Tento dokument je třeba brát jako dokumentační nástroj a instituce nenesou jakoukoli odpovědnost za jeho obsah

►B

OBECNÉ ZÁSADY EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY

ze dne 6. února 2003

o některých požadavcích Evropské centrální banky týkajících se statistické zpravodajské povinnosti a o postupech používaných národními centrálními bankami při vykazování statistických informací v oblasti měnové a bankovní statistiky

(ECB/2003/2)

(2003/652/ES)

(Úř. věst. L 241, 26.9.2003, s. 1)

Ve znění:

		Úřední věstník		
		Č.	Strana	Datum
►M1	Obecné zásady Evropské centrální banky ze dne 13. února 2004	L 83	29	20.3.2004
►M2	Obecné zásady Evropské centrální banky ze dne 15. února 2005	L 109	6	29.4.2005

▼B

OBECNÉ ZÁSADY EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY

ze dne 6. února 2003

o některých požadavcích Evropské centrální banky týkajících se statistické zpravodajské povinnosti a o postupech používaných národními centrálními bankami při vykazování statistických informací v oblasti měnové a bankovní statistiky

(ECB/2003/2)

(2003/652/ES)

RADA GUVERNÉRŮ EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY,

s ohledem na statut Evropského systému centrálních bank a Evropské centrální banky, a zejména na článek 5.1, článek 12.1 a článek 14.3 tohoto statutu,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([2]), stanoví, že pro účely pravidelného sestavování uvedené konsolidované rozvahy vykazují měnové finanční instituce, které jsou součástí skutečného souboru zpravodajských jednotek, statistické informace o svých rozvahách národní centrální bance členského státu, jehož jsou rezidenty. Je tudíž nezbytné definovat formáty a postupy, kterými se národní centrální banky musejí řídit, aby mohly Evropské centrální bance (ECB) vykazovat v souladu s nařízením ECB/2001/13 statistické informace odvozené z informací shromážděných od skutečného souboru zpravodajských jednotek a ze svých vlastních rozvah. Pro účely statistického výkaznictví odvozuje ECB ze své vlastní rozvahy údaje odpovídající údajům, které národní centrální banky odvozují ze svých rozvah. Měnové agregáty počítané ECB mohou zahrnovat vkladová pasiva a prostředky vkladovým pasivům velmi podobné vydané ústředními vládními institucemi. Je rovněž nezbytné definovat formáty a postupy pro pravidelné sestavování statistiky toků odvozené z konsolidované rozvahy sektoru měnových finančních institucí a z dodatečných informací poskytnutých národními centrálními bankami.

(2) Od přijetí obecných zásad ECB/2002/5 ze dne 30. července 2002 o některých požadavcích Evropské centrální banky týkajících se statistické zpravodajské povinnosti a o postupech používaných národními centrálními bankami při vykazování statistických informací v oblasti měnové a bankovní statistiky ([3]) se výměna statistických informací v Eurosystému významnou měrou rozvinula, a to na základě skutečnosti, že nařízení ECB/2001/13 a nařízení ECB/2001/18 ze dne 20. prosince 2001 o statistice úrokových sazeb uplatňovaných měnovými finančními institucemi na vklady a úvěry vůči domácnostem a nefinančním podnikům ([4]) vstoupila v platnost. Je tudíž nezbytné aktualizovat přílohy obecných zásad ECB/2002/5 těmito obecnými zásadami.

(3) ECB ve spolupráci s národními centrálními bankami identifikuje a zaznamenává vlastnosti systémů elektronických peněz v Evropské unii, dostupnost dotyčných statistických informací a související metody sestavování statistik.

(4) K provádění makroobezřetnostní analýzy a strukturální analýzy na evropské úrovni jsou zapotřebí doplňující údaje o rozvahách

([1]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.
([3]) Úř. věst. L 220, 15.8.2002, s. 67.
([4]) Úř. věst. L 10, 12.1.2001, s. 24.

▼B

úvěrových institucí a další strukturální ukazatele týkající se bankovního systému.

(5) Pro dokončení statistického obrazu eurozóny jsou zapotřebí doplňující údaje týkající se ostatních finančních zprostředkovatelů s výjimkou pojišťoven a penzijních fondů (dále jen „ostatní finanční zprostředkovatelé“). Činnosti prováděné ostatními finančními zprostředkovateli jsou podobné činnostem prováděným měnovými finančními institucemi a doplňují je a zejména vzhledem k tomu, že pro statistické účely ECB nejsou rozvahové údaje o ostatních finančních zprostředkovatelích, kteří jsou zcela nebo částečně vlastněny měnovými finančními institucemi, zahrnuty do rozvah měnových finančních institucí, je důležité tyto údaje shromažďovat. V této oblasti uplatňuje ECB prozatím krátkodobý přístup, který spočívá v sestavování statistik s využitím informací dostupných na vnitrostátní úrovni.

(6) Doplňující údaje o prodejích/převodech úvěrů měnových finančních institucí na třetí osoby (sekuritizace) jsou zapotřebí ke sledování možného dopadu tohoto vývoje na úvěry, které úvěrové instituce poskytují ostatním rezidentům. Prodeje/převody úvěrů měnových finančních institucí na třetí osoby mohou snížit částky, které měnové finanční instituce vykazují, aniž to účinně ovlivní financování ostatních rezidentů.

(7) ECB může pro národní centrální banky plnit úlohu prostředníka pro přenos doplňující měnové a bankovní statistiky Mezinárodnímu měnovému fondu.

(8) Pro zveřejňování statistických informací o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí národními centrálními bankami musí být stanovena určitá jednotná pravidla, aby bylo zajištěno řádné zveřejňování souvisejících klíčových tržně citlivých agregátů.

(9) Nařízení ECB/2001/13 stanoví, že se statistické informace, které vykazují úvěrové instituce v souladu s pravidly obsaženými v tomto nařízení, používají k výpočtu základu pro stanovení minimálních rezerv v souladu s nařízením ECB/1998/15 ze dne 1. prosince 1998 o uplatňování minimálních rezerv ([1]), jež bylo naposledy změněno nařízením ECB/2002/3 ([2]). Pro analytické účely musí ECB sestavovat měsíční statistiky členění agregovaného základu pro stanovení minimálních rezerv podle druhů závazků.

(10) Nařízení ECB/2001/13 stanoví, že ECB vytváří a vede seznam měnových finančních institucí pro statistické účely při zohlednění požadavků na četnost a včasnost, které vyplývají z jeho použití v rámci systému minimálních rezerv Evropského systému centrálních bank (ESCB). Je tudíž nezbytné definovat formáty a postupy, jimiž se musejí národní centrální banky řídit, aby mohly ECB vykazovat informace, které ECB vyžaduje ke splnění uvedeného úkolu.

(11) S cílem zlepšit kvalitu rozvahové statistiky sektoru měnových finančních institucí eurozóny je třeba pro malé měnové finanční instituce, které byly v souladu s článkem 2 odst. 2 nařízení ECB/2001/13 osvobozeny od úplné zpravodajské povinnosti, stanovit jednotná pravidla pro přepočet na 100 % pokrytí.

(12) Informace o emisích cenných papírů doplňuje statistiku o sektoru měnových finančních institucí, jelikož emise cenných papírů představují pro dlužníky alternativu bankovního financování a držitelé finančních aktiv mohou na cenné papíry emitované nebankovními subjekty pohlížet jako na částečné substituty bankovních vkladů a obchodovatelných nástrojů emitovaných

([1]) Úř. věst. L 356, 30.12.1998, s. 1.
([2]) Úř. věst. L 106, 23.4.2002, s. 9.

▼B

bankami. Členění emisní činnosti podle sektorů zdůrazňuje relativní význam poptávky veřejného a soukromého sektoru na kapitálových trzích a pomáhá objasnit pohyby v tržních úrokových sazbách, zejména v případě střednědobé až dlouhodobé splatnosti. Informace o emisích cenných papírů v eurech mohou být využity ke zhodnocení úlohy eura na mezinárodních finančních trzích; pro tento účel jsou zapotřebí statistiky emisí cenných papírů, které zahrnují všechny emise vydané rezidenty eurozóny v jakékoli měně a všechny emise vydané v eurech v celém světě, a to jak tuzemské, tak mezinárodní. V této oblasti používá ECB prozatím krátkodobý přístup, který spočívá v sestavování statistik emisí cenných papírů s využitím informací dostupných na vnitrostátní a mezinárodní úrovni.

(13) ECB potřebuje sledovat transmisi měnové politiky prostřednictvím změn v úrokových sazbách, které se uplatňují v rámci hlavních refinančních operací ESCB, aby lépe pochopila strukturu a fungování cenového mechanismu ve vztahu k měnovým agregátům a na finančních trzích a aby mohla zhodnotit finanční podmínky v sektoru. Pro tento účel jsou požadovány statistické informace o vývoji úrokových sazeb, které měnové finanční instituce uplatňují na vklady a úvěry vůči domácnostem a nefinančním podnikům (dále jen „úrokové sazby měnových finančních institucí“); je tudíž nezbytné definovat formáty a postupy, jimiž se musejí národní centrální banky řídit, aby ECB v souladu s nařízením ECB/2001/18 tyto informace vykázaly. Do doby, než bude na úrovni eurozóny k dispozici dostatečně kvalitní statistika úrokových sazeb měnových finančních institucí, uplatňuje ECB, pokud jde o maloobchodní úrokové sazby, krátkodobý přístup, který spočívá v sestavování omezeného počtu agregovaných maloobchodních úrokových sazeb pro eurozónu považovanou za jediný hospodářský prostor, a to na základě informací dostupných na vnitrostátní úrovni a aniž dojde k dalšímu zatížení zpravodajské jednotky v oblasti výkaznictví. Při provádění podrobnější analýzy maloobchodních úrokových sazeb se ECB bude opírat zejména o klíčové vnitrostátní sazby, tj. o úrokové sazby, které jsou považovány za hlavní ukazatele podmínek na maloobchodním finančním trhu v dotyčném členském státě, jež jsou obvykle sledovány uživateli.

(14) Je nezbytné vypracovat postup účinného provádění technických změn příloh těchto obecných zásad za předpokladu, že takové změny nepovedou ke změně základního koncepčního rámce, ani nepříznivě neovlivní zpravodajské zatížení. Při uplatňování tohoto postupu bude brán ohled na stanoviska Výboru pro statistiku ESCB. Národní centrální banky mohou navrhovat technické změny příloh těchto obecných zásad prostřednictvím Výboru pro statistiku.

(15) V souladu s článkem 12.1 a článkem 14.3 statutu tvoří obecné zásady ECB nedílnou součást práva Společenství,

PŘIJALA TYTO OBECNÉ ZÁSADY:

Článek 1

Definice

Pro účely těchto obecných zásad:

1. výrazy „zúčastněný členský stát“ a „rezident“ mají stejný význam jako v článku 1 nařízení Rady (ES) č. 2533/98 ze dne 23. listopadu 1998 o shromažďování statistických informací Evropskou centrální bankou ([1]);

([1]) Úř. věst. L 318, 27.11.1998, s. 8.

▼B

2. výrazem „eurozóna“ se rozumí hospodářský prostor zúčastněných členských států a ECB;

3. výrazem „Eurosystém“ se rozumějí národní centrální banky zúčastněných členských států a ECB;

4. výraz „úvěrová instituce“ má stejný význam jako v oddílu I.2 části 1 přílohy I nařízení ECB/2001/13.

Článek 2

Konsolidovaná rozvaha sektoru měnových finančních institucí a odvozování toků

▼M2

1. Národní centrální banky v souladu s nařízením ECB/2001/13 sestavují a vykazují dvě agregované rozvahy subsektorů „centrální banka“ a „ostatní měnové finanční instituce“ svého členského státu. Ve srovnávacích tabulkách pro měnovou a bankovní statistiku uvedených v příloze I jsou dále definovány zejména požadované statistické informace o rozvaze centrální banky. Pro účely statistického výkaznictví odvozuje ECB z vlastní rozvahy údaje odpovídající údajům, které národní centrální banky odvodily ze svých vlastních rozvah. Jako sestavitelé vlastních rozvah se národní centrální banky při pravidelném ověřování shody mezi agregovanou rozvahou Eurosystému ke konci měsíce sestavenou pro statistické účely a jeho týdenním finančním výkazem a při pravidelném vykazování výsledku takové prověrky ECB řídí postupem stanoveným v příloze II. Jako sestavitel vlastní rozvahy se ECB řídí stejným postupem. Tyto statistické informace se vykazují podle ročního časového plánu stanoveného ECB, který se národním centrálním bankám oznamuje do konce měsíce září každého roku.

▼B

2. V rozsahu, v jakém jsou dostupné, vykazují národní centrální banky další statistické informace o elektronických penězích emitovaných měnovými finančními institucemi a institucemi jinými než měnové finanční instituce v souladu se seznamem položek stanoveným v příloze IV. Měsíční údaje se ECB předkládají alespoň dvakrát ročně. ECB ve spolupráci s národními centrálními bankami každoročně identifikuje a zaznamenává vlastnosti systémů elektronických peněz v Evropské unii, dostupnost dotyčných statistických informací a související metody sestavování statistik.

