky a při použití metody vlastních modelů se stanovuje podle přílohy č. 12, bod 4, písm. c) vyhlášky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0141

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0514

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku akciových expozic podle přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených akciových expozic podle § 94 vyhlášky č.123/2007 Sb..

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0141

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0515

Akronym:

Název: Očekávaná úvěrová ztráta

Charakteristika:

Hodnota očekávané úvěrové ztráty akciových expozic podle použité metody výpočtu hodnoty rizikově vážené expozice ve vazbě na přílohu č. 14, bod 3 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška):

- 1) při použití metody odhadu PD/LGD se očekávaná úvěrová ztráta stanovuje s použitím vstupních parametrů PD, LGD a E (stejných jako pro výpočet rizikově vážené expozice) podle vztahu $EL * E$, kde očekávaná ztrátovost $EL = PD * LGD$;
- 2) při použití zjednodušené metody rizikové váhy se očekávaná úvěrová ztráta stanovuje podle vztahu $EL * E$, kde očekávaná ztrátovost EL je regulatorně stanovena - 0,8 nebo 2,4%);
- 3) při použití metody vlastního modelu výše očekávané úvěrové ztráty je 0%.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0141

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0516

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozice

Charakteristika:

Hodnota úprav ocenění expozice, kterou se rozumí opravná položka vytvořená k aktivu, kumulovaný odpis aktiva (write-offs) nebo kumulovaná ztráta z ocenění aktiva reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Tato položka se uvádí 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 P0141

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0517

Akronym:

Název: PD přiřazené stupni dlužníka

Charakteristika:

Hodnota PD (pravděpodobnost selhání) přiřazená v rámci interního ratingového systému stupni dlužníka, kterou se rozumí pravděpodobnost selhání protistrany během 1 roku, resp. průměrná hodnota PD při agregaci vážená hodnotou expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění vlivu relevantního zajištění), podle § 96, § 97 a přílohy č. 13, bod I/ 3 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód: KBD0518

Akronym:

Název: Hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota akciové expozice odpovídá účetní hodnotě (tj. hodnotě po zohlednění opravných položek nebo v reálné hodnotě) této expozice podle přílohy č. 13, bod IV/2 vyhlášky č.123/2007 Sb. před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0519

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění

Charakteristika:

Hodnota akciové expozice odpovídající účetní hodnotě (tj. hodnotě po zohlednění opravných položek nebo v reálné hodnotě) podle přílohy č. 13, bod IV/ 2 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) po uplatnění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem relevantních pro akciové expozice při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB), a to osobního zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnících obdobnou funkci, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění v souladu s částí čtvrtou, hlava IV, díl 2, oddíl 3 a přílohami č. 10, č. 15 písm. B a č. 16 vyhlášky; před aplikací konverzních faktorů na podrozměrové položky. Uvádí se hodnota po promítnutí substitučních vlivů, tj. přesunů expozic z původního stupně PD do stupně PD podle zajištění.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0520

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění subst.vlivu zajištění, po konverzi

Charakteristika:

Hodnota akciové expozice odpovídající účetní hodnotě (tj. hodnotě po zohlednění opravných položek nebo v reálné hodnotě) podle přílohy č. 13, bod IV/ 2 vyhlášky č.123/2007 Sb. po uplatnění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem relevantních pro akciové expozice při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB), po aplikaci konverzních faktorů na podrozvahové položky.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0521

Akronym:

Název: Vážený průměr LGD

Charakteristika:

Průměr LGD (ztrátovost ze selhání) vážený hodnotou akciové expozice (pro vážení se použije hodnota expozice po zohlednění vlivu relevantního zajištění). Pro parametr LGD povinná osoba použije hodnoty podle přílohy č. 13, bod II/ 3 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (akciovým expozicím v silně diversifikovaném portfoliu se může přiřadit LGD 65 %, všem ostatním LGD 90 %). U akciových expozic je relevantní pouze regulatorně stanovená hodnota LGD (bez možnosti vlastních odhadů).

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0522

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota rizikově vážené expozice, tj. hodnota expozice po zohlednění zajištění relevantního pro akciové expozice podle přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) a po aplikaci konverčních faktorů pro podrozvahové položky, vynásobená příslušnou rizikovou váhou, která při použití metody odhadu hodnot PD a LGD se počítá ze vstupních parametrů PD, LGD, M a E podle přílohy č. 12, bod 4, písm. b) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0523

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku akciových expozic podle přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených akciových expozic podle § 94 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0524

Akronym:

Název: Očekávaná úvěrová ztráta

Charakteristika:

Hodnota očekávané úvěrové ztráty akciových expozic při použití metody odhadu PD/LGD se stanovuje ve vazbě na přílohu č. 14, bod 3, písm. b) vyhlášky č.123/2007 Sb., a to s použitím vstupních parametrů PD, LGD a E (stejných jako pro výpočet rizikově vážené expozice) podle vztahu $EL * E$, kde očekávaná ztrátovost $EL = PD * LGD$.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0525

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozice

Charakteristika:

Hodnota úprav ocenění expozice, kterou se rozumí opravná položka vytvořená k aktivu, kumulovaný odpis aktiva (write-offs) nebo kumulovaná ztráta z ocenění aktiva reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..
Tato položka se uvádí 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 P0139

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0526

Akronym:

Název: Hodnota expozice

Charakteristika:

Hodnota akciové expozice odpovídá účetní hodnotě (tj. hodnotě po zohlednění opravných položek nebo v reálné hodnotě) této expozice podle přílohy č. 13, bod IV/ 2 vyhlášky č.123/2007 Sb. před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0527

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění substitučního vlivu zajištění

Charakteristika:

Hodnota akciové expozice odpovídající účetní hodnotě (tj. hodnotě po zohlednění opravných položek nebo v reálné hodnotě) podle přílohy č. 13, bod IV/2 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) po uplatnění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem relevantních pro akciové expozice při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB), a to osobního zajištění ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnících obdobnou funkci, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění v souladu s částí čtvrtou, hlava IV, díl 2, oddíl 3 a přílohami č. 10, č. 15 písm. B a č.16 vyhlášky; před aplikací konverzních faktorů na podrozvahové položky. Uvádí se hodnota po promítnutí substitučních vlivů, tj. přesunů expozic z původního stupně PD do stupně PD podle zajištění.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0528

Akronym:

Název: Expozice po zohlednění subst.vlivu zajištění, po konverzi

Charakteristika:

Hodnota akciové expozice odpovídající účetní hodnotě (tj. hodnotě po zohlednění opravných položek nebo v reálné hodnotě) podle přílohy č. 13, bod IV/2 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) po uplatnění technik snižování úvěrového rizika se substitučním vlivem relevantních pro akciové expozice při přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB), po aplikaci konverzních faktorů na podrozvahové položky.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0529

Akronym:

Název: Rizikově vážená expozice

Charakteristika:

Hodnota rizikově vážené expozice, tj. hodnota expozice po zohlednění zajištění relevantního pro akciové expozice podle přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) a po aplikaci konverzních faktorů pro podrozvahové položky, vynásobená příslušnou rizikovou váhou, která při použití zjednodušené metody rizikové váhy se stanovuje podle přílohy č. 12, bod 4, písm. a) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0530

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek

Charakteristika:

Hodnota kapitálového požadavku k úvěrovému riziku akciových expozic podle přístupu založeném na interním ratingu (přístup IRB) se rovná 8 % ze součtu hodnot rizikově vážených akciových expozic podle § 94 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0531

Akronym:

Název: Očekávaná úvěrová ztráta

Charakteristika:

Hodnota očekávané úvěrové ztráty akciových expozic při použití zjednodušené metody rizikové váhy se stanovuje podle přílohy č.14, bod 3, písm. a) vyhlášky č.123/2007 Sb., a to podle vztahu $EL \cdot E$, kde očekávaná ztrátovost EL je regulatorně stanovena - 0,8 nebo 2,4%.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0532

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozice

Charakteristika:

Hodnota úprav ocenění expozice, kterou se rozumí opravná položka vytvořená k aktivu, kumulovaný odpis aktiva (write-offs) nebo kumulovaná ztráta z ocenění aktiva reálnou hodnotou z titulu úvěrového rizika podle § 2, odst. 5, písm. h) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Tato položka se uvádí 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 P0138

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK) P0019(S_VSEMEN)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0533

Akronym:

Název: Kap. pož. k úrokovému riziku obch. portfolia

Charakteristika:

Kapitálový požadavek ke všem pozicím úrokových nástrojů v obchodním portfoliu podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 2 a 7 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška).

