

Vydáno dne 20. prosince 2004

O b s a h :

ČÁST NORMATIVNÍ

9. Opatření České národní banky č. 7 ze dne 9. prosince 2004, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance

| Třídící znak | | | | | | | |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0 | 9 | 0 | 4 | 4 | 1 | 0 |

OPATŘENÍ
ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY
Č. 7 ZE DNE 9. PROSINCE 2004,

**KTERÝM SE STANOVÍ PŘEDKLÁDÁNÍ VÝKAZŮ
BANKAMI A POBOČKAMI ZAHRANIČNÍCH BANK
ČESKÉ NÁRODNÍ BANCE**

Česká národní banka podle § 41 odst. 2 a 3 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů, stanoví:

§ 1

(1) Banky¹⁾ a pobočky zahraničních bank²⁾ sestavují a České národní bance předkládají výkazy uvedené v příloze č. 1 tohoto opatření. Pro předávání dat výkazů do České národní banky a pro zjištění obsahu a metodického popisu výkazů využívají banky a pobočky zahraničních bank datové soubory přiřazené k jednotlivým výkazům podle této přílohy.

(2) Výkaz Dev(ČNB)16-12 sestavují a předkládají pouze banky, které jsou devizovým místem³⁾.

(3) Výkazy Bil(ČNB)4-04, Bil(ČNB)6-04, BD(ČNB)12-04 a BD(ČNB)13-04 sestavují a předkládají pouze banky, které jsou členem regulovaného konsolidačního celku⁴⁾ a jsou samy ovládající osobou nebo byly k tomuto účelu ovládající osobou určeny.

(4) Výkaz E(ČNB)8-01 sestavují a předkládají pouze banky, které jsou členem konsolidačního celku⁵⁾ a jsou samy ovládající osobou nebo byly k tomuto účelu ovládající osobou určeny.

(5) Výkaz BD(ČNB)14-04 sestavují a předkládají pouze banky, které jsou členem skupiny smíšené holdingové společnosti⁶⁾.

(6) Základní charakteristika a obsahová náplň jednotlivých výkazů podle odstavce 1 je uvedena v příloze č. 4 tohoto opatření, kromě výkazu BD(ČNB)14-04, pro nějž je charakteristika obsahové náplně uvedena v příloze č. 5.

§ 2

(1) Banky a pobočky zahraničních bank předkládají České národní bance výkazy stanovené v § 1 odst. 1 v termínech stanovených v příloze č. 2 tohoto opatření.

(2) Jednotlivé výkazy sestavují a předkládají banky a pobočky zahraničních bank v rozsahu podle přílohy č. 3 tohoto opatření. Rozsah vykazování v příloze č. 3 je vymezen podle území a typu vykazujícího subjektu těmito variantami:

1) § 1 odst. 1 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů.

2) § 1 odst. 6 a § 5c odst. 1 zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

3) § 1 písm. l) bod 1 zákona č. 219/1995 Sb., devizový zákon, ve znění pozdějších předpisů.

4) § 3 odst. 2 a 3 a §74 vyhlášky č. 333/2002 Sb., kterou se stanoví pravidla obezřetného podnikání ovládajících osob na konsolidovaném základě.

5) § 3 až 5 vyhlášky č. 333/2002 Sb.

6) § 26d odst. 1 písm. g) zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů

- a) údaje za banku v České republice, kterými jsou údaje o bankovních operacích a službách, pohledávkách a ostatním majetku a o závazcích a jiných zdrojích, které se vztahují k činnosti banky na území České republiky prováděné organizačními složkami banky působícími na území České republiky nebo k těmto organizačním složkám,
- b) údaje za banku v České republice a v zahraničí, kterými jsou údaje o bankovních operacích a službách, pohledávkách a ostatním majetku a o závazcích a jiných zdrojích, které se vztahují k činnosti banky na území České republiky i v zahraničí nebo k organizačním složkám banky působícím na území České republiky i v zahraničí,
- c) údaje za pobočku zahraniční banky působící v České republice, kterými jsou údaje o bankovních operacích a službách, pohledávkách a ostatním majetku a o závazcích a jiných zdrojích, které se vztahují k činnosti pobočky zahraniční banky na území České republiky prováděné jejími organizačními složkami v České republice nebo k těmto organizačním složkám.

§ 3

(1) Banky a pobočky zahraničních bank předkládají výkazy informační službě České národní banky v elektronické formě prostřednictvím datové komunikační sítě. Výkaz BD(ČNB)14-04 předkládají banky pouze v písemné formě příslušnému odboru sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky.

(2) Pro účely předkládání výkazů do České národní banky v elektronické formě sestavují banky a pobočky zahraničních bank tyto výkazy v podobě předávacích datových souborů, které odpovídají normě ČSN ISO 9735 Elektronická výměna dat pro správu, obchod a dopravu (EDIFACT) a obsahují údaje výkazu vykazované bankou nebo pobočkou zahraniční banky. Banky a pobočky zahraničních bank jsou povinny zajistit možnost vytvoření písemného výpisu dat výkazu, který je předkládán formou elektronického předávacího datového souboru, v ekonomicky logické struktuře s potřebnou identifikací vypsáných dat.