3. Aby ECB mohla provádět makroobezřetnostní analýzu evropského bankovního sektoru a analýzu jeho strukturálního vývoje, vykazují národní centrální banky rozvahové údaje o sektoru úvěrových institucí a další strukturální ukazatele v souladu s přílohami V a VI.

4. ►M1 Pro účely sestavení měnových agregátů vykazují národní centrální banky statistické informace o závazcích z vkladů a držbě hotovosti a cenných papírů ústředních vládních institucí v souladu s přílohou VII, přičemž tyto informace doplňují statistické informace poskytované v souladu s nařízením ECB/2001/13 a jsou vykazovány se stejnou četností a ve stejných lhůtách jako statistické informace podle uvedeného nařízení. ◄

5. V rozsahu, ve kterém jsou příslušné informace dostupné, včetně informací, které se zakládají na nejlepších odhadech, nebo pokud je dotyčná obchodní činnost významná z měnového hlediska, vykazují národní centrální banky další statistické informace podle seznamu doplňkových (memo) položek v souladu s přílohou IX, přičemž tyto informace doplňují statistické informace poskytované v souladu s nařízením ECB/2001/13 a jsou vykazovány se stejnou četností a ve stejných lhůtách jako statistické informace podle uvedeného nařízení. ECB ve spolupráci s národními centrálními bankami identifikuje a zaznamenává dostupnost dotyčných statistických informací a související metody sestavování statistik.

▼M1

5a. Pokud nejsou údaje v buňkách tabulek 3 a 4 části 2 přílohy I nařízení ECB/2001/13, které jsou označeny symbolem „#“, vykazovány, provedou se jejich odhady podle standardů stanovených v příloze VIII.

▼B

6. Aby ECB mohla odvozovat statistiky toků vztahující se k měnovým agregátům a jejich protipoložkám, vykazují národní centrální banky statistické informace v souladu s přílohou X.

7. Aniž jsou dotčeny zákonné povinnosti národních centrálních bank vůči Mezinárodnímu měnovému fondu, mohou národní centrální banky rozhodnout, že využijí ECB jako prostředníka k přenosu doplňující měnové a bankovní statistiky Mezinárodnímu měnovému fondu. Tato statistika a související pokyny ohledně vykazování jsou popsány v příloze XI.

8. Národní centrální banky nezveřejní národní příspěvky do měsíčních měnových agregátů eurozóny, dokud tyto agregáty nezveřejní ECB. Pokud národní centrální banky takové údaje zveřejní, musí být tyto údaje stejné jako údaje, které přispěly k posledním zveřejněným agregátům eurozóny. Pokud národní centrální banky reprodukují agregáty eurozóny, které zveřejnila ECB, reprodukují je věrně.

9. V rozsahu, ve kterém jsou příslušné informace dostupné, včetně informací, které se zakládají na nejlepších odhadech, vykazují národní centrální banky statistické informace o prodejích/převodech úvěrů měnových finančních institucí na třetí osoby (sekuritizace) v souladu s přílohou XII.

10. V případě potřeby zasílají národní centrální banky ECB revize v souladu s postupem podle přílohy XIII.

11. Požadované statistické informace jsou ECB vykazovány ve formě, která splňuje požadavky přílohy XIII. V této příloze je rovněž popsána forma, v jaké ECB vrací statistické informace národním centrálním bankám.

12. Aby byla zajištěna kvalita rozvahové statistiky měnových finančních institucí eurozóny, jsou národní centrální banky povinny, pokud v souladu s článkem 2 odst. 2 nařízení ECB/2001/13 udělují výjimky malým měnovým finančním institucím, vypočítat při sestavování měsíčních a čtvrtletních rozvahových údajů měnových finančních institucí, které vykazují ECB, hrubý ekvivalent pro pokrytí ve výši 100 % pro tyto měnové finanční instituce v souladu s přílohou XIV.

Článek 3

Statistika o základu pro stanovení minimálních rezerv a o standardních odpočtech ze základu pro stanovení minimálních rezerv

1. Za účelem pravidelného sestavování statistiky o základu pro stanovení minimálních rezerv vykazují národní centrální banky ECB statistické informace v souladu s přílohou XV.

2. ►M1 Za účelem prověření přesnosti současných standardních odpočtů ze základu pro stanovení minimálních rezerv, které mohou úvěrové instituce uplatňovat na hodnotu zůstatku svých dluhových cenných papírů emitovaných s dohodnutou splatností do dvou let v souladu s čl. 3 odst. 2 nařízení ECB/2003/9 ze dne 12. září 2003 o uplatňování minimálních rezerv ([1]), ECB provádí každý měsíc výpočty s využitím statistických informací ke konci měsíce, které úvěrové instituce předávají národním centrálním bankám v souladu s nařízením ECB/2001/13. Národní centrální banky sestavují požadované agregáty podle přílohy XVI a vykazují tyto agregáty ECB. ◄

([1]) Úř. věst. L 250, 2.10.2003, s. 10.

▼B

Článek 4

Seznam měnových finančních institucí pro statistické účely

Aby byl seznam měnových finančních institucí pro statistické účely stále přesný a aktuální, vykazují národní centrální banky aktualizované údaje v souladu s přílohou XVII.

Článek 5

Rozvahové údaje o ostatních finančních zprostředkovatelích

Pro pravidelné sestavování statistik ECB o činnostech rezidentských ostatních finančních zprostředkovatelů vykazují národní centrální banky statistické informace v rozsahu, v němž jsou dostupné, podle přílohy XVIII.

Článek 6

Emise cenných papírů

Pro pravidelné sestavování statistiky ECB o emisích cenných papírů zahrnujících všechny emise vydané rezidenty eurozóny v jakékoli měně a všechny emise vydané v celém světě v eurech, a to jak emise tuzemské, tak mezinárodní, vykazují národní centrální banky statistické informace v rozsahu, v němž jsou dostupné, podle přílohy XIX ve lhůtě pěti týdnů od konce referenčního měsíce.

Článek 7

Statistika úrokových sazeb měnových finančních institucí

▼M2

1. Pro pravidelné sestavování statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí ECB vykazují národní centrální banky statistické informace podle přílohy XX. Tyto statistické informace se vykazují podle ročního časového plánu stanoveného ECB, který se národním centrálním bankám oznamuje do konce měsíce září každého roku.

▼M1

_____

▼B

Článek 8

Kvalita statistických informací

Aniž jsou dotčena práva ECB ohledně ověřování zakotvená v nařízení (ES) č. 2533/98 a v nařízení ECB/2001/13, národní centrální banky sledují a zajišťují kvalitu a spolehlivost statistických informací předávaných ECB.

Článek 9

Standardy přenosu

Pro elektronický přenos statistických informací, které požaduje ECB, využívají národní centrální banky zařízení, které poskytuje ESCB a které se opírá o telekomunikační síť „ESCB-Net“. Formát statistických zpráv vytvořený pro tuto elektronickou výměnu statistických informací je standardním formátem, který schválil Výbor pro statistiku. Tento požadavek nebrání využití jakýchkoli jiných prostředků pro přenos statistických informací jako nouzového řešení, pokud s tím souhlasí ECB.

▼B

Článek 10

Zjednodušený postup provádění změn

S přihlédnutím ke stanoviskům Výboru pro statistiku je Výkonná rada ECB oprávněna provádět technické změny příloh těchto obecných zásad za předpokladu, že takové změny nepovedou ke změně základního koncepčního rámce, ani nepříznivě neovlivní zpravodajské zatížení zpravodajských jednotek v členských státech.

Článek 11

Zrušení

Obecné zásady ECB/2002/5 ze dne 30. července 2002 se zrušují.

Článek 12

Závěrečná ustanovení

Tyto obecné zásady jsou určeny národním centrálním bankám zúčastněných členských států.

Tyto obecné zásady vstupují v platnost dnem 11. února 2003.

Tyto obecné zásady budou zveřejněny v *Úředním věstníku Evropské unie*.

▼B

PŘÍLOHA I

SROVNÁVACÍ TABULKY PRO MĚNOVOU A BANKOVNÍ STATISTIKU

▼M2

Při pravidelném ověřování shody mezi agregovanou rozvahou Eurosystému ke konci měsíce pro statistické účely a denním finančním výkazem pro účetní účely a pro účely řízení likvidity používají národní centrální banky a ECB, jež sestavují vlastní rozvahové statistické informace, níže uvedené srovnávací tabulky. Tyto statistické informace by se měly vykazovat v souladu s ročním časovým plánem stanoveným ECB, který se národním centrálním bankám oznamuje do konce měsíce září každého roku.

▼B

Srovnávací tabulky uvádějí podrobné spojení mezi účetními rozvahovými položkami a položkami, které se vykazují pro statistické účely.

Tyto tabulky poskytují vodítko pro měsíční i čtvrtletní statistické požadavky. Doplňují je pomocné tabulky, které umožňují další sladění účetních a statistických rozvah.

Levá strana srovnávacích tabulek udává pro každou buňku v tabulkách 1, 2, 3 a 4 přílohy I nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([2]), číslo položky, popis a členění; pravá strana srovnávacích tabulek udává číslo položky, popis a požadované členění pro každou účetní položku. V rozvahách ECB/národních centrálních bank se neuplatňují určité rozvahové položky nařízení ECB/2001/13 (v příslušných buňkách je uvedeno „neuplatňuje se“).

Pomocné tabulky kopírují originální tabulky 1, 2, 3 a 4 nařízení ECB/2001/13. V každé buňce obsahují číslo příslušných účetních položek.

Při sestavování těchto statistických údajů musejí národní centrální banky s určitými výjimkami dodržovat harmonizovaná účetní pravidla stanovená v obecných zásadách ECB/2002/10 ze dne 5. prosince 2002 ([3]) o právním rámci pro účetnictví a finanční vykazování v Evropském systému centrálních bank. Očekává se, že hlavní výjimkou je skutečnost, že národní centrální banky musí přecenit své portfolio cenných papírů měsíčně, a nikoli čtvrtletně, jak je požadováno pro účetní účely.

Další výjimka spočívá v tom, že pro statistické účely musí být účetní položky 9.5 „ostatní pohledávky uvnitř Eurosystému (netto)“ a 10.4 „ostatní závazky uvnitř Eurosystému (netto)“ vykazovány v hrubé výši. Naproti tomu položka 14 „účty přecenění“ se vykazuje v hrubé výši pro účetní účely (nerealizované ztráty se vykazují pod položkou 11 „ostatní aktiva“) a v čisté výši pro statistické účely.

([1]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.
([3]) Úř. věst. L 58, 3.3.2003, s. 1.

▼B

SROVNÁVACÍ TABULKA PRO MĚNOVOU A BANKOVNÍ STATISTIKU

(Měsíční údaje)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1						Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
8	Emitované oběživo					1	Bankovky v oběhu						
9	Vklady (všechny měny)	Tuzemsko	MFI			2.1	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - běžné účty (včetně systému minimálních rezerv)	Tuzemsko					
						2.2	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - vkladová facilita	Tuzemsko					
						2.3	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - termínované vklady	Tuzemsko					
						2.4	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - reverzní operace jemného dolaďování	Tuzemsko					
						2.5	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - závazky z vyrovnání marže	Tuzemsko					

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1						Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
						3	Ostatní závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Tuzemsko					
						5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko					
						7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko					
						10.1	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z převodu devizových rezerv (pouze rozvaha ECB)	Tuzemsko					
						10.2	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z vlastních směnek ke krytí emise dluhopisů ECB (pouze rozvaha národní centrální banky)	Tuzemsko					
						10.4	Závazky uvnitř Eurosystému - ostatní závazky uvnitř Eurosystému	Tuzemsko					
						12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Vklady	Všechny měny	MFI		
9	Vklady (všechny měny)	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko			jiné než MFI	Ústřední vládní instituce	
						7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko			jiné než MFI	Ústřední vládní instituce	
						12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Vklady	Všechny měny	jiné než MFI	Ústřední vládní instituce	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1						Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9	Vklady (všechny měny)	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI			2.1	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - běžné účty (včetně systému minimálních rezerv)	Ostatní zúčastněné členské státy					
						2.2	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - vkladová facilita	Ostatní zúčastněné členské státy					
						2.3	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - termínované vklady	Ostatní zúčastněné členské státy					
						2.4	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - reverzní operace jemného dolaďování	Ostatní zúčastněné členské státy					
						2.5	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - závazky z vyrovnání marže	Ostatní zúčastněné členské státy					
						3	Ostatní závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy					
						5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy					