Kapitálový požadavek k úrokovému riziku je součtem kapitálového požadavku ke specifickému a obecnému úrokovému riziku a kapitálového požadavku k úrokovým pozicím nástrojů fondů kolektivního investování v obchodním portfoliu. Kapitálový požadavek k úrokovému riziku se stanoví z nástrojů obchodního portfolia, které mají alespoň jednu úrokovou pozici (zejména dluhopisy, směnky, repo obchody, pevné termínové operace, opce a úvěry, půjčky a vklady přijaté nebo poskytnuté na mezibankovním trhu). Před stanovením kapitálového požadavku lze kompenzovat opačné úrokové nástroje, jestliže je vydal týž emitent, jsou si v případě likvidace nebo konkurzu emitenta rovnocenné, jsou ve stejné měně, mají stejnou kupónovou míru, zbytkovou splatnost a časovou strukturu výplaty kuponů. V případě pevných termínových operací lze za určitých podmínek provést kompenzace nad tento rozsah. Musí se však jednat o stejný druh nástrojů a stejný druh podkladového nástroje.

Rovněž lze za podmínek stanovených § 140 vyhlášky kompenzovat pozice v obchodním portfoliu zajištěné úvěrovým derivátem a úvěrovým derivátem n-tého selhání.

Kapitálový požadavek k úrokovým opcím se stanovuje podle § 163 až 166 vyhlášky.

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: KBD0534

Akronym:

Název: Kap. pož. k obecnému úrok. riziku obch. portfolia

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku nástrojů v obchodním portfoliu podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 2, §141-142 a oddílu 7, a rovněž přílohy č. 20 písm. C. a F. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Pro každou měnu se zvolí jedna ze dvou metod měření obecného úrokového rizika, buďto metoda splatností, nebo metoda durací. Dlouhé a krátké úrokové pozice se zahrnou do schématu splatností podle zbytkové splatnosti nebo se zahrnou do schématu durací podle modifikované durace. Pro úrokové futures a opce obchodované na uznaných burzách lze použít metodu marží, přičemž úrokové pozice těchto nástrojů se nezařazují do schématu splatností nebo durací. Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku je roven součtu kapitálových požadavků pro každou jednotlivou měnu vypočtených podle metody splatností nebo metody durací, kapitálového požadavku k úrokovým futures a opcím vypočteného podle metody marží a části kapitálového požadavku k ostatním opcím odpovídající obecnému úrokovému riziku.

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: KBD0535

Akronym:

Název: Kap. pož. stanovený metodou splatností

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku nástrojů v obchodním portfoliu stanovený metodou splatností podle přílohy č. 20 písm. C./ I) vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Do schématu splatností se podle zbytkové splatnosti zahrnují veškeré úrokové pozice včetně delta ekvivalentů opčních kontraktů při použití metody delta plus pro stanovení kapitálového požadavku k opcím podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 7 a přílohy č. 20 písm. F./ II) vyhlášky.

Úrokové pozice se zařadí do schématu splatností dané měny (13 nebo 15 časových pásem) podle zbytkové splatnosti a podle kuponové míry (dle tabulky č. 3 v příloze č. 20 vyhlášky). Pokud nástroj neobsahuje kupony, jeho pozice se zařadí do časového pásma, které odpovídá kuponové míře nižší než 3 %. Spočte se vážená úroková pozice v každém pásmu jako součin součtu úrokových pozic a příslušného koeficientu podle tabulky č. 3 v příloze č. 20 vyhlášky. Vážené úrokové pozice v jednotlivých časových pásmech se kompenzují. Zbytkové úrokové pozice v jednotlivých časových pásmech se dále kompenzují v časových zónách. Zbytkové úrokové pozice v jednotlivých časových zónách se kompenzují mezi sousedními časovými zónami 1 a 2 a zónami 2 a 3. Zbytkové úrokové pozice v časových zónách 1 a 3 se dále kompenzují. Výsledkem je jedna kompenzovaná úroková pozice mezi časovými zónami 1 a 3 a jedna zbytková úroková pozice v každé časové zóně. Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku dané měny se rovná součtu

- a) 10 % součtu kompenzovaných úrokových pozic v každém časovém pásmu
- b) 40 % kompenzované úrokové pozice v časové zóně 1,
- c) 30 % kompenzované úrokové pozice v časové zóně 2,
- d) 30 % kompenzované úrokové pozice v časové zóně 3,
- e) 40 % kompenzované úrokové pozice mezi časovými zónami 1 a 2,
- f) 40 % kompenzované úrokové pozice mezi časovými zónami 2 a 3,
- g) 150 % kompenzované úrokové pozice mezi časovými zónami 1 a 3,
- h) 100 % součtu absolutních hodnot úrokových pozic v jednotlivých zónách zbývajících po všech kompenzacích.

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: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0536

Akronym:

Název: Kap. pož. stanovený metodou durací

Charakteristika:

kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku nástrojů v obchodním portfoliu stanovený metodou durací podle přílohy č. 20 písm. C./ II) vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Do schématu durací se podle modifikované durace zahrnují veškeré úrokové pozice včetně delta ekvivalentů opčních kontraktů při použití metody delta plus pro stanovení kapitálového požadavku k opcím podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 7 a přílohy č. 20 písm. F./ II) vyhlášky.

Úrokové pozice se zařadí do schématu durací (15 duračních pásem) dané měny. Spočte se vážená úroková pozice v každém duračním pásmu, která se rovná součtu součinů úrokových pozic příslušných modifikovaných durací těchto úrokových pozic a předpokládaných změn úrokových měr. Změny úrokových měr pro každé durační pásmo jsou stanoveny v tabulce č.4 v příloze č. 20 vyhlášky. Vážené úrokové pozice se kompenzují v jednotlivých duračních pásmech. Zbytkové úrokové pozice v jednotlivých duračních pásmech se dále kompenzují v zónách 1, 2 a 3. Zbytkové úrokové pozice v jednotlivých zónách se kompenzují mezi sousedními zónami 1 a 2 a zónami 2 a 3. Zbytkové úrokové pozice v zónách 1 a 3 se dále kompenzují. Výsledkem je jedna kompenzovaná úroková pozice mezi zónami 1 a 3 a jedna zbytková úroková pozice v každé zóně. Kapitálový požadavek k obecnému úrokovému riziku dané měny se rovná součtu

- a) 5 % součtu kompenzovaných úrokových pozic v každém duračním pásmu,
- b) 40 % kompenzované úrokové pozice v zóně 1,
- c) 30 % kompenzované úrokové pozice v zóně 2,
- d) 30 % kompenzované úrokové pozice v zóně 3,
- e) 40 % kompenzované úrokové pozice mezi zónami 1 a 2,
- f) 40 % kompenzované úrokové pozice mezi zónami 2 a 3,
- g) 150 % kompenzované úrokové pozice mezi zónami 1 a 3,
- h) 100 % součtu absolutních hodnot úrokových pozic v jednotlivých zónách zbývajících po všech kompenzacích.

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: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0537

Akronym:

Název: Kap. pož. k úrok. futures a opcím stanovený metodou marží

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úrokovým futures (nezařazených do schématu splatností či schématu durací) a opcím obchodovaným na uznaných burzách stanovený metodou marží podle § 141 odst. 3 a přílohy č. 20 písm. C./ III) a § 166 odst. 1 a písm. F./ IV) vyhlášky č.123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k úrokovým futures a opcím obchodovaným na uznaných burzách je roven součtu marží odpovídajících těmto úrokovým futures a opcím. Metoda marží musí poskytovat odpovídající měření rizika spojeného s úrokovými futures a opcemi. Tímto způsobem stanovený kapitálový požadavek je větší nebo roven kapitálovému požadavku podle metody splatností nebo metody durací nebo pomocí vlastního VaR modelu. Pro účely stanovení kapitálového požadavku k měnovému riziku se úrokové pozice v cizích měnách úrokových futures do měnových pozic nezařazují.