(3) Banky a pobočky zahraničních bank předávají České národní bance předávací datové soubory podle odstavce 2 opatřené zabezpečovacím kódem, který umožňuje ověřit identitu vykazující banky nebo pobočky zahraniční banky a zajišťuje datový soubor proti změnám (dále jen „zabezpečovací kód“). Banky a pobočky zahraničních bank opatří datový soubor zabezpečovacím kódem pouze na základě prokazatelného souhlasu oprávněné osoby nebo oprávněných osob s předkládaným výkazem. U výkazů řady Bil, BD a E se oprávněnými osobami rozumí dvě osoby oprávněné jednat za banku nebo pobočku zahraniční banky jako celek, u ostatních výkazů je to vedoucí zaměstnanec banky nebo pobočky zahraniční banky odpovědný za sestavení a předložení výkazu. Banky a pobočky zahraničních bank jsou povinny zajistit, aby programové řešení zabezpečovacího kódu a jeho použití vyhovovalo technickým a organizačním podmínkám stanoveným Českou národní bankou. Písemně předkládaný výkaz BD(ČNB)14-04 musí být opatřen razítkem a podepsán týmiž osobami, které jsou oprávněny dát souhlas k vložení zabezpečovacího kódu k elektronickým datovým souborům řady BD.

(4) Ve zprávě s předávacím datovým souborem podle odstavce 2 uvedou banky a pobočky zahraničních bank podle technických a organizačních podmínek stanovených Českou národní bankou nezbytné identifikační, řídicí a kontaktní údaje vztahující se k tomuto datovému souboru. Dále zde banky a pobočky zahraničních bank u výkazu Bil(ČNB)1-12,

V(ČNB)25-04 a výkazů řady VST uvedou komentář ke stavovým údajům, jejichž hodnoty se výrazně odchylojí od dosavadních trendů. U těchto výkazů a výkazů řady VT a VUS banky a pobočky zahraničních bank uvedou v případě zaslání výkazu s opravou dat také komentář k důvodům a velikosti opravy.

(5) Kontaktními údaji podle odstavce 4 se rozumí jméno a příjmení osob odpovědných v bance za předložení a data příslušného výkazu, označení a jméno útvarů banky, do kterých jsou tyto osoby zařazeny, a údaje o spojení na tyto osoby, kterými jsou telefonní číslo, číslo faxu a adresa elektronické pošty na pracoviště. Banka nebo pobočka zahraniční banky uvádí ve zprávě s předávacím datovým souborem kontaktní údaje za:

- a) osobu celkově odpovědnou za výkaz, kterou je vedoucí zaměstnanec banky nebo pobočky zahraniční banky odpovědný za sestavení a předložení výkazu,
- b) osobu odpovědnou za data výkazu, kterou je zaměstnanec banky nebo pobočky zahraniční banky odpovědný za správnost hodnot údajů v daném vydání výskytu výkazu.

(6) Komentáře k výrazným odchylkám dat od dosavadních trendů podle odstavce 4 uvádějí banky a pobočky zahraničních bank pro údaje, kde se vykázaná hodnota liší od hodnoty vykázané ke konci předchozího období o více než 30 %, ale nejméně o 10 miliard Kč. V komentáři bude pro každý takovýto údaj, popřípadě skupinu souvisejících údajů v daném výkazu, uvedena jejich identifikace a důvod odchylky od trendu. U údajů, které mohou ve výkaze nabývat kladných nebo záporných hodnot (např. zisk/ztráta) není komentář povinný a banka nebo pobočka zahraniční banky ho může uvést podle vlastního uvážení.

(7) Komentáře k opravám podle odstavce 4 uvádějí banky a pobočky zahraničních bank pro opravy zasláné po více než 10 kalendářních dnech po termínu předložení výkazu stanoveném v příloze č. 2 tohoto opatření, které jsou vyvolány nesplněním mezivýkazových kontrol nebo jsou zaslány České národní bance z rozhodnutí vykazující banky nebo pobočky zahraniční banky, k údajům, kde se opravená hodnota se liší od původně zasláné o více než 10 %, ale nejméně o 5 miliard Kč. V komentáři se pro každý opravený údaj, popřípadě skupinu souvisejících opravených údajů v daném výkazu, uvádí identifikace opravených údajů, hodnota rozdílu v mil. Kč a důvod opravy.

(8) Identifikace údajů v komentářích podle odstavců 6 a 7 se provádí prostřednictvím nástrojů metainformačního systému použitých pro stanovení metodiky k sestavování výkazů předkládaných České národní bance bankami a pobočkami zahraničních bank. V případě plošných vlivů lze v komentářích k odchylkám od trendů použít k identifikaci příslušné skupiny údajů slovní charakteristiku nebo název odpovídající kategorie ekonomických nástrojů. Obdobně lze postupovat při identifikaci promítnutí opravy nebo odchylky od trendu dílčího údaje do nadřazených součtových položek výkazu.