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy					
							10.1	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z převodu devizových rezerv (pouze rozvaha ECB)	Ostatní zúčastněné členské státy					
							10.2	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z vlastních směnek ke krytí emise dluhopisů ECB (pouze rozvaha národní centrální banky)	Ostatní zúčastněné členské státy					
							10.4	Závazky uvnitř Eurosystému - ostatní závazky uvnitř Eurosystému	Ostatní zúčastněné členské státy					
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Vklady	Všechny měny	MFI		
9	Vklady (všechny měny)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce		5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - vládní instituce	Ostatní zúčastněné členské státy			jiné než MFI	Ústřední vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy			jiné než MFI	Ústřední vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Vklady	Všechny měny	jiné než MFI	Ústřední vládní instituce	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1						Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9	Vklady (všechny měny)	Zbytek světa				6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny						
						8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky						
						8.2	Závazky z úvěrové facility v rámci ERM II						
						12	Ostatní pasiva	Zbytek světa	Vklady	Všechny měny			
9	Vklady (všechny měny)	Zbytek světa			Podle splatnosti (2 pásma)	6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny						Podle splatnosti (2 pásma)
						8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky						Podle splatnosti (2 pásma)
						8.2	Závazky z úvěrové facility v rámci ERM II						Podle splatnosti (2 pásma)
						12	Ostatní pasiva	Zbytek světa	Vklady	Všechny měny			Podle splatnosti (2 pásma)
9e	Vklady (euro)	Tuzemsko	MFI			2.1	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - běžné účty (včetně systému minimálních rezerv)	Tuzemsko					

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1						Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
						2.2	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - vkladová facilita	Tuzemsko					
						2.3	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - termínované vklady	Tuzemsko					
						2.4	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - reverzní operace jemného dolaďování	Tuzemsko					
						2.5	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - závazky z vyrovnání marže	Tuzemsko					
						3	Ostatní závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko					
						5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko					
						10.1	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z převodu devizových rezerv (pouze rozvaha ECB)	Tuzemsko					
						10.2	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z vlastních směnek ke krytí emise dluhopisů ECB (pouze rozvaha národní centrální banky)	Tuzemsko					

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1						Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
						10.4	Závazky uvnitř Eurosystému - ostatní závazky uvnitř Eurosystému	Tuzemsko					
						12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Vklady	Euro			
9e	Vklady (euro)	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI			2.1	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - běžné účty (včetně systému minimálních rezerv)	Ostatní zúčastněné členské státy					
						2.2	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - vkladová facilita	Ostatní zúčastněné členské státy					
						2.3	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - termínované vklady	Ostatní zúčastněné členské státy					
						2.4	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - reverzní operace jemného dolaďování	Ostatní zúčastněné členské státy					
						2.5	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - závazky z vyrovnání marže	Ostatní zúčastněné členské státy					
						3	Ostatní závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy					

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost	
							5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy						
							10.1	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z převodu devizových rezerv (pouze rozvaha ECB)	Ostatní zúčastněné členské státy						
							10.2	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z vlastních směnek ke krytí emise dluhopisů ECB (pouze rozvaha národní centrální banky)	Ostatní zúčastněné členské státy						
							10.4	Závazky uvnitř Eurosystému - ostatní závazky uvnitř Eurosystému	Ostatní zúčastněné členské státy						
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Vklady	Euro	MFI			
9.1e	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce		5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	Jednodenní			Ostatní vládní instituce		
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Euro	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce		

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.1e	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	Jednodenní				
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Euro	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
9.1e	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	Jednodenní			Ostatní finanční zprostředkovatelé	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Euro	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	
9.1e	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	Jednodenní			Pojišťovny a penzijní fondy	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Euro	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	
9.1e	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	Jednodenní			Nefinanční podniky	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Euro	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.1e	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	Jednodenní			Domácnosti	
							12	Ostatní závazky	Tuzemsko	Jednodenní	Euro	Ostatní rezidenti	Domácnosti	
9.1e	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce		5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Ostatní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Euro	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	
9.1e	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní				
							12	Ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Euro	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
9.1e	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Ostatní finanční zprostředkovatelé	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Euro	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost	
9.1e	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Pojišťovny a penzijní fondy		
							12	Ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Euro	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		
9.1e	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Nefinanční podniky		
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Euro	jiné než MFI	Nefinanční podniky		
9.1e	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Domácnosti		
							12	Ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Euro	jiné než MFI	Domácnosti		
9.2e	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	S dohodnutou splatností		jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.2e	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	S dohodnutou splatností				Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Ostatní finanční zprostředovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.2e	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností				Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
		členské státy					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Euro		Ostatní rezidenti	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.2e	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Euro	jiné než MFI	Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)
9.3e	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3e	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3e	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3e	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3e	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.3e	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3e	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3e	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3e	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3e	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3e	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.3e	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.4e	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce		5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	Repo operace			Ostatní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	
9.4e	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	Repo operace				
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
9.4e	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	Repo operace			Ostatní finanční zprostředkovatelé	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace		jiné než MFI	Ostatní finanční zprostředkovatelé	
9.4e	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	Repo operace			Pojišťovny a penzijní fondy	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace		jiné než MFI	Pojišťovny a penzijní fondy	
9.4e	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	Repo operace			Nefinanční podniky	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Nefinanční podniky	
9.4e	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Tuzemsko	Repo operace			Domácnosti	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Domácnosti	
9.4e	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce		5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Ostatní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	
9.4e	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace				
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.4e	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Ostatní finanční zprostředkovatelé	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Ostatní finanční zprostředkovatelé	
9.4e	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Pojišťovny a penzijní fondy	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Pojišťovny a penzijní fondy	
9.4e	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Nefinanční podniky	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Nefinanční podniky	
9.4e	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti		5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Domácnosti	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Euro	jiné než MFI	Domácnosti	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.1x	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Jednodenní			Ostatní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	
9.1x	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Jednodenní			Ostatní rezidenti	
							12	Ostatní závazky	Tuzemsko	Jednodenní	Euro	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
9.1x	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Jednodenní			Ostatní finanční zprostředkovatelé	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Euro	jiné než MFI	Ostatní finanční zprostředkovatelé	
9.1x	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Jednodenní			Pojišťovny a penzijní fondy	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Euro	jiné než MFI	Pojišťovny a penzijní fondy	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.1x	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Jednodenní			Nefinanční podniky	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Cizí měna	jiné než MFI	Nefinanční podniky	
9.1x	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Jednodenní			Domácnosti	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Cizí měna	jiné než MFI	Domácnosti	
9.1x	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Ostatní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	
9.1x	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Ostatní rezidenti	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
9.1x	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Ostatní finanční zprostředkovatelé	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní finanční zprostředkovatelé	
9.1x	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Pojišťovny a penzijní fondy	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Cizí měna	jiné než MFI	Pojišťovny a penzijní fondy	
9.1x	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Nefinanční podniky	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Cizí měna	jiné než MFI	Nefinanční podniky	
9.1x	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní			Domácnosti	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Cizí měna	jiné než MFI	Domácnosti	
9.2x	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Ostatní rezidenti	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní závazky	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.2x	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	S dohodnutou splatností			Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Ostatní rezidenti	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.2x	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)	7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností			Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Cizí měna	jiné než MFI	Domácnosti	Podle splatnosti (3 pásma)
9.3x	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.3x	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
9.3x	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Podle splatnosti (2 pásma)	neuplatňuje se	neuplatňuje se						

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.4x	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Repo operace			Ostatní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce	
9.4x	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Repo operace			Ostatní rezidenti	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
9.4x	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Repo operace			Ostatní finanční zprostředkovatelé	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace		jiné než MFI	Ostatní finanční zprostředkovatelé	
9.4x	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Repo operace			Pojišťovny a penzijní fondy	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace		jiné než MFI	Pojišťovny a penzijní fondy	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost	
9.4x	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Repo operace			Nefinanční podniky		
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Cizí měna	jiné než MFI	Nefinanční podniky		
9.4x	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Repo operace			Domácnosti		
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Cizí měna	jiné než MFI	Domácnosti		
9.4x	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Ostatní vládní instituce		
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní vládní instituce		
9.4x	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Ostatní rezidenti		
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace		jiné než MFI	Ostatní rezidenti		
9.4x	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Ostatní rezidenti		

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor		Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace		jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
9.4x	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Ostatní rezidenti	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
9.4x	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Ostatní rezidenti	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
9.4x	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace			Ostatní rezidenti	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Cizí měna	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
10	Akcie/ podílové jednotky fondů peněžního trhu						neuplatňuje se	neuplatňuje se						

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1						Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
11e	Emitované dluhové cenné papíry				Do 1 roku	4	Emitované dluhopisy						Do 1 roku
11e	Emitované dluhové cenné papíry				Od 1 roku do 2 let	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
11e	Emitované dluhové cenné papíry				Nad 2 roky	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
11x	Emitované dluhové cenné papíry				Do 1 roku	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
11x	Emitované dluhové cenné papíry				Od 1 roku do 2 let	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
11x	Emitované dluhové cenné papíry				Nad 2 roky	neuplatňuje se	neuplatňuje se						
12	Kapitál a rezervy					(11)	(Ostatní aktiva)						
						12	Ostatní pasiva		Kapitál a rezervní fondy				

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1						Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Měna	Sektor	Subsektor	Splatnost
						13	Rezervy		Kapitál a rezervní fondy				
						14	Účty přecenění						
						15	Kapitál a rezervní fondy						
13	Zbývající pasiva					10.3	Závazky uvnitř Eurosystému - čisté závazky související s přidělováním eurobankovek v rámci Eurosystému		Zbývající pasiva				
						11	Nevypořádané položky		Zbývající pasiva				
						12	Ostatní pasiva		Zbývající pasiva				
						13	Rezervy		Zbývající pasiva				
CB3	Vyrovnávací položka zvláštních práv čerpání					9	Vyrovnávací položka zvláštních práv čerpání MMF						

Tuzemské položky uvnitř Eurosystému se používají pouze pro ECB nebo Deutsche Bundesbank.

▼B

SROVNÁVACÍ TABULKA PRO MĚNOVOU A BANKOVNÍ STATISTIKU

(Měsíční údaje)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna
1	Pokladní hotovost (všechny měny)						2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Hotovost			
							11	Ostatní aktiva						
1e	Pokladní hotovost, z toho euro						11	Ostatní aktiva						
2	Úvěry	Tuzemsko	MFI				3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry			
							5.1	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - hlavní refinanční operace	Tuzemsko					
							5.2	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - dlouhodobější refinanční operace	Tuzemsko					

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna
								5.3	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - reverzní operace jemného dolaďování	Tuzemsko				
								5.4	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - strukturální reverzní operace	Tuzemsko				
								5.5	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóv souvislosti s operacemi měnové politiky - mezní zápůjční facilita	Tuzemsko				
								5.6	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - pohledávky z vyrovnání marže	Tuzemsko				
								6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Tuzemsko	Úvěry			
								9.2	Pohledávky uvnitř Eurosystému - pohledávky z převodu devizových rezerv (pouze rozvaha národních centrálních bank)	Tuzemsko				

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna
								9.3	Pohledávky uvnitř Eurosystému - pohledávky z vlastních směnek ke krytí emise dluhopisů ECB (pouze rozvaha ECB)	Tuzemsko				
								9.5	Pohledávky uvnitř Eurosystému - ostatní pohledávky v Eurosystému	Tuzemsko				
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	MFI		
2	Úvěry	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce				3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry			
								8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Úvěry			
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Vládní instituce	
2	Úvěry	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti				3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry			
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	
2	Úvěry	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry			Ostatní finanční zprostředkovatelé / Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění							
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna		
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry			Pojišťovny a penzijní fondy		Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry			Nefinanční podniky		Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Spotřebitelské úvěry	Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry			Domácnosti	Spotřebitelské úvěry	Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Spotřebitelské úvěry	Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění							
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna		
2	Úvěry	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry			Domácnosti	Úvěry poskytované na investování do bydlení	Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Úvěry poskytované na investování do bydlení	Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Ostatní (zbytek)	Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry			Domácnosti	Ostatní (zbytek)	Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Ostatní (zbytek)	Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI					3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry					
								5.1	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - hlavní refinanční operace	Ostatní zúčastněné členské státy						

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna
							5.2	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - dlouhodobější refinanční operace		Ostatní zúčastněné členské státy				
							5.3	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - reverzní operace jemného dolaďování		Ostatní zúčastněné členské státy				
							5.4	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - strukturální reverzní operace		Ostatní zúčastněné členské státy				
							5.5	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - mezní zápůjční facilita		Ostatní zúčastněné členské státy				
							5.6	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny související v souvislosti s operacemi měnové politiky - pohledávky z vyrování marže		Ostatní zúčastněné členské státy				

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna
								6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry			
								9.2	Pohledávky uvnitř Eurosystému - pohledávky z převodu devizových rezerv (pouze rozvaha národních centrálních bank)	Ostatní zúčastněné členské státy				
								9.3	Pohledávky uvnitř Eurosystému - pohledávky z vlastních směnek ke krytí emise dluhopisů ECB (pouze rozvaha ECB)	Ostatní zúčastněné členské státy				
								9.5	Pohledávky uvnitř Eurosystému - ostatní pohledávky uvnitř Eurosystému	Ostatní zúčastněné členské státy				
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	MFI		
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce				3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry			

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna	
								8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry				
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Vládní instituce		
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti				3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry				
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry			Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění							
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna		
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry			Pojišťovny a penzijní fondy		Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy		Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry			Nefinanční podniky		Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky		Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Spotřebitelské úvěry	Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry			Domácnosti	Spotřebitelské úvěry	Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Spotřebitelské úvěry	Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění							
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna		
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry			Domácnosti	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Ostatní (zbytek)	Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry			Domácnosti	Ostatní (zbytek)	Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Ostatní (zbytek)	Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry	Zbytek světa						2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Úvěry					
								2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva							