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: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0538

Akronym:

Název: Ostatní kap. pož. k opčním kontraktům

Charakteristika:

Kapitálové požadavky k opčním kontraktům získané jinou metodou než je metoda marží pro opce obchodované na uznaných burzách podle přílohy č. 20 písm. F./ I), II) a III) vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k opcím se stanoví z opcí včetně warrantů zařazených do obchodního portfolia a měnových a komoditních opcí včetně warrantů zařazených do investičního portfolia. Před stanovením kapitálového požadavku k opcím lze kompenzovat opačné opce, jestliže jsou stejného druhu, byly sjednány mezi dvěma stejnými osobami, mají stejnou realizační cenu a zbytkovou splatnost a mají stejné podkladové nástroje. Úrokové, akciové, měnové a komoditní pozice opcí se vyjadřují v delta ekvivalentech opcí. Pro každou opci se zvolí jedna ze čtyř metod stanovení kapitálového požadavku k opcím, kterými jsou zjednodušená metoda, metoda delta plus, metoda analýzy situací nebo metoda marží. Banka může v odůvodněných případech, zejména u exotických opcí, používat alternativní metody pro stanovení kapitálových požadavků, za předpokladu, že tyto alternativní metody jsou dostatečně obezřetné a Česká národní banka jejich používání neodmítla.

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: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0539

Akronym:

Název: Kap. pož. ke specifickému úrok. riziku obch. portfolia

Charakteristika:

Kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku nástrojů v obchodním portfoliu podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 2, § 139 -140, oddílu 7, a rovněž přílohy č. 20 písm. B. a F. vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Zahrnují se veškeré úrokové pozice včetně absolutních hodnot delta ekvivalentů opčních kontraktů při použití metody analýzy situací nebo metody marží pro stanovení kapitálového požadavku k opcím podle oddílu 7 a přílohy č. 20 písm. F./ III) a IV) vyhlášky včetně delta ekvivalentů opčních kontraktů při použití metody delta plus pro stanovení kapitálového požadavku k opcím podle oddílu 7 a přílohy č. 20 písm F./ II) vyhlášky.

Kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku se stanoví podle § 139 vyhlášky jako součet součinů absolutních hodnot úrokových pozic a odpovídajících koeficientů podle přílohy č. 20 písm. B. bodu I vyhlášky.

Do kapitálového požadavku ke specifickému úrokovému riziku se samostatně započítává

- 1) kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku sekuritizovaných expozic, včetně resekuritizace, který se nově stanoví podle přílohy č. 20 písm. B. bodu II vyhlášky,
- 2) kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku úvěrových derivátů n-tého selhání, které mají externí rating, který se nově stanoví podle přílohy č. 20 písm. B. bodu III vyhlášky a
- 3) kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku nástrojů zařazených do portfolia obchodování s korelací, který se nově stanoví podle přílohy č. 20 písm. B. bodu I anebo IV vyhlášky).

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: 1.5	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0540

Akronym:

Název: Kap. pož. k vládním nástrojům (kategorie 1)

Charakteristika:

Kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku nástrojů typu 1 z tabulky č. 2 v příloze č. 20 písm. B. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

I. Vládní nástroje (relevantní pro kategorii 1):

a) dluhopisy vydané nebo zaručené centrálními vládami, vydané centrálními bankami, mezinárodními organizacemi, mezinárodními rozvojovými bankami nebo orgány regionální nebo místní správy členských států, které by podle standardizovaného přístupu pro úvěrové riziko patřily do 1. stupně úvěrové kvality nebo které by obdržely rizikovou váhu 0 % .

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:1.4

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0541

Akronym:

Název: Kap. pož. ke kvalifikovaným nástrojům (kategorie 2)

Charakteristika:

Kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku nástrojů typu 2 z tabulky č. 2 v příloze č. 20 písm. B. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

II. Kvalifikované nástroje (relevantní pro kategorii 2):

- a) dluhopisy vydané nebo zaručené centrálními vládami, vydané centrálními bankami, mezinárodními organizacemi, mezinárodními rozvojovými bankami nebo orgány regionální nebo místní správy členských států, které patří do druhého nebo třetího stupně úvěrové kvality,
- b) dluhopisy vydané nebo zaručené institucemi, které patří do prvního, druhého nebo třetího stupně úvěrové kvality,
- c) dluhopisy vydané nebo zaručené podnikateli, které patří do prvního, druhého nebo třetího stupně úvěrové kvality,
- d) ostatní kvalifikované nástroje.

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: KBD0542

Akronym:

Název: Kap. pož. k ostatním nástrojům (kategorie 3)

Charakteristika:

Kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku nástrojů typu 3 z tabulky č. 2 v příloze č. 20 písm. B. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

III. Ostatní nástroje (relevantní pro kategorii 3):

- a) dluhopisy vydané nebo zaručené centrálními vládami, vydané centrálními bankami, mezinárodními organizacemi, mezinárodními rozvojovými bankami nebo orgány regionální nebo místní správy členských států či institucemi, které patří do čtvrtého nebo pátého stupně úvěrové kvality,
- b) dluhopisy vydané nebo zaručené podnikateli, které patří do čtvrtého stupně úvěrové kvality,
- c) expozice, u nichž není k dispozici externí rating zapsané ratingové agentury.

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: KBD0543

Akronym:

Název: Kap. pož. k ostatním nástrojům (kategorie 4)

Charakteristika:

Kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku nástrojů typu 4 z tabulky č. 2 v příloze č. 20 písm. B. vyhlášky č. 123/2007 Sb..

III. Ostatní nástroje (relevantní pro kategorii 4):

d) dluhopisy vydané nebo zaručené centrálními vládami, vydané centrálními bankami, mezinárodními organizacemi, mezinárodními rozvojovými bankami nebo orgány regionální nebo místní správy členských států či institucemi, které patří do šestého stupně úvěrové kvality,
e) dluhopisy vydané nebo zaručené podnikateli, které patří do pátého nebo šestého stupně úvěrové kvality.

Do této položky se uvede rovněž

1) kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku sekuritizovaných expozic, včetně resekuritizace, který se nově stanoví podle přílohy č. 20 písm. B. bodu II vyhlášky,
2) kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku úvěrových derivátů n-tého selhání, které mají externí rating, který se nově stanoví podle přílohy č. 20 písm. B. bodu III vyhlášky a
3) kapitálový požadavek ke specifickému úrokovému riziku nástrojů zařazených do portfolia obchodování s korelací, který se nově stanoví podle přílohy č. 20 písm. B. bodu I anebo IV vyhlášky).

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: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0544

Akronym:

Název: Kap. pož. k úrok. pozicím nástrojů FKI v obch. portfoliu

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k úrokovým pozicím nástrojů fondů kolektivního investování podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 4 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k obecnému a specifickému úrokovému riziku FKI v obchodním portfoliu se rovná 32 % ze součtu hodnot expozic vůči těmto fondům. (Souhrn kapitálových požadavků k obecnému úrokovému a akciovému riziku, specifickému úrokovému a akciovému riziku a měnovému riziku není vyšší než 40 % z hodnoty expozic vůči těmto fondům.) Pozice v podkladových expozicích FKI nelze kompenzovat s ostatními pozicemi drženými bankou, ledaže je dále stanoveno jinak. Banka může za určitých podmínek namísto tohoto postupu pro tyto pozice používat standardizovaný přístup pro výpočet kapitálového požadavku nebo přístup založený na vlastních modelech (VaR model), je-li k tomu oprávněna. V tomto případě se expozice vůči FKI (podílové listy) rozloží do pozic v podkladových expozicích tohoto fondu. Pozice v podkladových expozicích lze za jistých podmínek kompenzovat s ostatními pozicemi drženými bankou. Banka může při výpočtu kapitálového požadavku k obecnému a specifickému úrokovému a akciovému riziku spoléhat na třetí osobu (při splnění příslušných předpokladů).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis Kč.