(9) Banka nebo pobočka zahraniční banky je povinna na vyžádání poskytnout České národní bance po zaslání dat výkazu komentář i k odchylkám nebo opravám, které neodpovídají podmínkám uvedeným v odstavci 6 nebo 7.

§ 4

(1) K jednotlivým předkládaným výkazům BD(ČNB)8-04 a BD(ČNB)11-04 vypracují banky a pobočky zahraničních bank komentář, který zašlou v písemné formě

na adresu příslušného odboru sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky v termínu shodném s termínem předložení odpovídajícího výkazu.

(2) K výkazům Bil(ČNB)5-12 sestaveným ke konci jednotlivých čtvrtletí předkládají banky a pobočky zahraničních bank Čtvrtletní přehled cenných papírů v držení banky s údaji pro jednotlivé emise obsahujícími IČO a název emitenta cenného papíru, ISIN, počet kusů v držení banky, jmenovitou hodnotu cenného papíru a dále u cenných papírů k obchodování (cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům výnosů a nákladů) a cenných papírů k prodeji (realizovatelné cenné papíry) reálnou hodnotu, u cenných papírů držených do splatnosti naběhlou hodnotu, u cenných papírů v účastech s rozhodujícím a podstatným vlivem ocenění ekvivalencí nebo pořizovací cenu a u dluhových cenných papírů datum jejich splatnosti. Čtvrtletní přehled zašlou banky a pobočky zahraničních bank v elektronické formě na adresu příslušného odboru sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky v termínu shodném s termínem předložení výkazu Bil(ČNB)5-12 sestaveného ke konci odpovídajícího čtvrtletí. Formát a způsob předložení přehledu je uveřejněn na internetových stránkách České národní banky.

(3) Komentář k výkazům BD(ČNB)8-04 a BD(ČNB)11-04 musí být opatřen razítkem a podepsán týmiž osobami, které jsou oprávněny dát souhlas k vložení zabezpečovacího kódu podle § 3 odst. 3 k datovému souboru příslušejícímu k výkazu, k němuž je komentář vypracován.

(4) Informace předkládané bankou v rámci plnění informační povinnosti podle zvláštního právního předpisu⁷⁾, které nejsou součástí výkazu E(ČNB)8-01, zašlou banky příslušnému odboru sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky v elektronické podobě v termínu shodném s termínem předložení tohoto výkazu. Struktura a obsah doplňkových informací je uvedena v příloze č. 6 tohoto opatření, formát a způsob jejich předložení je uveřejněn na internetových stránkách České národní banky.

§ 5

(1) Výkazy sestavené k 31. prosinci předchozího roku předkládají banky a pobočky zahraničních bank České národní bance v obsahu, členění, formě a termínech stanovených opatřením České národní banky, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance, ve znění platném k tomuto dni.

(2) Banky a pobočky zahraničních bank předloží České národní bance výkazy sestavené k 31. prosinci s výslednými údaji podle přílohy č. 2 formou běžné opravy s komentářem podle § 3 odst. 4 a 7, v němž uvedou, že se jedná o výkaz s výslednými údaji. Výkazy řady VUS o úrokových sazbách ze stavů obchodů ke 31. prosinci sestaví a předloží s výslednými údaji v případech, u nichž je potřeba předložení těchto výkazů vyvolána požadavkem na dodržení metodikou stanovených mezivýkazových kontrol s výkazy řady VST předloženými s výslednými údaji.

(3) Dojde-li na základě ověření účetní závěrky auditorem banky ke změnám údajů vykazovaných ve výkazech Bil(ČNB)1-12, Bil(ČNB)2-12, Bil(ČNB)4-04, Bil(ČNB)5-12, Bil(ČNB)6-04, VST(ČNB)1-12, VST(ČNB)11-12, VST(ČNB)21-12, VST(ČNB)22-12, VUS(ČNB)1-12, VUS(ČNB)2-12, VUS(ČNB)3-12, Dev(ČNB)12-12, Dev(ČNB)14-04, E(ČNB)5-04, E(ČNB)7-04 a ve výkazech řady BD sestavených k 31. prosinci, předloží banka

7) § 4 a 5 vyhlášky č. 333/2002 Sb.