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna
								4.1 Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Úvěry			
								4.2 Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky z úvěrové facility v rámci ERM II					
								11 Ostatní aktiva	Zbytek světa	Úvěry			
2	Úvěry	Zbytek světa				Do 1 roku		2.1 Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Úvěry			
								2.2 Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva					Do 1 roku
								4.1 Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Úvěry			Do 1 roku
								4.2 Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky z úvěrové facility v rámci ERM II					

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna	
							11	Ostatní aktiva		Zbytek světa	Úvěry				Do 1 roku
2	Úvěry	Zbytek světa					Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva						Nad 1 rok
								4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Úvěry				Nad 1 rok
								11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Úvěry				Nad 1 rok
2e	Úvěry, z toho euro	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce				8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Úvěry				
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Vládní instituce		Euro
2e	Úvěry, z toho euro	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti				11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Euro
2e	Úvěry, z toho euro	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé			11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Euro

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna	
2e	Úvěry, z toho euro	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy			11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Euro
2e	Úvěry, z toho euro	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky			11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Euro
2e	Úvěry, z toho euro	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti			11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Euro
2e	Úvěry, z toho euro	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce				8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry				
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Vládní instituce		Euro
2e	Úvěry, z toho euro	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti				11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Euro
2e	Úvěry, z toho euro	Ostatní zúčastněné	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční			11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční	Euro

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy								
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění							
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna		
		členské státy			zprostředkovatelé					členské státy				zprostředkovatelé		
2e	Úvěry, z toho euro	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy			11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Euro	
2e	Úvěry, z toho euro	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky			11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Euro	
2e	Úvěry, z toho euro	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti			11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	Euro	
3e	Cenné papíry jiné než akcie - euro	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce				7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Vládní instituce			
								8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)					
								11	Ostatní aktiva						Euro	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna
										Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Vládní instituce	
3e	Cenné papíry jiné než akcie - euro	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Euro
3e	Cenné papíry jiné než akcie - euro	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce			7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Vládní instituce		
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)				
							11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Vládní instituce		Euro

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna	
3e	Cenné papíry jiné než akcie - euro	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti				7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Euro
3e	Cenné papíry jiné než akcie - euro	Tuzemsko	MFI				Podle splatnosti (3 pásma)	6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	MFI			Podle splatnosti (3 pásma)
								7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	MFI			Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	MFI			Podle splatnosti (3 pásma)/ Euro
3e	Cenné papíry jiné než akcie - euro	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI				Podle splatnosti (3 pásma)	6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	MFI			Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna
								7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	MFI		Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	MFI		Podle splatnosti (3 pásma)/ Euro
3x	Cenné papíry jiné než akcie - cizí měny	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce				3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)			
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Vládní instituce	Cizí měny
3x	Cenné papíry jiné než akcie - cizí měny	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti				3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)			
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Cizí měny

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna	
3x	Cenné papíry jiné než akcie - cizí měny	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce				3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)				
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Vládní instituce		Cizí měny
3x	Cenné papíry jiné než akcie - cizí měny	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti				3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)				
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	jiné než MFI	Ostatní rezidenti		Cizí měny
3x	Cenné papíry jiné než akcie - cizí měny	Tuzemsko	MFI			Podle splatnosti (3 pásma)		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)				Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	MFI			Podle splatnosti (3 pásma)/ cizí měny

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění						
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna	
3x	Cenné papíry jiné než akcie - cizí měny	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI				Podle splatnosti (3 pásma)	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)				Podle splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	MFI			Podle splatnosti (3 pásma)/ Cizí měny
3	Cenné papíry jiné než akcie	Zbytek světa						2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Cenné papíry (jiné než akcie)				
								4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů a úvěry		Cenné papíry (jiné než akcie)				
								11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Cenné papíry (jiné než akcie)				
4	Akcie/ podílové jednotky	Tuzemsko	MFI					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Akcie/ podílové				

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna
	fondů peněžního trhu										jednotky fondů peněžního trhu			
4	Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI				11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu				
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Tuzemsko	MFI				6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Tuzemsko	Akcie a ostatní majetkové účasti				
							9.1	Pohledávky uvnitř Eurosystému - podíl na základním kapitálu ECB (pouze rozvaha národních centrálních bank)	Tuzemsko					
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Akcie a ostatní majetkové účasti	MFI			

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Akcie a ostatní majetkové účasti	jiné než MFI			
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI				6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Akcie a ostatní majetkové účasti				
							9.1	Pohledávky uvnitř Eurosystému - podíl na základním kapitálu ECB (pouze rozvaha národních centrálních bank)	Ostatní zúčastněné členské státy					
							11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Akcie a ostatní majetkové účasti	MFI			
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti			11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Akcie a ostatní majetkové účasti	jiné než MFI			

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1								Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/ měna
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Zbytek světa					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Akcie a ostatní majetkové účasti			
6	Stálá aktiva						11	Ostatní aktiva			Stálá aktiva			
7	Zbývající aktiva						9.4	Pohledávky uvnitř Eurosystému - čisté pohledávky související s přidělováním eurobankovek v rámci Eurosystému			Zbývající aktiva			
							10	Nevypořádané položky			Zbývající aktiva			
							11	Ostatní aktiva			Zbývající aktiva			
CB1	Zlato a pohledávky ve zlatě (pouze měnové zlato)						1	Zlato a pohledávky ve zlatě						

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 1							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Účel	Splatnost/měna
CB2	Pohledávky vůči MMF - práva čerpání, zvláštní práva čerpání, ostatní pohledávky						2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Zvláštní práva čerpání				

Tuzemské položky uvnitř Eurosystému se používají pouze pro ECB nebo Deutsche Bundesbank.

▼B

SROVNÁVACÍ TABULKA PRO MĚNOVOU A BANKOVNÍ STATISTIKU

Členění podle sektorů (čtvrtletní údaje)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektory			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
9	Vklady (všechny měny)	Zbytek světa	Banky		6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny			Banky		
					8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			Banky		
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II					
					12	Ostatní pasiva	Zbytek světa		Banky		
9	Vklady (všechny měny)	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Vládní instituce	6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny			Nebankovní subjekty	Vládní instituce	
					8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			Nebankovní subjekty	Vládní instituce	
					12	Ostatní pasiva	Zbytek světa		Nebankovní subjekty	Vládní instituce	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektory					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
9	Vklady (všechny měny)	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti			6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny			Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti	
							8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti	
							12	Ostatní pasiva	Zbytek světa		Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti	
9.1	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	Jednodenní		Národní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Jednodenní		Národní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Vládní instituce	Národní vládní instituce	
9.1	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	Jednodenní		Místní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Jednodenní		Místní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Vládní instituce	Místní vládní instituce	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektory					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.1	Jednodenní	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	Jednodenní		Fondy sociálního zabezpečení	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Jednodenní		Fondy sociálního zabezpečení	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Jednodenní	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	
9.1	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní		Národní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní		Národní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Vládní instituce	Národní vládní instituce	
9.1	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní		Místní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní		Místní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Vládní instituce	Místní vládní instituce	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektory					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.1	Jednodenní	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní		Fondy sociálního zabezpečení	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní		Fondy sociálního zabezpečení	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Jednodenní	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	
9.2	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	S dohodnutou splatností		Národní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	S dohodnutou splatností		Národní vládní instituce	
							12	Ostatní závazky	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Vládní instituce	Národní vládní instituce	
9.2	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	S dohodnutou splatností		Místní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	S dohodnutou splatností		Místní vládní instituce	
							12	Ostatní závazky	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Vládní instituce	Místní vládní instituce	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektory					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.2	S dohodnutou splatností	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	S dohodnutou splatností		Fondy sociálního zabezpečení	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	S dohodnutou splatností		Fondy sociálního zabezpečení	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	S dohodnutou splatností	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	
9.2	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností		Národní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností		Národní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Vládní instituce	Národní vládní instituce	
9.2	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností		Místní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností		Místní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Vládní instituce	Místní vládní instituce	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektory					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.2	S dohodnutou splatností	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností		Fondy sociálního zabezpečení	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností		Fondy sociálního zabezpečení	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	S dohodnutou splatností	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	
9.3	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	neuplatňuje se	neuplatňuje se					
9.3	S výpovědní lhůtou	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	neuplatňuje se	neuplatňuje se					
9.3	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	neuplatňuje se	neuplatňuje se					
9.3	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	neuplatňuje se	neuplatňuje se					

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektory					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.3	S výpovědní lhůtou	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	neuplatňuje se	neuplatňuje se					
9.4	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	Repo operace		Národní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Repo operace		Národní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Vládní instituce	Národní vládní instituce	
9.4	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	Repo operace		Místní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Repo operace		Místní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Vládní instituce	Místní vládní instituce	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektory					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.4	Repo operace	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko	Repo operace		Fondy sociálního zabezpečení	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Repo operace		Fondy sociálního zabezpečení	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	
9.4	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace		Národní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči ostatním rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace		Národní vládní instituce	
							12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	Repo operace	Vládní instituce	Národní vládní instituce	
9.4	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace		Místní vládní instituce	
							7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace		Místní vládní instituce	
							12	Ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Vládní instituce	Místní vládní instituce	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektory					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
9.4	Repo operace	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace		Fondy sociálního zabezpečení	
							7	Závazky v cizí měně vůči ostatním rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace		Fondy sociálního zabezpečení	
							12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Repo operace	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	

▼B

SROVNÁVACÍ TABULKA PRO MĚNOVOU A BANKOVNÍ STATISTIKU

Členění podle sektorů (čtvrtletní údaje)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2						Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor				Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
2	Úvěry	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry		Ústřední vládní instituce	
						8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Úvěry		Ústřední vládní instituce	
						11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	
2	Úvěry	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry		Ústřední vládní instituce	
						8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry		Ústřední vládní instituce	
						11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	
2	Úvěry	Zbytek světa	Banky			2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Úvěry	Banky		

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Úvěry	Banky		
					4.2	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky z úvěrové facility v rámci ERM II					
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Úvěry	Banky		
2	Úvěry	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Vládní instituce	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Úvěry		Vládní instituce	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Úvěry	Nebankovní subjekty	Vládní instituce	
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Úvěry	Nebankovní subjekty	Vládní instituce	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Úvěry	Nebankovní subjekty	Vládní instituce	
2	Úvěry	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Úvěry	Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost	
							4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Úvěry	Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti		
							11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Úvěry	Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti		
2	Úvěry (3 pásma splatnosti)	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry		Národní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Úvěry		Národní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	Vládní instituce	Národní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	
2	Úvěry (3 pásma splatnosti)	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry		Místní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Úvěry		Místní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	Vládní instituce	Místní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)	
2	Úvěry (3 pásma splatnosti)	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Úvěry		Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (3 pásma)	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Úvěry		Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Úvěry	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry (3 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry		Národní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry		Národní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	Vládní instituce	Národní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
2	Úvěry (3 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry		Místní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry		Místní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	Vládní instituce	Místní vládní instituce	Podle splatnosti (3 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
2	Úvěry (3 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry		Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (3 pásma)
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry		Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Úvěry	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (3 pásma)
3	Cenné papíry jiné než akcie	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Ústřední vládní instituce	
							7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko		Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Ústřední vládní instituce	
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2						Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor				Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
3	Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Ústřední vládní instituce	
						7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy		Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	
						8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Ústřední vládní instituce	
						11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	Vládní instituce	Ústřední vládní instituce	
3	Cenné papíry jiné než akcie	Zbytek světa	Banky			2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Cenné papíry (jiné než akcie)	Banky		
						4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Cenné papíry (jiné než akcie)	Banky		
						11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Cenné papíry (jiné než akcie)	Banky		

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
3	Cenné papíry jiné než akcie	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Vládní instituce	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Cenné papíry (jiné než akcie)	Nebankovní subjekty	Vládní instituce	
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Cenné papíry (jiné než akcie)	Nebankovní subjekty	Vládní instituce	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Cenné papíry (jiné než akcie)	Nebankovní subjekty	Vládní instituce	
3	Cenné papíry jiné než akcie	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Cenné papíry (jiné než akcie)	Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti	
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Cenné papíry (jiné než akcie)	Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Cenné papíry (jiné než akcie)	Nebankovní subjekty	Ostatní rezidenti	
3	Cenné papíry jiné než akcie	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce / Ostatní vládní instituce / Národní vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry		Národní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
	(2 pásma splatnosti)									(jiné než akcie)			
							7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko		Vládní instituce	Národní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Národní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	Vládní instituce	Národní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Místní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko		Vládní instituce	Místní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Místní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	Vládní instituce	Místní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Tuzemsko	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko		Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (2 pásma)
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko		Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2						Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor				Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko		Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)		Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Tuzemsko		Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Cenné papíry (jiné než akcie)	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	neuplatňuje se	neuplatňuje se					