V této datové oblasti se vykazují expozice vůči FKI u nichž podkladovými nástroji jsou výhradně dluhové nástroje.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0545

Akronym:

Název: Kap. pož. k akciovému riziku obch. portfolia

Charakteristika:

Kapitálový požadavek ke všem pozicím akciových nástrojů v obchodním portfoliu podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 3 a 7 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška).

Kapitálový požadavek k akciovému riziku je součtem kapitálového požadavku ke specifickému a obecnému akciovému riziku a kapitálového požadavku k akciovým pozicím nástrojů fondů kolektivního investování v obchodním portfoliu. Kapitálový požadavek k akciovému riziku se stanoví pouze u akciových nástrojů obchodního portfolia. Akciové nástroje jsou nástroje, které mají alespoň jednu akciovou pozici. Jde zejména o akcie, depozitní poukázky, například globální depozitní certifikáty (GDR) a deriváty. Před stanovením kapitálového požadavku k akciovému riziku lze kompenzovat opačné akciové nástroje kromě derivátů, jestliže je vydal týž emitent, jsou si v případě likvidace nebo konkurzu emitenta rovnocenné a jsou ve stejné měně. V případě akciových derivátů lze kompenzovat deriváty stejného druhu, které byly sjednány mezi dvěma stejnými osobami, mají stejnou splatnost a stejné podkladové nástroje. Akciové indexy lze rozložit na jednotlivé akciové nástroje nebo je lze považovat za samostatné akciové nástroje. Akciová pozice v akciovém indexu se stanoví buď jako vážený součet reálných hodnot jednotlivých akciových nástrojů, nebo jako reálná hodnota akciového indexu.

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: KBD0546

Akronym:

Název: Kap. pož. k obecnému akc. riziku obch. portfolia

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k obecnému akciovému riziku nástrojů v obchodním portfoliu podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 3, § 147, oddílu 7, a rovněž přílohy č. 20 písm. D. a F. vyhlášky č.123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k obecnému akciovému riziku se rovná součtu součinů koeficientu 0,08 a absolutních hodnot čistých akciových pozic národních trhů. Pro účely stanovení kapitálového požadavku k obecnému akciovému riziku lze akciové futures obchodované na uznaných burzách vyjmout z akciových pozic a použít metodu marží. Kapitálový požadavek k obecnému akciovému riziku se rovná součtu kapitálového požadavku podle předchozího odstavce a kapitálového požadavku k akciovým futures obchodovaným na uznaných burzách, který je roven součtu marží odpovídajících akciovým futures. Metoda marží musí poskytovat odpovídající měření rizika spojeného s úrokovými futures. Takto stanovený kapitálový požadavek je větší nebo roven kapitálovému požadavku stanovenému podle předchozího odstavce nebo podle vlastních modelů. Pro účely stanovení kapitálového požadavku k měnovému riziku se akciové pozice v cizích měnách akciových futures nezařazují do měnových pozic.

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: KBD0547

Akronym:

Název: Kap. pož. k čisté akc. pozici národních trhů

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k čisté akciové pozici národních trhů podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 3, § 147 odst. 1, § 148, a rovněž přílohy č. 20 písm. D. vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Do čisté akciové pozice se zahrnují veškeré akciové pozice včetně delta ekvivalentů opčních kontraktů při použití metody delta plus pro stanovení kapitálového požadavku k opcím podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 7 a přílohy č. 20 písm. F./ II) vyhlášky.

Čistá akciová pozice daného národního trhu je rovna součtu dlouhých a krátkých akciových pozic tohoto trhu. Kapitálový požadavek se rovná součtu součinů koeficientu 0,08 a absolutních hodnot čistých akciových pozic národních trhů. Akciové futures obchodované na uznaných burzách lze vyjmout z akciových pozic a stanovit kapitálová požadavek pomocí metody marží.

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: KBD0548

Akronym:

Název: Kap. pož. k akc. futures a opcím stanovený metodou marží

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k akciovým futures (vyňatých z akciových pozic) a opcím obchodovaným na uznaných burzách stanovený metodou marží podle § 147 odst. 2 a přílohy č. 20 písm. F./ IV) vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k akciovým futures a opcím obchodovaným na uznaných burzách je roven součtu marží odpovídajících těmto akciovým futures a opcím. Metoda marží musí poskytovat odpovídající měření rizika spojeného s úrokovými futures a opcemi. Tímto způsobem stanovený kapitálový požadavek je větší nebo roven kapitálovému požadavku stanovenému podle předchozího odstavce nebo interním VaR modelem.

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: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0549

Akronym:

Název: Ostatní kap. pož. k opčním kontraktům

Charakteristika:

Kapitálové požadavky k opčním kontraktům získané jinou metodou než je metoda marží pro opce obchodované na uznaných burzách podle přílohy č. 20 písm. F./ I), II) a III) vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k opcím se stanoví z opcí včetně warrantů zařazených do obchodního portfolia a měnových a komoditních opcí včetně warrantů zařazených do investičního portfolia. Před stanovením kapitálového požadavku k opcím lze kompenzovat opačné opce, jestliže jsou stejného druhu, byly sjednány mezi dvěma stejnými osobami, mají stejnou realizační cenu a zbytkovou splatnost a mají stejné podkladové nástroje. Úrokové, akciové, měnové a komoditní pozice opcí se vyjadřují v delta ekvivalentech opcí. Pro každou opci se zvolí jedna ze čtyř metod stanovení kapitálového požadavku k opcím, kterými jsou zjednodušená metoda, metoda delta plus, metoda analýzy situací nebo metoda marží. Banka může v odůvodněných případech, zejména u exotických opcí, používat alternativní metody pro stanovení kapitálových požadavků, za předpokladu, že tyto alternativní metody jsou dostatečně obezřetné a Česká národní banka jejich používání neodmítla.

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: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0550

Akronym:

Název: Kap. pož. ke specifickému akc. riziku obch. portfolia

Charakteristika:

Kapitálový požadavek ke specifickému akciovému riziku nástrojů v obchodním portfoliu podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 3, § 146, § 148 a oddílu 7, a rovněž přílohy č. 20 písm. F. přílohy č. 20 vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Zahrnují se veškeré úrokové pozice včetně absolutních hodnot delta ekvivalentů opčních kontraktů při použití metody analýzy situací nebo metody marží pro stanovení kapitálového požadavku k opcím podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 7 a přílohy č. 20 písm. F./ III) a IV) vyhlášky včetně delta ekvivalentů opčních kontraktů při použití metody delta plus pro stanovení kapitálového požadavku k opcím podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 7 a přílohy č. 20 písm. F./ II) vyhlášky.

Kapitálový požadavek ke specifickému akciovému riziku se rovná součtu součinu koeficientu 0,08 a hrubé akciové pozice podle § 146 vyhlášky.

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: 1.5	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0551

Akronym:

Název: Kap. pož. k hrubé akc. pozici vybraného portfolia

Charakteristika:

Dle vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění posledních předpisů, se ruší možnost vytvořit vybrané portfolio.
Tato položka se nevyplňuje.