nebo pobočka zahraniční banky do patnácti kalendářních dnů po provedení odpovídajících změn v jejím účetnictví tyto výkazy znovu s upravenými hodnotami v rozsahu podle § 2 odst. 2. Obdobně postupují banky u výkazů Bil(ČNB)4-04, Bil(ČNB)6-04, BD(ČNB)12-04, BD(ČNB)13-04 a BD(ČNB)14-04 dojde-li ke změně údajů na základě ověření účetní závěrky auditory jiných společností zahrnutých do regulovaného konsolidačního celku nebo skupiny smíšené holdingové společnosti. Banka znovu předloží v tomto případě výkazy až se souhrnnou úpravou po provedení auditu ve všech ostatních společnostech zahrnutých do konsolidačního celku. Opětovné předložení uvedených výkazů sestavených k 31. prosinci provedou banky a pobočky zahraničních bank formou zvláštní dodatečné opravy z důvodů auditu. Banka nebo pobočka zahraniční banky zároveň předloží z důvodů auditu další výkazy, u nichž potřeba předložení výkazu s údaji po auditu je vyvolána požadavkem na dodržení metodikou stanovených mezivýkazových kontrol; dodatečnou opravu z těchto důvodů banka nebo pobočka zahraniční banky nezasílá u výkazu V(ČNB)13-04.

(4) Banka nebo pobočka zahraniční banky předloží z důvodu změny údajů po auditu výkazy, které jsou uvedeny v odstavci 3, sestavené též ke konci následujících měsíců a čtvrtletí běžného roku, až do běžného měsíce nebo čtvrtletí, pokud jsou ovlivněny úpravou údajů k 31. prosinci minulého roku. Opětovné předložení uvedených výkazů sestavených ke stanoveným termínům běžného roku provedou banky a pobočky zahraničních bank do jednoho měsíce po předložení výkazů podle odstavce 3 formou běžné opravy.

§ 6

(1) Banka nebo pobočka zahraniční banky ukončí sestavování a předkládání výkazů stanovených tímto opatřením, s výjimkou výkazů uvedených v odstavci 2 a 3, dnem, kdy jí zanikne bankovní licence⁸⁾ (dále jen „rozhodný den“).

(2) Právnícká osoba, které zanikla bankovní licence (dále jen „bývalá banka“), a pobočka zahraniční banky po zániku bankovní licence udělené pro ni zahraniční bance (dále jen „bývalá pobočka zahraniční banky“) sestavuje a předkládá po rozhodném dni v souladu se zvláštním zákonem⁹⁾ pouze výkazy Bil(ČNB)2-12 a Bil(ČNB)5-12. Bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky předkládá tyto výkazy v písemné formě příslušnému odboru sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky při dodržení termínů a ostatních podmínek stanovených tímto opatřením.

(3) Bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky rovněž předloží v plném rozsahu podle tohoto opatření a v souladu se zvláštním zákonem⁹⁾ výkaz Bil(ČNB)1-12 a výkazy řady V, VST, VUS a Dev, které mají být sestaveny k rozhodnému dni a dnům tento den předcházejícím a jejichž termín předložení spadá do období po rozhodném dni.

(4) Bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky ukončí sestavování a předkládání výkazů podle odstavce 2 ke dni, který jí sdělí Česká národní banka, nebo ke dni svého zániku¹⁰⁾.

8) § 7a zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

9) § 35 odst. 2 zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

10) § 68 odst. 1 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

§ 7

Banka nebo pobočka zahraniční banky, která převedla svá aktiva a pasiva na jinou banku nebo pobočku zahraniční banky, nebo u které byl podán návrh na konkurs nebo prohlášen konkurs¹¹⁾ před zánikem bankovní licence, předkládá výkazy podle tohoto opatření v plném rozsahu, stanovených termínech a formě do dne zániku bankovní licence, pokud Česká národní banka nestanoví jinak. Po zániku bankovní licence postupuje tato bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky podle § 6.

§ 8

V případě, že banka nebo pobočka zahraniční banky poruší povinnosti stanovené tímto opatřením, postupuje Česká národní banka podle zvláštního zákona¹²⁾. Obdobně postupuje Česká národní banka v případě, že povinnosti stanovené tímto opatřením poruší bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky¹³⁾.

§ 9

Zrušuje se opatření České národní banky č. 3 ze dne 9. prosince 2003, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance.

§ 10

Toto opatření nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2005.

Guvernér
doc. Ing. Tůma, CSc. v. r.

Přílohy

Sekce měnová a statistiky
odpovědný zaměstnanec:
Ing. Karnet, CSc., tel. 224 414 446

11) Zákon č. 328/1991Sb., o konkursu a vyrovnání, ve znění pozdějších předpisů.