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Národní vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Národní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy		Vládní instituce	Národní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Národní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	Vládní instituce	Národní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Místní vládní instituce	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Místní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy		Vládní instituce	Místní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Místní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	Vládní instituce	Místní vládní instituce	Podle splatnosti (2 pásma)

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2							Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění					Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor					Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy		Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (2 pásma)
							8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	Vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Podle splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy		Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	Podle splatnosti (2 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2						Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor				Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost	
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)	
						7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy		Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)	
						11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	Podle splatnosti (2 pásma)	
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)		Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)	
						7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy		Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)	
						11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Cenné papíry (jiné než akcie)	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	Podle splatnosti (2 pásma)	
3	Cenné papíry jiné než akcie (2 pásma splatnosti)	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Domácnosti	neuplatňuje se	neuplatňuje se						

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 2						Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění				Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Subsektor				Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Subsektor	Splatnost
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní rezidenti	Ostatní finanční zprostředkovatelé	
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní rezidenti	Pojišťovny a penzijní fondy	
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	Akcie a ostatní majetkové účasti	Ostatní rezidenti	Nefinanční podniky	

SROVNÁVACÍ TABULKA PRO MĚNOVOU A BANKOVNÍ STATISTIKU

Členění podle zemí (čtvrtletní údaje)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3				Formát účetní rozvahy			
Položka	Popis	Rezidentská příslušnost	Sektor	Položka	Popis	Další poskytnuté členění	
						Rezidentská příslušnost	Sektor
9	Vklady (všechny měny)	Země EU (vyjma tuzemsko) –x –y –z	MFI	2.1	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - běžné účty (včetně systému minimálních rezerv)	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				2.2	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - vkladová facilita	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				2.3	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - termínované vklady	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				2.4	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - reverzní operace jemného dolaďování	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				2.5	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny související s operacemi měnové politiky - závazky z vyrovnání marže	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				3	Ostatní závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	MFI
				7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	MFI
				8.2	Závazky z úvěrové facility v rámci ERM II	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3				Formát účetní rozvahy			
Položka	Popis	Rezidentská příslušnost	Sektor	Položka	Popis	Další poskytnuté členění	
						Rezidentská příslušnost	Sektor
				10.1	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z převodu devizových rezerv	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				10.2	Závazky uvnitř Eurosystému - závazky z vlastních směnek ke krytí emise dluhopisů ECB(pouze rozvaha národních centrálních bank)	(Německo)	
				10.4	Závazky uvnitř Eurosystému - ostatní závazky v Eurosystému	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				12	Ostatní pasiva	Země EU	MFI
9	Vklady (všechny měny)	Zbytek světa (vyjma EU) celkem	MFI	6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny	Zbytek světa (vyjma EU)	Banky
				8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky	Zbytek světa (vyjma EU)	Banky
				12	Ostatní závazky	Zbytek světa (vyjma EU)	Banky
9	Vklady (všechny měny)	Země EU (vyjma tuzemsko) –x –y –z	jiné než MFI	5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				5.2	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - ostatní závazky	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	MFI
				7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	
				8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	jiné než MFI
				12	Ostatní pasiva	Země EU	jiné než MFI

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3				Formát účetní rozvahy			
Položka	Popis	Rezidentská příslušnost	Sektor	Položka	Popis	Další poskytnuté členění	
						Rezidentská příslušnost	Sektor
9	Vklady (všechny měny)	Zbytek světa (vyjma EU) celkem	jiné než MFI	6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny	Zbytek světa (vyjma EU)	Nebankovní subjekty
				8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky	Zbytek světa (vyjma EU)	Nebankovní subjekty
				12	Ostatní pasiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Nebankovní subjekty

▼B

SROVNÁVACÍ TABULKA PRO MĚNOVOU A BANKOVNÍ STATISTIKU

Členění podle zemí (čtvrtletní údaje)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Splatnost
2	Úvěry (všechny měny)	Země EU (kromě tuzemska) –x –y –z	MFI		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Úvěry	MFI	
					3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Úvěry		
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Úvěry	MFI	
					4.2	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky z úvěrové facility v rámci ERM II	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z			
					5.1	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - hlavní refinanční operace	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c			
					5.2	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - dlouhodobější refinanční operace	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c			
					5.3	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - reverzní operace jemného dolaďování	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c			

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Splatnost
					5.4	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - strukturální reverzní operace	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c			
					5.5	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - mezní zápůjční facilita	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c			
					5.6	Úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny v souvislosti s operacemi měnové politiky - pohledávky z vyrování marže	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c			
					6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Úvěry		
					9.2	Pohledávky uvnitř Eurosystému - pohledávky z převodu devizových rezerv (pouze rozvaha národních centrálních bank)	(Německo)			
					9.3	Pohledávky uvnitř Eurosystému - pohledávky z vlastních směnek ke krytí emise dluhopisů ECB (pouze rozvaha ECB)	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c			
					9.5	Pohledávky uvnitř Eurosystému - ostatní pohledávky uvnitř Eurosystému	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c			
					11	Ostatní aktiva	Země EU	Úvěry	MFI	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Splatnost
2	Úvěry (všechny měny)	Zbytek světa (vyjma EU) celkem	MFI		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Úvěry	Banky	
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry	Zbytek světa (vyjma EU)	Úvěry	Banky	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Úvěry	Banky	
2	Úvěry (všechny měny)	Země EU (vyjma tuzemsko) –x –y –z	jiné než MFI		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Úvěry	jiné než MFI	
					3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Úvěry		
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Úvěry	jiné než MFI	
					8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Úvěry		
					11	Ostatní aktiva	Země EU	Úvěry	jiné než MFI	
2	Úvěry (všechny měny)	Zbytek světa (vyjma EU) celkem	jiné než MFI		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF	Zbytek světa (vyjma EU)	Úvěry	Nebankovní subjekty	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Splatnost
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Úvěry	Nebankovní subjekty	
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry	Zbytek světa (vyjma EU)	Úvěry	Nebankovní subjekty	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Úvěry	Nebankovní subjekty	
3	Cenné papíry jiné než akcie (všechny měny)	Země EU (vyjma tuzemsko) –x –y –z	MFI		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Cenné papíry jiné než akcie	MFI	
					3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Cenné papíry jiné než akcie		
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Cenné papíry jiné než akcie	MFI	
					6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Cenné papíry jiné než akcie		
					7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Cenné papíry jiné než akcie	MFI	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Země EU	Cenné papíry jiné než akcie	MFI	
3	Cenné papíry jiné než akcie (všechny měny)	Zbytek světa (vyjma EU) celkem	MFI		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Cenné papíry jiné než akcie	Banky	
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry	Zbytek světa (vyjma EU)	Cenné papíry jiné než akcie	Banky	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Cenné papíry jiné než akcie	Banky	
3	Cenné papíry jiné než akcie (všechny měny)	Země EU (vyjma tuzemsko) –x –y –z	MFI	Podle splatnosti (3 pásma splatnosti)	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Cenné papíry jiné než akcie	MFI	Podle splatnosti (3 pásma splatnosti)
					3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Cenné papíry jiné než akcie		Podle splatnosti (3 pásma splatnosti)
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Cenné papíry jiné než akcie	MFI	Podle splatnosti (3 pásma splatnosti)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Splatnost
					6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Cenné papíry jiné než akcie		Podle splatnosti (3 pásma splatnosti)
					7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Cenné papíry jiné než akcie	MFI	Podle splatnosti (3 pásma splatnosti)
					11	Ostatní aktiva	Země EU	Cenné papíry jiné než akcie	MFI	Podle splatnosti (3 pásma splatnosti)
3	Cenné papíry jiné než akcie (všechny měny)	Země EU (vyjma tuzemsko) –x –y –z	jiné než MFI		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Cenné papíry jiné než akcie	jiné než MFI	
					3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Cenné papíry jiné než akcie		
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Cenné papíry jiné než akcie	jiné než MFI	
					7	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Cenné papíry jiné než akcie	jiné než MFI	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Splatnost
					8	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty	Ostatní zúčastněné členské státy: –a –b –c	Cenné papíry jiné než akcie		
					11	Ostatní aktiva	Země EU	Cenné papíry jiné než akcie	jiné než MFI	
3	Cenné papíry jiné než akcie (všechny měny)	Zbytek světa (vyjma EU) celkem	jiné než MFI		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Cenné papíry jiné než akcie	Nebankovní subjekty	
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry	Zbytek světa (vyjma EU)	Cenné papíry jiné než akcie	Nebankovní subjekty	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Cenné papíry jiné než akcie	Nebankovní subjekty	
4	Akcie/ podílové jednotky fondů peněžního trhu	Země EU (vyjma tuzemsko) –x –y –z			11	Ostatní aktiva	Země EU	Akcie/ podílové jednotky fondů peněžního trhu		
4	Akcie/ podílové jednotky fondů peněžního trhu	Zbytek světa (vyjma EU) celkem			11	Ostatní aktiva	Zbytek světa (vyjma EU) celkem	Akcie/ podílové jednotky fondů peněžního trhu		

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 3					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Rezidentská příslušnost	Sektor	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Typ	Sektor	Splatnost
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Země EU (vyjma tuzemsko) –x –y –z			6	Ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny	Země EU (nezúčastněné členské státy): –x –y –z	Akcie a ostatní majetkové účasti		
					9.1	Pohledávky uvnitř Eurosystému - podíl na základním kapitálu ECB (pouze rozvaha národních centrálních bank)	(Německo)			
					11	Ostatní aktiva	Země EU	Akcie a ostatní majetkové účasti		
5	Akcie a ostatní majetkové účasti	Zbytek světa (vyjma EU) celkem			11	Ostatní aktiva	Zbytek světa (vyjma EU)	Akcie a ostatní majetkové účasti		

▼B

SROVNÁVACÍ TABULKA PRO MĚNOVOU A BANKOVNÍ STATISTIKU

Členění podle měny (čtvrtletní údaje)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9A	Vklady - tuzemsko	MFI	Měny ostatních členských států celkem		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Měny ostatních členských států celkem	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	MFI	Měny ostatních členských států celkem	
9A	Vklady - tuzemsko	MFI	DKK		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		DKK	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	MFI	DKK	
9A	Vklady - tuzemsko	MFI	SEK		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		SEK	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	MFI	SEK	
9A	Vklady - tuzemsko	MFI	GBP		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		GBP	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	MFI	GBP	
9A	Vklady - tuzemsko	MFI	Ostatní měny celkem		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Ostatní měny celkem	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	MFI	Ostatní měny celkem	
9A	Vklady - tuzemsko	MFI	USD		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		USD	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	MFI	USD	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9A	Vklady - tuzemsko	MFI	JPY		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		JPY	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	MFI	JPY	
9A	Vklady - tuzemsko	MFI	CHF		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		CHF	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	MFI	CHF	
9A	Vklady - tuzemsko	MFI	Zbývající měny dohromady		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Zbývající měny dohromady	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	MFI	Zbývající měny dohromady	
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	Euro		5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Tuzemsko			
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Euro	
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	Měny ostatních členských států celkem		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Měny ostatních členských států celkem	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Měny ostatních členských států celkem	
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	DKK		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		DKK	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	DKK	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	SEK		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům euro-zóny	Tuzemsko		SEK	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	SEK	
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	GBP		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům euro-zóny	Tuzemsko		GBP	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	GBP	
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní měny celkem		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům euro-zóny	Tuzemsko		Ostatní měny celkem	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní měny celkem	
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	USD		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům euro-zóny	Tuzemsko		USD	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	USD	
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	JPY		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům euro-zóny	Tuzemsko		JPY	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	JPY	
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	CHF		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům euro-zóny	Tuzemsko		CHF	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	CHF	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9A	Vklady - tuzemsko	jiné než MFI	Zbývající měny dohromady		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Zbývající měny dohromady	
					12	Ostatní pasiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Zbývající měny dohromady	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Měny ostatních členských států celkem		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Měny ostatních členských států celkem	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Měny ostatních členských států celkem	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	DKK		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		DKK	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	DKK	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	SEK		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		SEK	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	SEK	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	GBP		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		GBP	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	GBP	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Ostatní měny celkem		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Ostatní měny celkem	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Ostatní měny celkem	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	USD		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		USD	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	USD	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	JPY		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		JPY	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	JPY	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	CHF		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		CHF	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	CHF	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Zbývající měny dohromady		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Zbývající měny dohromady	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Zbývající měny dohromady	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Euro		5.1	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny - závazky vůči veřejným rozpočtům	Ostatní zúčastněné členské státy			
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Euro	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Měny ostatních členských států celkem		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Měny ostatních členských států celkem	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Měny ostatních členských států celkem	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	DKK		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		DKK	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	DKK	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	SEK		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		SEK	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	SEK	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	GBP		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		GBP	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	GBP	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní měny celkem		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Ostatní měny celkem	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní měny celkem	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	USD		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		USD	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	USD	
9B	Vklady - ostatní zúčast-	jiné než MFI	JPY		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		JPY	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
	něné členské státy				12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	JPY	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	CHF		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		CHF	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	CHF	
9B	Vklady - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Zbývající měny dohromady		7	Závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Zbývající měny dohromady	
					12	Ostatní pasiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Zbývající měny dohromady	
9C	Vklady - zbytek světa		Euro	Podle splatnosti (2 pásma)	6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny				Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			Euro	Podle splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady - zbytek světa		Měny ostatních členských států celkem	Podle splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			Měny ostatních členských států celkem	Podle splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			Měny ostatních členských států celkem	Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			Měny ostatních členských států celkem	Podle splatnosti (2 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9C	Vklady - zbytek světa		DKK	Podle splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			DKK	Podle splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			DKK	Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			DKK	Podle splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady - zbytek světa		SEK	Podle splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			SEK	Podle splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			SEK	Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			SEK	Podle splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady - zbytek světa		GBP	Podle splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			GBP	Podle splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			GBP	Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			GBP	Podle splatnosti (2 pásma)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9C	Vklady - zbytek světa		Ostatní měny celkem	Podle splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			Ostatní měny celkem	Podle splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			Ostatní měny celkem	Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			Ostatní měny celkem	Podle splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady - zbytek světa		USD	Podle splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			USD	Podle splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			USD	Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			USD	Podle splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady - zbytek světa		JPY	Podle splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			JPY	Podle splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			JPY	Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			JPY	Podle splatnosti (2 pásma)