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: 01.01.2012
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0552

Akronym:

Název: Kap. pož. ke zbytkové hrubé akc. pozici národních trhů

Charakteristika:

Tato položka je irelevantní a nevyplňuje se.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.4

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2012

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0553

Akronym:

Název: Kap. pož. k akc. pozicím nástrojů FKl v obch. portfoliu

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k akciovým pozicím nástrojů fondů kolektivního investování podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 4 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k obecnému a specifickému akciovému riziku FKl v obchodním portfoliu se rovná 32 % ze součtu hodnot expozic vůči těmto fondům. (Souhrn kapitálových požadavků k obecnému úrokovému a akciovému riziku, specifickému úrokovému a akciovému riziku a měnovému riziku není vyšší než 40 % z hodnoty expozic vůči těmto fondům.) Pozice v podkladových expozicích FKl nelze kompenzovat s ostatními pozicemi drženými bankou, ledaže je dále stanoveno jinak. Banka může za určitých podmínek namísto tohoto postupu pro tyto pozice používat standardizovaný přístup pro výpočet kapitálového požadavku nebo přístup založený na vlastních modelech (VaR model), je-li k tomu oprávněna. V tomto případě se expozice vůči FKl (podílové listy) rozloží do pozic v podkladových expozicích tohoto fondu. Pozice v podkladových expozicích lze za jistých podmínek kompenzovat s ostatními pozicemi drženými bankou. Banka může při výpočtu kapitálového požadavku k obecnému a specifickému úrokovému a akciovému riziku spoléhat na třetí osobu (při splnění příslušných předpokladů).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

V této datové oblasti se vykazují expozice vůči FKl u nichž podkladovými nástroji jsou výhradně nebo částečně akciové nástroje.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0554

Akronym:

Název: Kap. pož. k měnovému riziku

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k pozicím měnových nástrojů v obchodním portfoliu podle části čtvrté, hlavy IV, dílu 3, oddílu 5 a 7 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k měnovému riziku je roven součtu kapitálového požadavku ke kompenzované pozici silně korelovaných měn, kapitálového požadavku k celkové měnové pozici, kapitálového požadavku k měnovým futures a opcím obchodovaným na uznaných burzách a kapitálového požadavku k ostatním opcím. Kapitálový požadavek k měnovému riziku se stanoví u vybraných nástrojů obchodního a investičního portfolia obsahujících úrokové, akciové nebo komoditní pozice v cizích měnách, včetně pozic majících charakter cizí měny. Měnové nástroje jsou nástroje, které mají alespoň jednu měnovou pozici v cizí měně. Měnové pozice jsou měnové pozice v cizích měnách a měnové pozice v Kč. Za cizí měnu se rovněž považuje měnové zlato. Zúčtovací jednotka, například SDR, se považuje pro účely této vyhlášky za zvláštní měnu, kterou lze rozdělit na jednotlivé měny podle platného poměru složení. Dlouhými a krátkými měnovými pozicemi pevných termínových operací se rozumí dlouhé a krátké měnové pozice podkladových nástrojů těchto kontraktů. V případě expozic vůči fondům kolektivního investování představovaných nástroji, které tyto fondy vydávají, se používají měnové pozice z podkladových expozic těchto fondů. Povinná osoba se může při výpočtu kapitálového požadavku k měnovému riziku spolehnout na třetí osobu, která jí oznamuje měnové pozice podkladových expozic. Předpokladem je, že třetí osoba podkladové expozice zná a správnost oznámení o měnových pozicích je zajištěna odpovídajícím způsobem. Pokud povinná osoba měnové pozice vyplývající z podkladových expozic nezná, předpokládá se, že fond kolektivního investování investuje do měnových nástrojů až do maximální výše, k jaké je oprávněn, při výpočtu kapitálového požadavku k měnovému riziku zohledňuje maximální možnou míru podstupovaného měnového rizika, které by mohla být vystavena, kdyby prostřednictvím fondu kolektivního investování zaujala pozice s použitím pákového efektu tím, že poměrně zvýší svoji pozici v nástrojích fondu kolektivního investování až do úrovně maximální možné expozice vůči podkladovým expozicím, ke které je fond kolektivního investování oprávněn. S touto předpokládanou měnovou pozicí fondu kolektivního investování je zacházeno jako se samostatnou měnou podle stejného principu, který je uplatňován u pozic ve zlatě. Rozdíl spočívá jen v tom, že pokud povinná osoba ví, že výsledná celková pozice je dlouhá nebo krátká, může přičíst celkovou dlouhou pozici k celkové dlouhé otevřené měnové pozici nebo celkovou krátkou pozici k celkové krátké otevřené měnové pozici. Kompenzace mezi takovými pozicemi před výpočtem kapitálového požadavku k měnovému riziku není přípustná.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014

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: KBD0555

Akronym:

Název: Kap. pož. ke kompenzované pozici silně korelovaných měn

Charakteristika:

Pozice a příslušný kapitálový požadavek k měnovému riziku nástrojů podle § 154 a § 156 odst. 1 vyhlášky č.123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek se rovná součtu součinu koeficientu 0,04 a kompenzovaných pozic silně korelovaných měn. Kompenzovanou měnovou pozicí dvou měn se rozumí menší z absolutních hodnot dlouhé čisté měnové pozice v jedné měně a krátké čisté měnové pozice v druhé měně. Součet dlouhé a krátké čisté měnové pozice se nazývá nekompenzovanou měnovou pozicí. Nekompenzovaná měnová pozice se považuje za čistou měnovou pozici v té měně, jejíž absolutní hodnota měnové pozice před provedením kompenzace je větší. Tato nekompenzovaná měnová pozice se zahrnuje do dlouhých čistých měnových pozic nebo krátkých čistých měnových pozic pro účely výpočtu celkové měnové pozice.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0556

Akronym:

Název: Kap. pož. k celkové měnové pozici

Charakteristika:

Celková pozice a příslušný kapitálový požadavek k měnovému riziku nástrojů podle § 153 a § 156 odst. 1 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k měnovému riziku se rovná součinu koeficientu 0,08 a celkové měnové pozice. Čistá měnová pozice v cizí měně je součet dlouhých a krátkých měnových pozic v této měně. Čistá měnová pozice v Kč je součin koeficientu mínus jedna a čisté měnové pozice v cizích měnách, která je součtem jednotlivých čistých měnových pozic v cizích měnách. Celková měnová pozice je součet

a) větší z hodnot vyjadřujících součet všech dlouhých čistých měnových pozic v cizích měnách nebo součet všech absolutních hodnot krátkých čistých měnových pozic v cizích měnách s tím, že čistá měnová pozice ve zlatě se do těchto součtů nezahrnuje, a

b) absolutní hodnoty čisté měnové pozice ve zlatě.

Pro účely stanovení kapitálového požadavku k měnovému riziku lze vyjmout měnové pozice v cizích měnách měnových futures obchodovaných na uznaných burzách z měnových pozic (metoda marží).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0557

Akronym:

Název: Měnové pozice v EUR

Charakteristika:

Dlouhá a krátká EUR pozice.

Hodnota v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(EUR)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0558

Akronym:

Název: Měnové pozice v USD

Charakteristika:

Dlouhá a krátká USD pozice.

Hodnota v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(USD)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0559

Akronym:

Název: Měnové pozice v GBP

Charakteristika:

Dlouhá a krátká GBP pozice.

Hodnota v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(GBP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0560

Akronym:

Název: Měnové pozice v JPY

Charakteristika:

Dlouhá a krátká JPY pozice.

Hodnota v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(JPY)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.1

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0561

Akronym:

Název: Měnové pozice v ost měnách

Charakteristika:

Dlouhá a krátká pozice v měnách jiných než EUR, USD, GBP, JPY a ve zlatě.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0019(S_OSTB4)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0562

Akronym:

Název: Měnové pozice v nástrojích FKI považovaných za zvláštní měny

Charakteristika:

Dlouhá a krátká pozice v nástrojích fondů kolektivního investování považovaných za zvláštní měny podle § 155 vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014

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: KBD0563

Akronym:

Název: Kap. pož. k měn. futures a opcím stanovený metodou marží

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k měnovým futures (vyňatých z měnových pozic) a opcím obchodovaným na uznaných burzách stanovený metodou marží podle § 156 odst. 2 a přílohy č. 20, bod F./ IV) vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k měnovým futures a opcím obchodovaným na uznaných burzách je roven součtu marží odpovídajících těmto futures a opcím. Metoda marží musí poskytovat odpovídající měření rizika spojeného s měnovými futures. Tímto způsobem stanovený kapitálový požadavek je větší nebo roven kapitálovému požadavku podle standardního postupu nebo vlastního VaR modelu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.2

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:odb.416

Garant:M.Slavíková / ČNB

Kód: KBD0564

Akronym:

Název: Ostatní kap. pož. k opčním kontraktům

Charakteristika:

Kapitálové požadavky k opčním kontraktům získané jinou metodou než je metoda marží pro opce obchodované na uznaných burzách podle přílohy č. 20, bod F./ I), II) a III) vyhlášky č. 123/2007 Sb..