12) § 26 zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

13) § 35 odst. 2 zákona č. 21/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

PŘÍLOHY

- Příloha č. 1 **Seznam výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance**
- Příloha č. 2 **Termíny předkládání výkazů bank a poboček zahraničních bank České národní bance**
- Příloha č. 3 **Varianty rozsahu vykazování pro výkazy bank a poboček zahraničních bank předkládané České národní bance**
- Příloha č. 4 **Základní charakteristika a obsahová náplň výkazů předkládaných v elektronické formě**
- Příloha č. 5 **Charakteristika obsahové náplně výkazu BD(ČNB)14-04**
- Příloha č. 6 **Doplňkové informace předkládané k výkazu E(ČNB)8-01**

Příloha č. 1 k opatření České národní banky č. 7 ze dne 9. prosince 2004

**Seznam výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank
České národní bance**

| Označení výkazu | Kód datového souboru | Název výkazu – datového souboru |
|-----------------|----------------------|---|
| Bil(ČNB)1-12 | RISIFE11 | Měsíční bilance aktiv a pasiv |
| Bil(ČNB)2-12 | VISIFE10 | Měsíční výkaz zisku a ztráty banky |
| Bil(ČNB)3-01 | VISIFE30 | Roční výkaz rozdělení zisku |
| Bil(ČNB)4-04 | KISIFE12 | Čtvrtletní rozvaha regulovaného konsolidačního celku |
| Bil(ČNB)5-12 | RISIFE15 | Měsíční rozvaha banky |
| Bil(ČNB)6-04 | KISIFE10 | Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty regulovaného konsolidačního celku |
| V(ČNB)13-04 | VISIFE20 | Čtvrtletní výkaz o úrokových nákladech a výnosech |
| V(ČNB)20-12 | JISIFE10 | Měsíční výkaz o cenných papírech klientů |
| V(ČNB)25-04 | RISIFE51 | Čtvrtletní výkaz vybraných aktiv a pasiv podle zemí |
| V(ČNB)28-12 | RISIFE28 | Měsíční výkaz o zahraničních cenných papírech v držení banky |
| VST(ČNB)1-12 | RISIFE31 | Měsíční výkaz o úvěrech a pohledávkách za klienty |
| VST(ČNB)3-12 | RISIFE63 | Měsíční výkaz o mezibankovních úvěrech a vkladech |
| VST(ČNB)11-12 | RISIFE61 | Měsíční výkaz o vkladech a úvěrech od klientů |
| VST(ČNB)21-12 | RISIFE21 | Měsíční výkaz o cenných papírech a účastech v držení banky |
| VST(ČNB)22-12 | RISIFE22 | Měsíční výkaz o cenných papírech emitovaných bankou |
| VT(ČNB)1-12 | TISIFE11 | Měsíční výkaz o odpisech úvěrů a jiných pohledávek |
| VT(ČNB)2-12 | TISIFE12 | Měsíční výkaz o změnách v ocenění cenných papírů v držení banky |
| VUS(ČNB)1-12 | SISIFE01 | Měsíční výkaz o úrokových sazbách přijatých vkladů a úvěrů |
| VUS(ČNB)2-12 | SISIFE02 | Měsíční výkaz o úrokových sazbách poskytnutých úvěrů |
| VUS(ČNB)3-12 | SISIFE03 | Měsíční výkaz o úrokových sazbách neobchodovatelných dluhových cenných papírů |
| VUS(ČNB)11-12 | SISIFE11 | Měsíční výkaz o úrokových sazbách nově přijatých vkladů a úvěrů |
| VUS(ČNB)12-12 | SISIFE12 | Měsíční výkaz o úrokových sazbách nově poskytnutých úvěrů |

| Označení výkazu | Kód datového souboru | Název výkazu – datového souboru |
|-----------------|----------------------|--|
| VUS(ČNB)13-12 | SISIFE13 | Měsíční výkaz o úrokových sazbách neobchodovatelných dluhových cenných papírů v nových obchodech |
| Dev(ČNB)12-12 | PESIFE10 | Měsíční výkaz o devizových a korunových inkasech a platbách |
| Dev(ČNB)14-12 | PESIFE20 | Měsíční výkaz o devizových a korunových inkasech a platbách podle územního členění |
| Dev(ČNB)16-12 | PESIFE30 | Měsíční výkaz o devizových inkasech a platbách v členění podle nadlimitních transakcí |
| P(ČNB)3-04 | JIPIFE10 | Čtvrtletní výkaz o předpokládaných inkasech nerezidentů z tuzemských cenných papírů |
| P(ČNB)4-04 | PIPIFE10 | Čtvrtletní výkaz o budoucích splátkách úvěrů přijatých od nerezidentů |
| BD(ČNB)1-12 | DISIFE10 | Přehled skutečné zbytkové splatnosti aktiv a pasiv |
| BD(ČNB)2-12 | DISIFE20 | Hlášení o kapitálové přiměřenosti banky |
| BD(ČNB)3-12 | DISIFE30 | Hlášení o angažovanosti, nadlimitních vkladech a přijatých úvěrech |
| BD(ČNB)4-12 | DISIFE40 | Hlášení o kategorizaci pohledávek |
| BD(ČNB)7-04 | DISIFE70 | Hlášení o struktuře závazků z vkladů a úvěrů podle velikosti |
| BD(ČNB)8-04 | DISIFE80 | Hlášení o změně stavu úvěrů |
| BD(ČNB)11-04 | DISIFE11 | Přehled odhadované zbytkové splatnosti aktiv a pasiv |
| BD(ČNB)12-04 | KISIFE20 | Hlášení o kapitálové přiměřenosti regulovaného konsolidačního celku |
| BD(ČNB)13-04 | KISIFE30 | Hlášení o angažovanosti regulovaného konsolidačního celku |
| BD(ČNB)14-04 | – | Hlášení o operacích uvnitř skupiny smíšené holdingové společnosti |
| BD(ČNB)16-12 | DISIFE16 | Hlášení o angažovanosti banky vůči jednotlivým zemím |
| BD(ČNB)18-04 | DISIFE85 | Hlášení o hypotečních zástavních listech a hypotečních úvěrech |
| E(ČNB)5-04 | DISIFE60 | Hlášení o organizační struktuře a kvalifikovaných účastech banky |
| E(ČNB)7-04 | DISIFE65 | Hlášení o elektronickém bankovníctví a bankovních účtech |
| E(ČNB)8-01 | KISIFE80 | Hlášení o struktuře konsolidačního celku |
| E(ČNB)9-01 | JISIFE20 | Roční výkaz o pokladní činnosti bank |