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9C	Vklady - zbytek světa		CHF	Podle splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			CHF	Podle splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			CHF	Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			CHF	Podle splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady - zbytek světa		Zbývající měny celkem	Podle splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky			Zbývající měny dohromady	Podle splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			Zbývající měny dohromady	Podle splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatní pasiva			Zbývající měny dohromady	Podle splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	Všechny měny dohromady		6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny		Banky		
					8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky		
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II				
					12	Ostatní pasiva		Banky		

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	Euro		6	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny		Banky		
					12	Ostatní pasiva		Banky	Euro	
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	Měny ostatních členských států celkem		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky	Měny ostatních členských států celkem	
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			Měny ostatních členských států celkem	
					12	Ostatní pasiva		Banky	Měny ostatních členských států celkem	
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	DKK		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky	DKK	
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			DKK	
					12	Ostatní pasiva		Banky	DKK	
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	SEK		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky	SEK	
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			SEK	
					12	Ostatní pasiva		Banky	SEK	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	GBP		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky	GBP	
					8.2	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - závazky z úvěrové facility v rámci ERM II			GBP	
					12	Ostatní pasiva		Banky	GBP	
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	Ostatní měny celkem		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky	Ostatní měny celkem	
					12	Ostatní pasiva		Banky	Ostatní měny celkem	
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	USD		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky	USD	
					12	Ostatní pasiva		Banky	USD	
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	JPY		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky	JPY	
					12	Ostatní pasiva		Banky	JPY	
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	CHF		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky	CHF	
					12	Ostatní pasiva		Banky	CHF	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9C	Vklady - zbytek světa	Banky	Zbývající měny celkem		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Banky	Zbývající měny celkem	
					12	Ostatní pasiva		Banky	Zbývající měny celkem	
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Všechny měny celkem		8	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny		Nebankovní subjekty		
					8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty		
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty		
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Euro		8	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny		Nebankovní subjekty		
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	Euro	
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Měny ostatních členských států celkem		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty	Měny ostatních členských států celkem	
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	Měny ostatních členských států celkem	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	DKK		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty	DKK	
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	DKK	
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	SEK		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty	SEK	
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	SEK	
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	GBP		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty	GBP	
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	GBP	
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Ostatní měny celkem		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty	Ostatní měny celkem	
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	Ostatní měny celkem	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	USD		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty	USD	
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	USD	
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	JPY		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty	JPY	
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	JPY	
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	CHF		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty	CHF	
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	CHF	
9C	Vklady - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Zbývající měny dohromady		8.1	Závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - vklady, zůstatky a ostatní závazky		Nebankovní subjekty	Zbývající měny dohromady	
					12	Ostatní pasiva		Nebankovní subjekty	Zbývající měny dohromady	
11	Emitované dluhové cenné papíry		Měny ostatních členských států celkem		neuplatňuje se	neuplatňuje se				

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
11	Emitované dluhové cenné papíry		DKK		neuplatňuje se	neuplatňuje se				
11	Emitované dluhové cenné papíry		SEK		neuplatňuje se	neuplatňuje se				
11	Emitované dluhové cenné papíry		GBP		neuplatňuje se	neuplatňuje se				
11	Emitované dluhové cenné papíry		Ostatní měny celkem		neuplatňuje se	neuplatňuje se				
11	Emitované dluhové cenné papíry		USD		neuplatňuje se	neuplatňuje se				
11	Emitované dluhové cenné papíry		JPY		neuplatňuje se	neuplatňuje se				
11	Emitované dluhové cenné papíry		CHF		neuplatňuje se	neuplatňuje se				

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

PASIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy					
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění			
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Měna	Splatnost
11	Emitované dluhové cenné papíry		Zbývající měny dohromady		neuplatňuje se	neuplatňuje se				

▼B

SROVNÁVACÍ TABULKA PRO MĚNOVOU A BANKOVNÍ STATISTIKU

Členění podle měny (čtvrtletní údaje)

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2A	Úvěry - tuzemsko	jiné než MFI	Měny ostatních členských států		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry	Měny ostatních členských států	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Úvěry	Měny ostatních členských států	
2A	Úvěry - tuzemsko	jiné než MFI	DKK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry	DKK	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Úvěry	DKK	
2A	Úvěry - tuzemsko	jiné než MFI	SEK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry	SEK	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Úvěry	SEK	
2A	Úvěry - tuzemsko	jiné než MFI	GBP		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Úvěry	GBP	
2A	Úvěry - tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní měny celkem		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry	Ostatní měny celkem	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Úvěry	Ostatní měny celkem	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2A	Úvěry - tuzemsko	jiné než MFI	USD		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry	USD	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Úvěry	USD	
2A	Úvěry - tuzemsko	jiné než MFI	JPY		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Úvěry	JPY	
2A	Úvěry - tuzemsko	jiné než MFI	CHF		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry	CHF	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Úvěry	CHF	
2A	Úvěry - tuzemsko	jiné než MFI	Zbývající měny celkem		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Úvěry	Zbývající měny dohromady	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Úvěry	Zbývající měny dohromady	
2B	Úvěry - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Měny ostatní členských států		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Úvěry	Měny ostatních členských států	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Úvěry	Měny ostatních členských států	
2B	Úvěry - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	DKK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Úvěry	DKK	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Úvěry	DKK	
2B	Úvěry - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	SEK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Úvěry	SEK	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Úvěry	SEK	
2B	Úvěry - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	GBP		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Úvěry	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Úvěry	GBP	
2B	Úvěry - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní měny celkem		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Úvěry	Ostatní měny celkem	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Úvěry	Ostatní měny celkem	
2B	Úvěry - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	USD		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Úvěry	USD	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Úvěry	USD	
2B	Úvěry - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	JPY		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Úvěry	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Úvěry	JPY	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2B	Úvěry - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	CHF		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Úvěry	CHF	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Úvěry	CHF	
2B	Úvěry - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Zbývající měny celkem		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Úvěry	Zbývající měny dohromady	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Úvěry	Zbývající měny dohromady	
2C	Úvěry - zbytek světa		Euro	Do 1 roku	4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry			Úvěry		Do 1 roku
					4.2	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vzniklé z úvěrové facility v rámci ERM II					
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Euro	Do 1 roku
2C	Úvěry - zbytek světa		Měny ostatních členských států	Do 1 roku	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF			Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa		DKK	Do 1 roku	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF			Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
2C	Úvěry - zbytek světa		SEK	Do 1 roku	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF			Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
2C	Úvěry - zbytek světa		GBP	Do 1 roku	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF			Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa		Ostatní měny celkem	Do 1 roku	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF			Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
2C	Úvěry - zbytek světa		USD	Do 1 roku	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF			Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
2C	Úvěry - zbytek světa		JPY	Do 1 roku	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF			Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa		CHF	Do 1 roku	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF			Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
2C	Úvěry - zbytek světa		Zbývající měny dohromady	Do 1 roku	2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF			Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Do 1 roku
2C	Úvěry - zbytek světa		Euro	Nad 1 rok	4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry			Úvěry		Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Euro	Nad 1 rok
2C	Úvěry - zbytek světa		Měny ostatních členských států	Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Měny ostatních členských států	Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Měny ostatních členských států	Nad 1 rok

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa		DKK	Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	DKK	Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	DKK	Nad 1 rok
2C	Úvěry - zbytek světa		SEK	Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	SEK	Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	SEK	Nad 1 rok
2C	Úvěry - zbytek světa		GBP	Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	GBP	Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	GBP	Nad 1 rok
2C	Úvěry - zbytek světa		Ostatní měny celkem	Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Ostatní měny celkem	Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Ostatní měny celkem	Nad 1 rok
2C	Úvěry - zbytek světa		USD	Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	USD	Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	USD	Nad 1 rok

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa		JPY	Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	JPY	Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	JPY	Nad 1 rok
2C	Úvěry - zbytek světa		CHF	Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	CHF	Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	CHF	Nad 1 rok
2C	Úvěry - zbytek světa		Zbývající měny dohromady	Nad 1 rok	2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva			Úvěry	Zbývající měny dohromady	Nad 1 rok
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa		Úvěry	Zbývající měny dohromady	Nad 1 rok
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	Všechny měny dohromady		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry		
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Banky	Úvěry		
					4.2	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vzniklé z úvěrové facility v rámci ERM II		Banky			
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry		

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	Euro		4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Banky	Úvěry		
					4.2	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vzniklé z úvěrové facility v rámci ERM II		Banky			
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	Euro	
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	Měny ostatních členských států		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry	Měny ostatních členských států	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	Měny ostatních členských států	
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	DKK		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry	DKK	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	DKK	
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	SEK		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry	SEK	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	SEK	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	GBP		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	GBP	
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	Ostatní měny celkem		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry	Ostatní měny celkem	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	Ostatní měny celkem	
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	USD		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry	USD	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	USD	
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	JPY		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	JPY	
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	CHF		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry	CHF	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	CHF	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa	Banky	Zbývající měny dohromady		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Úvěry	Zbývající měny dohromady	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Úvěry	Zbývající měny dohromady	
2C	Úvěry - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Všechny měny dohromady		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Nebankovní subjekty	Úvěry		
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Úvěry		
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Nebankovní subjekty	Úvěry		
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Úvěry		
2C	Úvěry - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Euro		4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Nebankovní subjekty	Úvěry		
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Úvěry	Euro	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Měny ostatních členských států		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Nebankovní subjekty	Úvěry	Měny ostatních členských států	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Úvěry	Měny ostatních členských států	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Úvěry	Měny ostatních členských států	
2C	Úvěry - zbytek světa	Nebankovní subjekty	DKK		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Nebankovní subjekty	Úvěry	DKK	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Úvěry	DKK	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Úvěry	DKK	
2C	Úvěry - zbytek světa	Nebankovní subjekty	SEK		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Nebankovní subjekty	Úvěry	SEK	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Úvěry	SEK	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Úvěry	SEK	
2C	Úvěry - zbytek světa	Nebankovní subjekty	GBP		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Nebankovní subjekty	Úvěry	GBP	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Úvěry	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Úvěry	GBP	
2C	Úvěry - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Ostatní měny celkem		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Nebankovní subjekty	Úvěry	Ostatní měny celkem	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Úvěry	Ostatní měny celkem	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Úvěry	Ostatní měny celkem	
2C	Úvěry - zbytek světa	Nebankovní subjekty	USD		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Nebankovní subjekty	Úvěry	USD	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Neban-kovní subjekty	Úvěry	USD	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Neban-kovní subjekty	Úvěry	USD	
2C	Úvěry - zbytek světa	Neban-kovní subjekty	JPY		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Neban-kovní subjekty	Úvěry	JPY	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Neban-kovní subjekty	Úvěry	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Neban-kovní subjekty	Úvěry	JPY	
2C	Úvěry - zbytek světa	Neban-kovní subjekty	CHF		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Neban-kovní subjekty	Úvěry	CHF	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Neban-kovní subjekty	Úvěry	CHF	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Neban-kovní subjekty	Úvěry	CHF	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
2C	Úvěry - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Zbývající měny dohromady		2.1	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - pohledávky vůči MMF		Nebankovní subjekty	Úvěry	Zbývající měny dohromady	
					2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Úvěry	Zbývající měny dohromady	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Úvěry	Zbývající měny dohromady	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	MFI	Měny ostatních členských států		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	MFI	DKK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	MFI	SEK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	SEK	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	SEK	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	MFI	GBP		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	MFI	Ostatní měny celkem		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	MFI	USD		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	USD	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	USD	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	MFI	JPY		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	MFI	CHF		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	CHF	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	CHF	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	MFI	Zbývající měny dohromady		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	jiné než MFI	Měny ostatních členských států		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	jiné než MFI	DKK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	jiné než MFI	SEK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	SEK	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	SEK	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	jiné než MFI	GBP		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	jiné než MFI	Ostatní měny celkem		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	jiné než MFI	USD		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	USD	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	USD	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	jiné než MFI	JPY		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	jiné než MFI	CHF		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	CHF	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	CHF	
3A	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko	jiné než MFI	Zbývající měny dohromady		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Tuzemsko		Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
					11	Ostatní aktiva	Tuzemsko	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Měny ostatních členských států		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	DKK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	SEK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	SEK	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	SEK	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	GBP		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Ostatní měny celkem		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	USD		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	USD	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	USD	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	JPY		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčast-	MFI	CHF		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	CHF	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
	něné členské státy				11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	CHF	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Zbývající měny dohromady		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Měny ostatních členských států		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	DKK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	SEK		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	SEK	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	SEK	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	GBP		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Ostatní měny celkem		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	USD		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	USD	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	USD	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	JPY		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčast-	jiné než MFI	CHF		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	CHF	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
	něné členské státy				11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	CHF	
3B	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Zbývající měny dohromady		3	Pohledávky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny	Ostatní zúčastněné členské státy		Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
					11	Ostatní aktiva	Ostatní zúčastněné členské státy	jiné než MFI	Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	Všechny měny dohromady		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie		
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Banky	Cenné papíry jiné než akcie		
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie		
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	Euro		4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Banky	Cenné papíry jiné než akcie		
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	Euro	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	Měny ostatních členských států		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	DKK		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	SEK		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie	SEK	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	SEK	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	GBP		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	Ostatní měny celkem		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	USD		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie	USD	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	USD	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	JPY		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	CHF		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie	CHF	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	CHF	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Banky	Zbývající měny celkem		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Banky	Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy							
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění					
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Banky	Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Všechny měny celkem		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie		
					4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie		
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie		
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Euro		4.1	Pohledávky v eurech vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank, investice do cenných papírů a úvěry		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie		
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	Euro	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Měny ostatních členských států		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	Měny ostatních členských států	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	DKK		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	DKK	