Kapitálový požadavek k opcím se stanoví z opcí včetně warrantů zařazených do obchodního portfolia a měnových a komoditních opcí včetně warrantů zařazených do bankovního portfolia. Před stanovením kapitálového požadavku k opcím lze kompenzovat opačné opce, jestliže jsou stejného druhu, byly sjednány mezi dvěma stejnými osobami, mají stejnou realizační cenu a zbytkovou splatnost a mají stejné podkladové nástroje. Úrokové, akciové, měnové a komoditní pozice opcí se vyjadřují v delta ekvivalentech opcí. Pro každou opci se zvolí jedna ze čtyř metod stanovení kapitálového požadavku k opcím, kterými jsou zjednodušená metoda, metoda delta plus, metoda analýzy situací nebo metoda marží. Banka může v odůvodněných případech, zejména u exotických opcí, používat alternativní metody pro stanovení kapitálových požadavků, za předpokladu, že tyto alternativní metody jsou dostatečně obezřetné a Česká národní banka jejich používání neodmítla.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0565

Akronym:

Název: Hodnota relevantního ukazatele

Charakteristika:

Relevantní ukazatel představuje součet čistého úrokového a čistého neúrokového výnosu upravený o vybrané položky ve vazbě na přílohu č.22, část I. a II. vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Uvádějí se údaje za poslední 3 účetní období, ověřená auditorem. Údaje se uvádějí za každé jednotlivé účetní období samostatně.

Při přístupu základního ukazatele (přístup BIA) se roční hodnota relevantního ukazatele uvádí jako celková hodnota za aktivity, pro které povinná osoba používá přístup BIA.

Při standardizovaném přístupu (přístup TSA) se roční hodnota relevantního ukazatele uvádí jako celková hodnota za aktivity, pro které povinná osoba používá přístup TSA, a rovněž v členění podle jednotlivých linií podnikání vymezených v tab. 2 přílohy č. 22 vyhlášky.

Při alternativním standardizovaném přístupu (přístup ASA) se roční hodnota relevantního ukazatele uvádí stejně jako při přístupu TSA, tj. jako celková hodnota za aktivity, pro které povinná osoba používá přístup TSA, a rovněž v členění podle jednotlivých linií podnikání vymezených v tab. 2 přílohy č. 22 vyhlášky. Pro linie podnikání podnikové bankovníctví a/nebo retailové bankovníctví se roční hodnota relevantního ukazatele vykazuje informativně pro účely srovnání; kapitálový požadavek pro linie podnikové bankovníctví a/nebo retailové bankovníctví se při přístupu ASA stanoví s využitím alternativního ukazatele, namísto relevantního ukazatele.

Při pokročilém přístupu (přístup AMA) se roční hodnota relevantního ukazatele vykazuje informativně pro účely srovnání, a to jako celková hodnota relevantního ukazatele za všechny aktivity povinné osoby.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Přepočet údajů v cizích měnách na Kč se provádí kurzy platnými pro poslední den příslušného účetního období, za které jsou údaje uváděny.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0142

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.563	

Kód: KBD0566

Akronym:

Název: Hodnota alternativního ukazatele

Charakteristika:

Alternativní ukazatel odpovídá normalizovanému ukazateli výnosu, který je roven součinu koeficientu 0,035 a dlužné částky poskytnutých úvěrů v příslušné linii podnikání ve vazbě na přílohu č. 22, část II. a III. vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Uvádějí se údaje za poslední 3 účetní období ověřená auditorem. Údaje se uvádějí za každé jednotlivé účetní období samostatně.

Uvádí se při použití alternativního standardizovaného přístupu (přístup ASA), kde pro linie podnikání podnikové bankovníctví a/nebo retailové bankovníctví se relevantní ukazatel nahrazuje alternativním ukazatelem. Do alternativního ukazatele v linii podnikové bankovníctví se podle přílohy č. 22, část III., písm. c) vyhlášky začleňují též cenné papíry v investičním portfoliu.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Přepočet údajů v cizích měnách na Kč se provádí kurzy platnými pro poslední den příslušného účetního období, za které jsou údaje uváděny.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019 P0142

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze:1.5

Stav:Platný

Platnost od:01.01.2011

Zdroj:ČNB

Garant:M.Slavíková / odb.563

Kód: KBD0567

Akronym:

Název: Kap. pož. k oper. riziku při ASA

Charakteristika:

Hodnota kapitálového požadavku k operačnímu riziku stanovena alternativním standardizovaným přístupem (přístup ASA) podle § 174 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kapitálový požadavek pro ASA se stanovuje stejně jako pro standardizovaný přístup (viz definici informačního prvku EBD1525) s tím rozdílem, že pro linie podnikání retailové bankovníctví a/nebo podnikové bankovníctví místo relevantního ukazatele se použije alternativní ukazatel. Alternativní ukazatel odpovídá normalizovanému ukazateli výnosu, který je roven součinu koeficientu 0,035 a dlužné částky poskytnutých úvěrů v příslušné linii podnikání. Do alternativního ukazatele v linii podnikové bankovníctví se začleňují též cenné papíry v investičním portfoliu. Podrobnější vymezení vč. způsobu výpočtu hodnoty relevantního ukazatele, alternativního ukazatele a celkového kapitálového požadavku k operačnímu riziku při přístupu ASA je uvedeno v příloze č. 22, bod I. až III. vyhlášky.

Pokud povinná osoba používá přístup TSA v kombinaci s jiným přístupem (podle § 175 nebo 177 vyhlášky), vykáže spolu s kapitálovým požadavkem stanoveným přístupem ASA kapitálový požadavek k operačnímu riziku propočtený jiným přístupem (přístup BIA nebo přístup AMA).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0142

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0142(S_ASA)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.3	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0571

Akronym:

Název: Převýšení jiných než význ.obezř.úprav nad podříz.dluhem B

Charakteristika:

Převýšení jiných než významných obezřetných úprav při tržním oceňování nebo oceňování modelem podle § 71, písm. f) vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), tj. záporný rozdíl mezi hodnotou podřízeného dluhu B podle § 70 vyhlášky a hodnotou položek snižujících hodnotu kapitálu na individuálním základě na krytí tržního rizika podle § 69, odst. 1, písm. a) a b) vyhlášky. Tato položka snižuje hodnotu původního a dodatkového kapitálu (uvádí se se znaménkem minus).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Poznámka: Hodnota úprav do výše podřízeného dluhu se uvádí v informačním prvku KBD0255 .

Pro obchodníky s cennými papíry tato položka obsahuje také, v souladu s § 69, odst. 1, písm. a) a b) vyhlášky, převýšení z nelikvidních aktiv nad podřízeným dluhem B, které odpovídá rozdílu položek: Nelikvidní aktiva (DCO0065) minus Nelikvidní aktiva pro Tier 3 (DCO0077). Uvádí se se znaménkem minus.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.4	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0572

Akronym:

Název: Odpočet u volných dodávek

Charakteristika:

Kladná hodnota odpočtu u volných dodávek podle § 71, písm. g) vyhlášky č.123/2007 Sb., a to od pěti obchodních dnů po splatnosti druhé smluvní platby nebo dodávky do ukončení transakce ve výši součtu převedené hodnoty a rozdílu mezi sjednanou vypořádací cenou a aktuálním tržním oceněním.
Tato položka snižuje hodnotu původního a dodatkového 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: 1.2	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: odb.416	Garant: M.Slavíková / ČNB	

Kód: KBD0651

Akronym:

Název: Kap. pož. k oper. riziku při AMA

Charakteristika:

Hodnota kapitálového požadavku k operačnímu riziku stanovená pokročilým přístupem (přístup AMA) podle § 176 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kapitálový požadavek podle přístupu AMA je výstupem vnitřního systému měření operačního rizika. Podrobnější vymezení požadavků na tento přístup je uveden v příloze č. 22, bod IV. vyhlášky. Povinná osoba dodržuje rovněž přechodná ustanovení k operačnímu riziku.