Příloha č. 2 k opatření České národní banky č. 7 ze dne 9. prosince 2004

Termíny předkládání výkazů bank a poboček zahraničních bank**České národní bance**

| Označení výkazu | Termíny | |
|-----------------|--------------|--|
| | Periodicita | Termín předkládání podle § 2 odst. 1 |
| Bil(ČNB)1-12 | měsíčně | do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. ledna následujícího roku (předběžné údaje) a do 31. ledna následujícího roku (výsledné údaje) |
| Bil(ČNB)2-12 | měsíčně | do 23. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| Bil(ČNB)3-01 | ročně | do 31. července následujícího roku |
| Bil(ČNB)4-04 | čtvrtletně | do 35. kalendářního dne následujícího čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 25. března následujícího roku |
| | nepravidelně | během roku na vyžádání |
| Bil(ČNB)5-12 | měsíčně | do 23. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| Bil(ČNB)6-04 | čtvrtletně | do 35. kalendářního dne následujícího čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 25. března následujícího roku |
| | nepravidelně | během roku na vyžádání |
| V(ČNB)13-04 | čtvrtletně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 20. února následujícího roku |
| V(ČNB)20-12 | měsíčně | do 20. kalendářního dne následujícího měsíce |
| V(ČNB)25-04 | čtvrtletně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku |
| V(ČNB)28-12 | měsíčně | do 20. kalendářního dne následujícího měsíce |
| VST(ČNB)1-12 | měsíčně | do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. ledna následujícího roku (předběžné údaje) a do 31. ledna následujícího roku (výsledné údaje) |
| VST(ČNB)3-12 | měsíčně | do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. ledna následujícího roku (předběžné údaje) a do 31. ledna následujícího roku (výsledné údaje) |
| VST(ČNB)11-12 | měsíčně | do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. ledna následujícího roku (předběžné údaje) a do 31. ledna následujícího roku (výsledné údaje) |

| Označení výkazu | Termíny | |
|-----------------|--------------|--|
| | Periodicita | Termín předkládání podle § 2 odst. 1 |
| VST(ČNB)21-12 | měsíčně | do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. ledna následujícího roku (předběžné údaje) a do 31. ledna následujícího roku (výsledné údaje) |
| VST(ČNB)22-12 | měsíčně | do 15. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 15. ledna následujícího roku (předběžné údaje) a do 31. ledna následujícího roku (výsledné údaje) |
| VT(ČNB)1-12 | měsíčně | do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 17. ledna následujícího roku (předběžné údaje) a do 10. února následujícího roku (výsledné údaje) |
| VT(ČNB)2-12 | měsíčně | do 17. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 17. ledna následujícího roku (předběžné údaje) a do 10. února následujícího roku (výsledné údaje) |
| VUS(ČNB)1-12 | měsíčně | do 20. kalendářního dne následujícího měsíce |
| VUS(ČNB)2-12 | měsíčně | do 20. kalendářního dne následujícího měsíce |
| VUS(ČNB)3-12 | měsíčně | do 20. kalendářního dne následujícího měsíce |
| VUS(ČNB)11-12 | měsíčně | do 22. kalendářního dne následujícího měsíce |
| VUS(ČNB)12-12 | měsíčně | do 22. kalendářního dne následujícího měsíce |
| VUS(ČNB)13-12 | měsíčně | do 22. kalendářního dne následujícího měsíce |
| Dev(ČNB)12-12 | měsíčně | do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku |
| Dev(ČNB)14-12 | měsíčně | do 23. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 31. ledna následujícího roku |
| Dev(ČNB)16-12 | měsíčně | do 20. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 5. února následujícího roku |
| P(ČNB)3-04 | čtvrtletně | do 20. kalendářního dne následujícího měsíce |
| P(ČNB)4-04 | čtvrtletně | do 20. kalendářního dne následujícího měsíce |
| BD(ČNB)1-12 | měsíčně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| BD(ČNB)2-12 | měsíčně | do 23. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| | nepravidelně | během měsíce na vyžádání |
| BD(ČNB)3-12 | měsíčně | do 23. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| | nepravidelně | během měsíce na vyžádání |