▼B

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	DKK	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	SEK		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	SEK	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	SEK	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	GBP		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	GBP	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Ostatní měny celkem		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	Ostatní měny celkem	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	USD		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	USD	

Srovnávací tabulka pro účely měnové a bankovní statistiky. Srovnání položky po položce

AKTIVA
Stavy

Nařízení ECB/2001/13 - Příloha 1 - Tabulka 4					Formát účetní rozvahy						
Položka	Popis	Členění			Položka	Popis	Další poskytnuté členění				
		Sektor	Měna	Splatnost			Rezidentská příslušnost	Sektor	Typ	Měna	Splatnost
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	USD	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	JPY		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	JPY	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	CHF		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	CHF	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	CHF	
3C	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa	Nebankovní subjekty	Zbývající měny dohromady		2.2	Pohledávky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny - zůstatky u bank a investice do cenných papírů, zahraniční úvěry a jiná zahraniční aktiva		Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	
					11	Ostatní aktiva	Zbytek světa	Nebankovní subjekty	Cenné papíry jiné než akcie	Zbývající měny dohromady	

▼B

PŘÍLOHA I, POMOCNÁ TABULKA

TABULKA 1

(Stavy)

Údaje poskytované měsíčně

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		Z toho: úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Z toho: úvěrové instituce spovinností minimálních rezerv ([1]), ECB anárodní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASIVA																				
8. **Emitované oběživo**																				1
9. **Vklady**	2.1		5.1							2.1		5.1							6	
	2.2		7							2.2		7							8.1	
	2.3		12							2.3		12							8.2	
	2.4									2.4									12	
	2.5									2.5										
	3									3										

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		Z toho: úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Z toho: úvěrové instituce spovinností minimálních rezerv ([1]), ECB anárodní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	5.2									5.2										
	7									7										
	10.1									10.1										
	10.2									10.2										
	10.4									10.4										
	12									12										
do 1 roku																			6	
																			8.1	
																			8.2	
																			12	
nad 1 rok																			6	
																			8.1	

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		Z toho: úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Z toho: úvěrové instituce spovinností minimálních rezerv ([1]), ECB anárodní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
																			8.2	
																			12	
9e **Euro**	2.1									2.1										
	2.2									2.2										
	2.3									2.3										
	2.4									2.4										
	2.5									2.5										
	3									3										
	5.2									5.2										
	10.1									10.1										
	10.2									10.2										

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		Z toho: úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Z toho: úvěrové instituce spovinností minimálních rezerv ([1]), ECB anárodní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	10.4									10.4										
	12									12										
9.1e **Jednodenní**				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
9.2e **S dohodnutou splatností**																				
do 1 roku				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
od 1 roku do 2 let				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
nad 2 roky				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		Z toho: úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Z toho: úvěrové instituce spovinností minimálních rezerv ([1]), ECB anárodní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
9.3e **S výpovědní lhůtou**																				
do 3 měsíců				neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se				neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se		
nad 3 měsíce				neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se				neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se		
z toho nad 2 roky																				
9.4e **Repo operace**				5.1 12	5.2 12	5.2 12	5.2 12	5.2 12	5.2 12				5.1 12	5.2 12	5.2 12	5.2 12	5.2 12	5.2 12		
9x **Cizí měny**																				
9.1x **Jednodenní**				7 12	7 12	7 12	7 12	7 12	7 12				7 12	7 12	7 12	7 12	7 12	7 12		
9.2x **S dohodnutou splatností**																				

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		Z toho: úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Z toho: úvěrové instituce spovinností minimálních rezerv ([1]), ECB anárodní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 roku				7	7	7	7	7	7				7	7	7	7	7	7		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
od 1 roku do 2 let				7	7	7	7	7	7				7	7	7	7	7	7		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
nad 2 roky				7	7	7	7	7	7				7	7	7	7	7	7		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
9.3x **S výpovědní lhůtou**																				
do 3 měsíců				neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se				neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se		
nad 3 měsíce				neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se				neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se		
z toho nad 2 roky																				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		Z toho: úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Z toho: úvěrové instituce spovinností minimálních rezerv ([1]), ECB anárodní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
9.4x **Repo operace**				7	7	7	7	7	7				7	7	7	7	7	7		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
10. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**																				neuplatňuje se
11. **Emitované dluhové cenné papíry**																				
11e **Euro**																				
do 1 roku																				4
od 1 roku do 2 let																				neuplatňuje se
nad 2 roky																				neuplatňuje se
11x **izí měny**																				
do 1 roku																				neuplatňuje se

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		Z toho: úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Z toho: úvěrové instituce spovinností minimálních rezerv ([1]), ECB anárodní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
od 1 roku do 2 let																				neuplatňuje se
nad 2 roky																				neuplatňuje se
12. **Kapitál a rezervy**																				(11) 12 13 14 15
13. **Zbývající pasiva**																				10.3 12 13

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		Z toho: úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Z toho: úvěrové instituce spovinností minimálních rezerv ([1]), ECB anárodní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
CB3. **Protipoložky ZPČ** ([2])																				9

Čísla v buňkách odkazují na účetní položky podle obecných zásad ECB/2002/10 ze dne 5. prosince 2002 o právním rámci pro účetnictví a finanční vykazování v Evropském systému centrálních bank.

Nový měsíční požadavek.

([1]) Požadavky minimálních rezerv.
([2]) Zvláštní práva čerpání.

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									
		Vládní instituce	Ostatní rezidenti								Vládní instituce	Ostatní rezidenti								
			Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)						Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)					
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTIVA																				
1. **Pokladní hotovost**																				2.2
																				11
1e z toho euro																				11
2. **Úvěry**	3	3	3							3	3	3							2.1	
	5.1	8	11							5.1	8	11							2.2	
	5.2	11								5.2	11								4.1	
	5.3									5.3									4.2	
	5.4									5.4									11	
	5.5									5.5										
	5.6									5.6										
	6									6										

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									
		Vládní instituce	Ostatní rezidenti								Vládní instituce	Ostatní rezidenti								
			Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)					Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)				
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	9.2									9.2										
	9.3									9.3										
	9.5									9.5										
	11									11										
do 1 roku				3	3	3	3	3	3				3	3	3	3	3	3	2.1	
				11	11	11	11	11	11				11	11	11	11	11	11	2.2	
																			4.1	
																			4.2	
																			11	
od 1 roku do 5 let				3	3	3	3	3	3				3	3	3	3	3	3	2.2	
				11	11	11	11	11	11				11	11	11	11	11	11	4.1	
nad 5 let				3	3	3	3	3	3				3	3	3	3	3	3	11	
				11	11	11	11	11	11				11	11	11	11	11	11		

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									
		Vládní instituce	Ostatní rezidenti								Vládní instituce	Ostatní rezidenti								
			Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)						Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)				
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
2e z toho euro		8 11	11	11	11	11	11				8 11	11	11	11	11	11				
3. **Cenné papíry jiné než akcie**																			2.2 4.1 11	
3e Euro		7 8 11	7 11								7 8 11	7 11								
do 1 roku	6 7 11									6 7 11										
od 1 roku do 2 let	6 7									6 7										

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									
		Vládní instituce	Ostatní rezidenti								Vládní instituce	Ostatní rezidenti								
			Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)					Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)					
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	11									11										
nad 2 roky	6									6										
	7									7										
	11									11										
3x. **Cizí měny**	žádná buňka	3	3								3	3								
		11	11								11	11								
ndo 1 roku	3									3										
	11									11										
od 1 roku do 2 let	3									3										
	11									11										
nad 2 roky	3									3										

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									
		Vládní instituce	Ostatní rezidenti								Vládní instituce	Ostatní rezidenti								
			Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)						Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)					
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	11									11										
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**	11									11									11	
5. **Akcie a ostatní majetkové účasti**	6 9.1 11		11							6 9.1 11		11							11	
6. **Stálá aktiva**																				11
7. **Zbývající aktiva**																				9.4 10 11
CB1. **Zlato & pohledávky ve zlatě (pouze měnové zlato)**																				1

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									
		Vládní instituce	Ostatní rezidenti								Vládní instituce	Ostatní rezidenti								
			Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)					Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)					
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
CB2. **Pohledávky vůči MMF - práva čerpání, zvláštní práva čerpání, ostatní pohledávky**																				2.1

Čísla v buňkách odkazují na účetní položky, jak jsou definovány v obecných zásadách ECB/2002/10 ze dne 5. prosince 2002 o právním rámci pro účetnictví a finanční vykazování v Evropském systému centrálních bank.

Nový měsíční požadavek.

TABULKA 2

Členění podle sektorů

Údaje poskytované čtvrtletně

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti						Banky	Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a nezisk. instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a nezisk. instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
PASIVA																										
8. **Emitované oběživo**																										
9. **Vklady**		M											M										M	6 8.1 8.2 12	6 8.1 12	6 8.1 12
9.1 **Jednodenní**			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
9.2 **S dohodnutou splatností**			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M				
9.3 **S výpovědní lhůtou**			M	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	M	M	M	M	M			M	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	M	M	M	M	M				
9.4 **Repo operace**			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a nezisskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a nezisskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
10. **Akcie/ podílové jednotky fondů peněžního trhu**																										
11. **Emitované dluhové cenné papíry**																										
12. **Kapitál a rezervy**																										
13. **Zbývající pasiva**																										
AKTIVA																										
1. **Pokladní hotovost**																										

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
2. **Úvěry**	M	3 8 11					M					M	3 8 11					M					M	2.2 4.1 4.2 11	2.1 2.2 4.1 11	2.2 4.1 11
do 1 roku				3 8 11	3 8 11	3 8 11		M	M	M	M				3 8 11	3 8 11	3 8 11		M	M	M	M				
od 1 roku do 5 let				3 8 11	3 8 11	3 8 11		M	M	M	M				3 8 11	3 8 11	3 8 11		M	M	M	M				
nad 5 let				3 8 11	3 8 11	3 8 11		M	M	M	M				3 8 11	3 8 11	3 8 11		M	M	M	M				

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
3. **Cenné papíry jiné než akcie**	M	3					M					M	3					M					M	2.2	26.2	2.2
		7											7											4.4	26.4	4.1
		8											8											11	11	11
		11											11													
do 1 roku				3	3	3		3	3	3	neuplatňuje se				3	3	3		3	3	3	neuplatňuje se				
				7	7	7		7	7	7					7	7	7		7	7	7					
				8	8	8		11	11	11					8	8	8		11	11	11					
				11	11	11									11	11	11									
nad 1 rok				3	3	3		3	3	3	neuplatňuje se				3	3	3		3	3	3	neuplatňuje se				
				7	7	7		7	7	7					7	7	7		7	7	7					
				8	8	8		11	11	11					8	8	8		11	11	11					
				11	11	11									11	11	11									

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S. 13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a nezisková instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S. 1311)	Celkem	Národní vládní instituce (S. 1312)	Místní vládní instituce (S. 1313)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a-S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a nezisková instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**																										
5. **Akcie a ostatní majetkové účasti**							M	11	11	11								M	11	11	11		M			
6. **Stálá aktiva**																										
7. **Zbývající aktiva**																										

Čísla v buňkách odkazují na účetní položky, jak jsou definovány v obecných zásadách ECB/2002/10 ze dne 5. prosince 2002 o právním rámci pro účetnictví a finanční vykazování v Evropském systému centrálních bank.