Pokud povinná osoba používá přístup AMA v kombinaci s jiným přístupem (podle § 177 vyhlášky), vykáže spolu s kapitálovým požadavkem stanoveným přístupem AMA kapitálový požadavek k operačnímu riziku propočtený jiným přístupem.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

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: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0652

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek k operačnímu riziku celkem - AMA

Charakteristika:

Celková hodnota kapitálového požadavku k operačnímu riziku stanovená pokročilým přístupem (přístup AMA) podle § 176 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Kapitálový požadavek podle přístupu AMA je výstupem vnitřního systému měření operačního rizika. Podrobnější vymezení požadavků na tento přístup je uvedeno v příloze č. 22, bod IV. vyhlášky.

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: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0653

Akronym:

Název: Kapitálový požadavek na základě mechanismu alokace

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k operačnímu riziku stanovený pokročilým přístupem (přístup AMA) v rámci skupiny na základě společného modelu. Platí pouze pro povinné osoby, kterým je kapitálový požadavek přidělován alokačním mechanismem (rozdělení kapitálového požadavku ke krytí operačního rizika mezi jednotlivé osoby ve skupině). Jedná se o kapitálový požadavek alokovaný zpravidla matkou dceřiné společnosti, která je povinnou osobu v ČR, namísto provádění samostatného výpočtu kapitálového požadavku ke krytí operačního rizika pro tuto dceřinou společnost.

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: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0654

Akronym:

Název: Kap. pož. před odpočtem oček. ztr. a zohl. technik sniž. OR

Charakteristika:

Kapitálový požadavek k operačnímu riziku před odpočtem očekávané ztráty, prokazatelně kryté jinými postupy povinné osoby, a před zohledněním uznaných technik snižování operačního rizika.

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: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0655

Akronym:

Název: Očekávaná ztráta odečtená z kap. pož.

Charakteristika:

Očekávaná ztráta z operačního rizika, krytá jinými postupy povinné osoby, o kterou je možno, pokud orgán dohledu tyto postupy uzná, za stanovených podmínek snížit kapitálový požadavek ke krytí operačního rizika. Tato položka snižuje hodnotu kapitálového požadavku (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: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0656

Akronym:

Název: Snížení kap. pož. vlivem zohl. technik sniž. OR

Charakteristika:

Snížení kapitálového požadavku vlivem uznaných technik snižování operačního rizika vč. zohlednění vlivu pojištění.

Tato položka snižuje hodnotu kapitálového požadavku (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: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0657

Akronym:

Název: Snížení kap. pož. vlivem zohl. pojištění

Charakteristika:

Snížení kapitálového požadavku v důsledku zohlednění vlivu uznatelného pojištění.

Tato položka snižuje hodnotu kapitálového požadavku (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: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0658

Akronym:

Název: Překroč.limitu pro snížení kapitálu po zohl.techn. sniž.OR

Charakteristika:

Případné překročení limitu pro snížení kapitálového požadavku ke krytí operačního rizika po zohlednění uznatelného pojištění jako techniky snižování operačního rizika a dalších uznatelných technik snižování rizika (kapitálový požadavek k operačnímu riziku při použití AMA přístupu bez zohlednění pojištění může být v důsledku zohlednění pojištění a dalších uznatelných technik snižování rizika snížen nejvýše o 20 %).

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: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj: ČNB	Garant: M.Slavíková / odb.416	

Kód: KBD0678

Akronym:

Název: Hybridní nástroje celkem

Charakteristika:

Hodnota hybridních nástrojů, které lze zahrnout do původního kapitálu na konsolidovaném základě podle § 65b vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška). Uvádí se hodnota, která nepřevyšuje limity podle § 63 odst. 6 vyhlášky. 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: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0679

Akronym:

Název: Hybridní nástroje zohledňované do výše původního kapitálu

Charakteristika:

Hodnota hybridních nástrojů podle § 65b vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), které se nahrazují, nesplňuje-li povinná osoba požadavky na kapitálovou přiměřenost, nebo mohou být nahrazeny, s ohledem na finanční situaci nebo platební schopnost povinné osoby, jejími účastnickými cennými papíry, do výše hlavního původního kapitálu (tj. původního kapitálu bez hybridní složky) podle § 73 odst. 6 písm. a) vyhlášky.
Uvádí se hodnota, která nepřevyšuje limity podle § 73 odst. 6 vyhlášky.

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: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0680

Akronym:

Název: Hybridní nástroje zohledňované do výše 35% původ. kapitálu

Charakteristika:

Hodnota hybridních nástrojů podle § 65b vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška) jiných než nástroje podle § 73 odst. 6 písm. a) a c) do výše 35 % původního kapitálu podle § 73 odst. 6 písm. b).
Uvádí se hodnota, která nepřevyšuje limity podle § 73 odst. 6 vyhlášky.

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: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0681

Akronym:

Název: Hybridní nástroje zohledňované do výše 15% původ. kapitálu

Charakteristika:

Hodnota hybridních nástrojů podle § 65b vyhlášky č. 123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), které mají určenou splatnost, anebo obsahují výčet skutečností, jež umožňují splatit nástroj, do výše 15 % původního kapitálu podle § 73 odst. 6 písm. c).

Uvádí se hodnota, která nepřevyšuje limity podle § 73 odst. 6 vyhlášky.

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: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0682

Akronym:

Název: Překročení limitů pro hybridní nástroje

Charakteristika:

Hodnota hybridních nástrojů zahrnovaných do původního kapitálu na konsolidovaném základě podle § 66, odst. 2, písm. b) vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška).

Uvádí se hodnota, která převyšuje limity podle § 73 odst. 6 vyhlášky.

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: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0683

Akronym:

Název: Expozice před úpravou ocenění a zajištěním

Charakteristika:

Celková hodnota expozic investičního portfolia (v hodnotě před veškerými úpravami, tj. před úpravou ocenění, před odečtením rezerv k podrozvahovým položkám, před zohledněním zajištění a před vyloučením vybraných expozic z limitů angažovanosti) a expozic obchodního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0684

Akronym:

Název: Aktiva (dále nezahrnutá)

Charakteristika:

Hodnota aktiv investičního a obchodního portfolia s výjimkou derivátů, podrozvahových položek a nepřímých expozic. Angažovanosti se uvádí v hodnotě před veškerými úpravami (před úpravou ocenění, před odečtením rezerv k podrozvahovým položkám, před zohledněním zajištění a před vyloučením vybraných expozic z limitů angažovanosti).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0685

Akronym:

Název: Deriváty

Charakteristika:

Hodnota derivátů vymezených v příloze č. 7 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška). Deriváty zařazené do investičního a obchodního portfolia se uvádí v hodnotě stanovené metodou tržního ocenění, standardizovanou metodou, nebo metodou založenou na vlastním modelu podle § 180 odst. 4 vyhlášky.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0686

Akronym:

Název: Podrozvahové položky

Charakteristika:

Hodnota podrozvahových položek před odečtením rezerv k podrozvahovým položkám. Jedná se o podrozvahové položky investičního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0687

Akronym:

Název: Nepřímé expozice

Charakteristika:

Hodnota expozic vzniklých na základě substituce při použití osobního zajištění třetí stranou nebo finančního kolaterálu poskytnutého třetí stranou v souladu s § 185 odst. 4 a 5 vyhl. č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vč. úvěrových dluhových cenných papírů (CLN- credit-linked notes). Tyto expozice může reportující subjekt považovat za angažovanost vůči ručiteli namísto vůči klientovi. Uvádí se v hodnotě před veškerými úpravami (před úpravou ocenění, před odečtením rezerv k podrozvahovým položkám, před zohledněním zajištění a před vyloučením vybraných expozic z limitů angažovanosti).