| Označení výkazu | Termíny | |
|-----------------|--------------|--|
| | Periodicita | Termín předkládání podle § 2 odst. 1 |
| BD(ČNB)4-12 | měsíčně | do 23. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| | nepravidelně | během měsíce na vyžádání |
| BD(ČNB)7-04 | čtvrtletně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| | čtvrtletně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| BD(ČNB)8-04 | čtvrtletně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| | nepravidelně | během měsíce na vyžádání |
| BD(ČNB)11-04 | čtvrtletně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| | čtvrtletně | do 35. kalendářního dne následujícího čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 25. března následujícího roku |
| BD(ČNB)12-04 | čtvrtletně | do 35. kalendářního dne následujícího čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 25. března následujícího roku |
| | nepravidelně | během roku na vyžádání |
| BD(ČNB)13-04 | čtvrtletně | do 35. kalendářního dne následujícího čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 25. března následujícího roku |
| | nepravidelně | během roku na vyžádání |
| BD(ČNB)14-04 | čtvrtletně | do 35. kalendářního dne následujícího čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 25. března následujícího roku |
| | čtvrtletně | do 35. kalendářního dne následujícího čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 25. března následujícího roku |
| BD(ČNB)16-12 | měsíčně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce, výkaz za prosinec do 10. února následujícího roku |
| | nepravidelně | během měsíce na vyžádání |
| BD(ČNB)18-04 | čtvrtletně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí, výkaz za 4. čtvrtletí do 10. února následujícího roku |
| | čtvrtletně | do 15. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí |
| E(ČNB)5-04 | čtvrtletně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí |
| E(ČNB)7-04 | čtvrtletně | do 25. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí |
| E(ČNB)8-01 | ročně | do 31. ledna následujícího roku |
| | nepravidelně | během roku neprodleně po změně / vzniku vykazovaných skutečností |
| E(ČNB)9-01 | ročně | do 31. května běžného roku |

Příloha č. 3 k opatření České národní banky č. 7 ze dne 9. prosince 2004

**Varianty rozsahu vykazování pro výkazy bank a poboček zahraničních bank
předkládané České národní bance**

(předkládané varianty jsou označeny "x"):

| Označení výkazu | Varianta rozsahu vykazování podle § 2 odst. 2 | | |
|-----------------|---|--------------------------------------|--|
| | a) údaje za banku v ČR | b) údaje za banku v ČR a v zahraničí | c) údaje za pobočku zahranič. banky v ČR |
| Bil(ČNB)1-12 | x | | x |
| Bil(ČNB)2-12 | | x | x |
| Bil(ČNB)3-01 | | x | x |
| Bil(ČNB)4-04 | | x ¹⁾ | |
| Bil(ČNB)5-12 | | x | x |
| Bil(ČNB)6-04 | | x ¹⁾ | |
| V(ČNB)13-04 | | x | x |
| V(ČNB)20-12 | x | | x |
| V(ČNB)25-04 | x | | x |
| V(ČNB)28-12 | x | | x |
| VST(ČNB)1-12 | x | | x |
| VST(ČNB)3-12 | x | | x |
| VST(ČNB)11-12 | x | | x |
| VST(ČNB)21-12 | x | | x |
| VST(ČNB)22-12 | x | | x |
| VT(ČNB)1-12 | x | | x |
| VT(ČNB)2-12 | x | | x |
| VUS(ČNB)1-12 | x | | x |
| VUS(ČNB)2-12 | x | | x |
| VUS(ČNB)3-12 | x | | x |
| VUS(ČNB)11-12 | x | | x |
| VUS(ČNB)12-12 | x | | x |
| VUS(ČNB)13-12 | x | | x |
| Dev(ČNB)12-12 | x | | x |
| Dev(ČNB)14-12 | x | | x |

| Označení výkazu | Varianta rozsahu vykazování podle § 2 odst. 2 | | |
|-----------------|---|--------------------------------------|--|
| | a) údaje za banku v ČR | b) údaje za banku v ČR a v zahraničí | c) údaje za pobočku zahranič. banky v ČR |
| Dev(ČNB)16-12 | x | | x |
| P(ČNB)3-04 | x | | x |
| P(ČNB)4-04 | x | | x |
| BD(ČNB)1-12 | | x | x |
| BD(ČNB)2-12 | | x | x |
| BD(ČNB)3-12 | | x | x |
| BD(ČNB)4-12 | | x | x |
| BD(ČNB)7-04 | | x | x |
| BD(ČNB)8-04 | | x | x |
| BD(ČNB)11-04 | | x | x |
| BD(ČNB)12-04 | | x ¹⁾ | |
| BD(ČNB)13-04 | | x ¹⁾ | |
| BD(ČNB)14-04 | | x | |
| BD(ČNB)16-12 | | x | x |
| BD(ČNB)18-04 | | x | x |
| E(ČNB)5-04 | | x | x |
| E(ČNB)7-04 | | x | x |
| E(ČNB)8-01 | | x ²⁾ | |
| E(ČNB)9-01 | x | | x |

1) Včetně údajů za ostatní společnosti zařazené v regulovaném konsolidačním celku.