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0688

Akronym:

Název: Úprava ocenění expozic a rezervy k podrozvah. položkám

Charakteristika:

Souhrnná hodnota úprav ocenění expozic a rezerv k podrozvahovým položkám. Úpravou ocenění expozice se pro účely angažovanosti rozumí opravné položky vytvořené k aktivům. Tato položka snižuje hodnotu expozice (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:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0689

Akronym:

Název: Expozice před zajištěním

Charakteristika:

Hodnota expozic investičního portfolia v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám před zohledněním zajištění, resp. před použitím snížené hodnoty expozice podle § 183 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, při použití komplexní metody finančního kolaterálu, vlastních odhadů LGD a konverzních faktorů, a hodnota expozic obchodního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0690

Akronym:

Název: Expozice před zajištěním - investiční portfolio

Charakteristika:

Hodnota expozic investičního portfolia v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám před zohledněním zajištění, resp. před použitím snížené hodnoty expozice podle § 183 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška) při použití komplexní metody finančního kolaterálu, vlastních odhadů LGD a konverzních faktorů. Uvádí expozice, které v souladu s § 47 vyhlášky jsou zařazeny do investičního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0691

Akronym:

Název: Podíl expozice před zajištěním na kapitálu

Charakteristika:

Poměr hodnoty expozic investičního portfolia v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám před zohledněním zajištění a expozic obchodního portfolia ke kapitálu relevantnímu pro výpočet limitu angažovanosti, tj. součtu původního a dodatkového kapitálu sníženého o odčitatelné položky podle § 61 vyhlášky č.123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s výjimkou položek uvedených pod písm. c) a d), které nejsou považovány za odčitatelné pro účely pravidel angažovanosti.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0692

Akronym:

Název: Podíl expozice před zajištěním na kapitálu - za inv.portf.

Charakteristika:

Poměr hodnoty expozic investičního portfolia v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám před zohledněním zajištěním ke kapitálu relevantnímu pro výpočet limitu angažovanosti, tj. součtu původního a dodatkového kapitálu sníženého o odčitatelné položky podle § 61 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s výjimkou položek uvedených pod písm. c) a d), které nejsou považovány za odčitatelné pro účely pravidel angažovanosti.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0693

Akronym:

Název: Zajištění osobní - záruky a úvěrové deriváty

Charakteristika:

Hodnota osobního zajištění podle § 185 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, (dále jen vyhláška) a přílohy č.15 písm. B vyhlášky ve formě bankovních záruk, ručení a vybraných právních institutů plnících obdobnou funkci, úvěrových derivátů a ostatního osobního zajištění; která se přiřadí k angažovanosti vůči zajistiteli místo angažovanosti vůči původnímu klientovi. Tato položka snižuje hodnotu angažovanosti (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:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0694

Akronym:

Název: Zajištění majetkové

Charakteristika:

Hodnota majetkového zajištění podle § 185 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška), a přílohy č.15 písm. A vyhlášky ve formě finančního kolaterálu poskytnutého původním klientem. Nezahrnuje se zajištění nemovitostí, které je vykazováno samostatně. Tato položka snižuje hodnotu angažovanosti (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:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0695

Akronym:

Název: Zajištění nemovitostí

Charakteristika:

Uznatelná hodnota zajištění nemovitostí, která činí 50% zástavní hodnoty nemovitosti podle §184 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Tato položka snižuje hodnotu angažovanosti (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:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0696

Akronym:

Název: Expozice po zajištění

Charakteristika:

Hodnota expozic investičního portfolia v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám, po zohlednění zajištění, resp. v plně upravené hodnotě (E*) expozice podle § 183 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška), při použití komplexní metody finančního kolaterálu, vlastních odhadů LGD a konverzních faktorů, a expozic obchodního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0697

Akronym:

Název: Vyloučení vybraných expozic z limitů angažovanosti

Charakteristika:

Hodnota expozic investičního portfolia (v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám, po zohlednění zajištění) a expozic obchodního portfolia),

které jsou vyloučeny z limitů angažovanosti podle § 182 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Tato položka snižuje hodnotu angažovanosti (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:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0698

Akronym:

Název: Expozice po úpravách

Charakteristika:

Hodnota expozic investičního portfolia v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám, po zohlednění zajištění, resp. v plně upravené hodnotě (E*) expozice podle § 183 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška), při použití komplexní metody finančního kolaterálu, vlastních odhadů LGD a konverzních faktorů, a expozic obchodního portfolia, a to po vyloučení expozic z limitů angažovanosti podle § 182 vyhlášky.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0699

Akronym:

Název: Expozice po úpravách - investiční portfolio

Charakteristika:

Hodnota expozic investičního portfolio v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám, po zohlednění zajištění, resp. v plně upravené hodnotě (E*) expozice podle § 183 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška), při použití komplexní metody finančního kolaterálu, vlastních odhadů LGD a konverzních faktorů, a to po vyloučení z limitů angažovanosti podle § 182 vyhlášky. Uvádí se expozice, které jsou v souladu s § 47 vyhlášky zařazeny do investičního portfolio.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0700

Akronym:

Název: Podíl expozice po úpravách na kapitálu

Charakteristika:

Poměr hodnoty expozic investičního portfolio (v účetní hodnotě a po odečtení rezerv v podrozvahovým položkám, po zohlednění zajištění a po vyloučení expozic z limitů angažovanosti) a expozic obchodního portfolio ke kapitálu relevantnímu pro výpočet limitu angažovanosti, tj. součtu původního a dodatkového kapitálu sníženého o odčitatelné položky podle § 61 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s výjimkou položek uvedených pod písm. c) a d), které nejsou považovány za odčitatelné pro účely pravidel angažovanosti.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0701

Akronym:

Název: Podíl expozice po úpravách na kapitálu - za inv. portf.

Charakteristika:

Poměr hodnoty expozic investičního portfolia v účetní hodnotě a po odečtení rezerv v podrozvahovém položkám, po zohlednění zajištění a po vyloučení expozic z limitů angažovanosti ke kapitálu relevantnímu pro výpočet limitu angažovanosti, tj. součtu původního a dodatkového kapitálu sníženého o odčitatelné položky podle § 61 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, s výjimkou položek uvedených pod písm. c) a d), které nejsou považovány za odčitatelné pro účely pravidel angažovanosti.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2012
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0702

Akronym:

Název: Expozice před zajištěním

Charakteristika:

Hodnota expozic investičního portfolia v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám před zohledněním zajištění, resp. před použitím snížené hodnoty expozice podle § 183 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů, při použití komplexní metody finančního kolaterálu, vlastních odhadů LGD a konverzních faktorů, a hodnota expozic obchodního portfolia.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0703

Akronym:

Název: Expozice po úpravách

Charakteristika:

Hodnota expozic investičního portfolia v účetní hodnotě a po odečtení rezerv k podrozvahovým položkám, po zohlednění zajištění, resp. v plně upravené hodnotě (E*) expozice podle § 183 vyhlášky č. 123/2007 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška), při použití komplexní metody finančního kolaterálu, vlastních odhadů LGD a konverzních faktorů, a expozic obchodního portfolia, a to po vyloučení expozic z limitů angažovanosti podle § 182 vyhlášky.

Hodnota v tis. Kč nebo v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0011 P0014 P0019

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

Kód: KBD0705

Akronym:

Název: Hlavní dodatekový kapitál

Charakteristika:

Hodnota hlavního dodatekového kapitálu na konsolidovaném základě podle § 66 odst.2 vyhlášky č.123/2007 Sb. (dále jen vyhláška), který odpovídá přebytku v krytí očekávaných úvěrových ztrát na konsolidovaném základě při použití přístupu založeného na interním ratingu (dále jen přístup IRB) a hodnotě hybridních nástrojů zahrnovaných do původního kapitálu na individuálním základě (v míře převyšující limity podle § 73 odst. 6 vyhlášky), při dodržení limitů podle § 73 vyhlášky.

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: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2011
Zdroj:	Garant: /	