2) Včetně údajů za ostatní společnosti zařazené v konsolidačním celku.

Příloha č. 4 k opatření České národní banky č. 7 ze dne 9. prosince 2004

**Základní charakteristika a obsahová náplň výkazů
předkládaných v elektronické formě**

Příloha č. 5 k opatření České národní banky č. 7 ze dne 9. prosince 2004

Charakteristika obsahové náplně výkazu BD(ČNB)14-04

Hlášení o operacích uvnitř skupiny smíšené holdingové společnosti BD(ČNB)14-04 obsahuje přehled významných operací, tj. obchodů, služeb a jiných ujednání banky sjednaných mezi bankou na jedné straně a smíšenou holdingovou společností nebo dalšími jí ovládanými osobami na straně druhé (dále v této příloze jen „partner“), včetně poskytnutých a přijatých záruk aj. podrozvahových operací. V hlášení se zachycují operace od okamžiku jejich sjednání do okamžiku konečného vypořádání, včetně operací ve vykazovacím období pouze nově sjednaných nebo ukončených (vypořádaných).

Pro jednotlivé sledované operace se uvádí zejména:

- celková hodnota operace (ve sjednané měně a v Kč, resp. přepočtu na Kč)
- identifikační číslo (IČO/NIČO), název/jméno a sídlo/adresa partnera, s nímž banka provedla dotčenou operaci,
- typ operace podle klasifikace operací uvnitř skupiny stanovené ČNB,
- označení, zda-li jde o operaci významnou nebo nikoliv.

Za významné se považují operace, jejichž hodnota v Kč přesahuje 5% kapitálových požadavků banky. Pokud se pod daným typem vyskytuje méně než pět významných operací, uvádí se pět hodnotově nejvyšších operací (pokud se v daném typu a vykazovacím období vyskytují). Pro účely hlášení se operace sjednané se stejným partnerem ve stejné měně a stejného typu považují za jednu operaci.

V současně zaslané příloze k hlášení uvede banka podrobnější informace o vykazovaných operacích a partnerech, s nimiž vykazované operace sjednala.

Příloha č. 6 k opatření České národní banky č. 7 ze dne 9. prosince 2004

Doplňkové informace předkládané k výkazu E(ČNB)8-01

K výkazu E(ČNB) 8-01 předkládanému za konsolidační celky předloží banky podle § 4 odst. 4 následující doplňkové informace textové a grafické povahy:

1. pro ovládající osobu:
 - a) předmět podnikání zapsaný v obchodním rejstříku (přehled činností),
 - b) přehled činností skutečně prováděných,
 - c) předmět podnikání obchodních společností, v jejichž orgánech působí členové statutárního orgánu, dozorčí rady nebo jiného kontrolního orgánu;
2. pro ovládané osoby :
 - a) předmět podnikání zapsaný v obchodním rejstříku (přehled činností),
 - b) přehled činností skutečně prováděných,
 - c) předmět podnikání obchodních společností, v jejichž orgánech působí členové statutárního orgánu, dozorčí rady nebo jiného kontrolního orgánu,
 - d) přehled služeb poskytovaných ovládanou osobou ovládající osobě, tj. ovládající bance, finanční holdingové společnosti nebo smíšené holdingové společnosti,
 - e) přehled služeb poskytovaných ovládanou osobou dalším členům konsolidačního celku (uvádí jen ovládající banka a finanční holdingová společnost),
 - f) přehled služeb poskytovaných ovládající osobou, která je bankou nebo finanční holdingovou společností, ovládané osobě (uvádí jen ovládající banka a finanční holdingová společnost);
3. pro přidružené společnosti (společně řízené podniky):
 - a) předmět podnikání zapsaný v obchodním rejstříku (přehled činností),
 - b) přehled činností skutečně prováděných,
 - c) předmět podnikání obchodních společností, v jejichž orgánech působí členové statutárního orgánu, dozorčí rady nebo jiného kontrolního orgánu,
 - d) přehled služeb poskytovaných přidruženou společností ovládající osobě, tj. ovládající bance, finanční holdingové společnosti nebo smíšené holdingové společnosti,
 - e) přehled služeb poskytovaných přidruženou společností dalším členům konsolidačního celku, (uvádí jen ovládající banka a finanční holdingová společnost)
 - f) přehled služeb poskytovaných ovládající osobou, pokud je bankou nebo finanční holdingovou společností přidružené společnosti (uvádí jen ovládající banka a finanční holdingová společnost);
4. grafické znázornění konsolidačního celku;
5. grafické znázornění regulovaného konsolidačního celku (uvádí jen ovládající banka a finanční holdingová společnost).