M	Měsíční požadavek (viz tabulka 1).
	Nový čtvrtletní požadavek.
	Odstranění položky údajů.

▼B

TABULKA 3

Členění podle zemí

Údaje poskytované čtvrtletně

Rozvahové položky	B. Ostatní zúčastněné členské státy (tj. vyjma tuzemský sektor) + část oddílu C. Zbytek světa (členské státy)															Část oddílu C. Zbytek světa (vyjma členské státy)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Celkem
PASIVA																
8. **Emitované oběživo**																
9. **Vklady**																
a. od měnových finančních institucí	2.1	6	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	6	6	6
	2.2	8.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	8.1	8.1	8.1
	2.3	8.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	8.2	8.2	8.2
	2.4	12	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	12	12	
	2.5		2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5			
	3		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3			
	7		7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7			
	10.1		10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1			
	10.4		10.2	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4			
	12		10.4	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12			
			12													
b. od institucí jiných než měnové finanční instituce	5.1	6	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	6	6	6
	5.2	8.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	8.1	8.1	8.1
	7	12	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	12	12	12
	12		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12			

▼B

Rozvahové položky	B. Ostatní zúčastněné členské státy (tj. vyjma tuzemský sektor) + část oddílu C. Zbytek světa (členské státy)															Část oddílu C. Zbytek světa (vyjma členské státy)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Celkem
10. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**																
11. **Emitované dluhové cenné papíry**																
12. **Kapitál a rezervy**																
13. **Zbývající pasiva**																
AKTIVA																
1. **Pokladní hotovost**																
2. **Úvěry**																
a. měnovým finančním institucím	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	2.2 4.1 4.2 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.2 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	2.2 4.1 4.2 11	2.2 4.1 4.2 11	2.2 4.1 11
b. institucím jiným než měnovým finančním institucím	3 8 11	2.2 4.1 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	2.2 4.1 11	2.2 4.1 11	2.1 2.2 4.1 11

▼B

Rozvahové položky	B. Ostatní zúčastněné členské státy (tj. vyjma tuzemský sektor) + část oddílu C. Zbytek světa (členské státy)															Část oddílu C. Zbytek světa (vyjma členské státy)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Celkem
3. **Cenné papíry jiné než akcie**																
a. emitované měnovými finančními institucemi	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	2.2
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	4.1
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	11
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
do 1 roku	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
od 1 roku do 2 let	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
nad 2 roky	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
b. emitované institucemi jinými než měnovými finančními institucemi	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	2.2
	7	4.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	4.1	4.1	4.1
	8	11	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	11	11	11
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			

▼B

Rozvahové položky	B. Ostatní zúčastněné členské státy (tj. vyjma tuzemský sektor) + část oddílu C. Zbytek světa (členské státy)															Část oddílu C. Zbytek světa (vyjma členské státy)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Celkem
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
5. **Akcie a ostatní majetkové účasti**	6 11	11	6 9.1 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	11	11	11
6. **Stálá aktiva**																
7. **Zbývající aktiva**																

Čísla v buňkách odkazují na účetní položky, jak jsou definovány v obecných zásadách ECB/2002/10 ze dne 5. prosince 2002 o právním rámci pro účetnictví a finanční vykazování v Evropském systému centrálních bank.
Čtvrtletně.

▼B

TABULKA 4

Členění podle měn

Údaje poskytované čtvrtletně

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Měny ostatních členských států				Ostatní měny				
			Celkem	DKK	SEK	GBP	Celkem	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady
PASIVA											
9. **Vklady**											
A. *Tuzemsko*											
a. měnovým finančním institucím	M	M	7	7	7	7	7	7	7	7	7
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
b. institucím jiným než měnovým finančním institucím	M	5.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7
		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
B. *Ostatní zúčastněné členské státy*											
a. měnovým finančním institucím	M	M	7	7	7	7	7	7	7	7	7
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
b. institucím jiným než měnovým finančním institucím	M	5.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7
		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
C. *Zbytek světa*											
i. do 1 roku	M	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
		12	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2
			12	12	12	12	12	12	12	12	12

▼B

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Měny ostatních členských států				Ostatní měny				
			Celkem	DKK	SEK	GBP	Celkem	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady
ii. nad 1 rok	M	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
		12	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
a. bankám	6	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
	8.1	12	8.2	8.2	8.2	8.2	12	12	12	12	12
	8.2		12	12	12	12					
	12										
b. nebankovním subjektům	6	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
	8.1	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
	12										
10. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**	M										
11. **Emitované dluhové cenné papíry**	M	M	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se
12. + 13. **Zbývající pasiva**	M										
AKTIVA											
2. **Úvěry**											
A. *Tuzemsko*											
a. měnovým finančním institucím	M										
b. institucím jiným než měnovým finančním institucím	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11

▼B

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Měny ostatních členských států				Ostatní měny				
			Celkem	DKK	SEK	GBP	Celkem	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady
B. *Ostatní zúčastněné členské státy*											
a. měnovým finančním institucím	M										
b. institucím jiným než měnovým finančním institucím	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
C. *Zbytek světa*											
i. do 1 roku	M	4.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
		4.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
ii. nad 1 rok	M	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
a. bankám	2.2	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1	4.2	11	11	11	11	11	11	11	11	11
	4.2	11									
	11										
b. nebankovním subjektům	2.1	4.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
	2.2	11	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1		11	11	11	11	11	11	11	11	11
	11										

▼B

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Měny ostatních členských států				Ostatní měny				
			Celkem	DKK	SEK	GBP	Celkem	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady
3. **Cenné papíry jiné než akcie**											
A. *Tuzemsko*											
a. emitované měnovými finančními institucemi	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
b. emitované institucemi jinými než měnovými finančními institucemi	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
B. *Ostatní zúčastněné členské státy*											
a. emitované měnovými finančními institucemi	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
b. emitované institucemi jinými než měnovými finančními institucemi	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
C. *Zbytek světa*											
a. emitované bankami	2.2	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
	11										
b. emitované nebankovními subjekty	2.2	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
	11										

▼B

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Měny ostatních členských států				Ostatní měny				
			Celkem	DKK	SEK	GBP	Celkem	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**											
A. *Tuzemsko*	M										
B. *Ostatní zúčastněné členské státy*	M										
C. *Zbytek světa*	M										
5. + 6. + 7. **Zbývající aktiva**	M										

Čísla v buňkách odkazují na účetní položky, jak jsou definovány v obecných zásadách ECB/2002/10 ze dne 5. prosince 2002 o právním rámci pro účetnictví a finanční výkazování v Evropském systému centrálních bank.

M	Požadavek na měsíční údaje (viz tabulka 1).
	Nový čtvrtletní požadavek.

▼B

PŘÍLOHA II

SROVNÁNÍ ÚČETNÍCH A STATISTICKÝCH ÚDAJŮ OHLEDNĚ ROZVAHY EUROSYSTÉMU

NÁVOD PRO SESTAVITELE, JAK POSTUPOVAT PŘI SROVNÁVACÍ KONTROLE ÚČETNÍCH A STATISTICKÝCH ÚDAJŮ

▼M2

1. V této příloze je popsán postup, jímž se mají řídit sestavitelé rozvah Evropské centrální banky (ECB) / národních centrálních bank pro účely kontroly shody mezi agregovanou rozvahou Eurosystému sestavovanou ke konci měsíce pro statistické účely a jeho týdenním finančním výkazem. Srovnávají se účetní údaje a odpovídající statistické položky.

2. Byl vyhotoven seznam kontrol shody (viz dodatek 1). Pokud existují mezi dvěma soubory údajů nesrovnalosti, musejí být vysvětleny. V dodatku 2 jsou poskytnuty vysvětlivky k těmto kontrolám. Statistické agregáty, které se používají při srovnáních, jsou uvedeny v dodatku 3, který vytyčuje spojení mezi těmito agregáty a základními rozvahovými údaji ([1]). Pokud jde o popis účetních údajů, poskytují obecné zásady ECB/2002/10 ze dne 5. prosince 2002 o právním rámci pro účetnictví a finanční vykazování v Evropském systému centrálních bank ([2]) úplné základní informace o struktuře, účetních zvyklostech, které se používají v týdenních finančních výkazech, a o obsahu takových finančních výkazů.

3. Sestavitelé se žádají, aby tyto kontroly prováděli každý měsíc za účelem zajištění shody mezi základními údaji národních centrálních bank podle zemí a rozvahou ECB. Pokládá se za samozřejmé, že přesné spojení mezi dvěma soubory údajů je možné pouze tehdy, když se datum uzávěrky týdenního finančního výkazu shoduje s referenčním datem statistických výkazů (tj. z konce měsíce). V ostatních vykazovaných obdobích budou tyto kontroly zajišťovat těsnou, avšak nikoli naprostou shodu mezi účetními a statistickými údaji. V těch vykazovaných obdobích, ve kterých se tato dvě data neshodují, mohou národní centrální banky provést srovnání statistických údajů s „denní rozvahou“, která byla sestavena k poslednímu pracovnímu dni měsíce.

4. Sestavitelé se žádají, aby ECB (Odboru pro měnovou statistiku a statistiku trhů a finančních institucí) oznámili výsledek těchto kontrol. Oznámení by mělo být předáno před poskytnutím statistických údajů nebo současně s ním, tj. do patnáctého pracovního dne po referenčním datu. Pokud kontroly odhalí nesrovnalosti, sestavitelé se žádají, aby Odboru pro měnovou statistiku a statistiku trhů a finančních institucí zaslali vysvětlivku, která by měla obsahovat alespoň popis příslušných kontrol, povahu nesrovnalostí, možný dopad na minulé řady údajů a očekávaný budoucí vývoj nesrovnalostí a jeho dopad na budoucí zprávy.

5. Za účelem minimalizace zatížení národních centrálních bank se doporučuje, aby se úplná vysvětlivka vypracovávala za normálních okolností pouze jednou ročně. V ostatních měsících jsou národní centrální banky povinny vyhotovit pouze zjednodušenou verzi vysvětlivek, v nichž jednoduše vyznačí strukturální rozdíly mezi týdenním finančním výkazem a statistickou zprávou. Přiložené vzory by měly sloužit jako návod pro vypracování vysvětlivek. První vzor (dodatek 4) ukazuje výsledek kontrol shody v kompletní verzi. Druhý vzor (dodatek 5) ukazuje výsledek kontrol zjednodušeným způsobem.

6. Je důležité, aby všechny národní centrální banky (a Ředitelství ECB pro interní finance) zasílaly úplné vysvětlivky ve stejnou dobu v roce. Odbor pro měnovou statistiku a statistiku trhů a finančních institucí bude tak moci jednou ročně vypracovat podrobnou zprávu, v níž budou popsány zjištěné nesrovnalosti. Níže uvedený časový plán ukazuje pro rok 2005, který vzor se doporučuje použít a kdy. V říjnu 2005 by měl být zejména zaslán další komplexní vzor, který se týká údajů ke konci září 2005.

([1]) Úplný popis základních rozvahových údajů se nachází v příloze I části III nařízení ECB/2001/13.

([2]) Úř. věst. L 58, 3.3.2003, s. 1.

▼**M2**

Vykazované období	Poslední týdenní finanční výkaz v měsíci	Datum týdenního finančního výkazu a datum statistických výkazů se shodují	Typ vzoru
Leden 2005	28. leden 2005	Ne	Zjednodušený
Únor 2005	25. únor 2005	Ne	Zjednodušený
Březen 2005	25. březen 2005	Ne	Zjednodušený
Duben 2005	29. duben 2005	Ano	Zjednodušený
Květen 2005	27. květen 2005	Ne	Zjednodušený
Červen 2005	24. červen 2005	Ne	Zjednodušený
Červenec 2005	29. červenec 2005	Ano	Zjednodušený
Srpen 2005	26. srpen 2005	Ne	Zjednodušený
Září 2005	30. září 2005	Ano	Komplexní
Říjen 2005	28. říjen 2005	Ne	Zjednodušený
Listopad 2005	25. listopad 2005	Ne	Zjednodušený
Prosinec 2005	30. prosinec 2005	Ano	Zjednodušený

Dodatek 1

	Popis kontrol			
	Kontrola č.	►M2 Statistická položka ◄	Vztah	►M2 Účetní položka ◄
Pasiva	1	Emitované oběživo (1)	>=	Emitované bankovky (1)
	2	Vklady rezidentů eurozóny (2)	>=<	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny (2) + ostatní závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny (8) + závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny (10) + závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny (12)
	3	Vklady rezidentů eurozóny, z toho měnové finanční instituce (3)	>=<	Závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny (2) + ostatní závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny (8)
	4	Vklady rezidentů eurozóny, z toho ústřední vládní instituce (4) + ostatní vládní instituce / ostatní rezidenti eurozóny (5)	=<	Závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny (10) + závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny (12)
	5	Emitované dluhové cenné papíry (6)	=	Emitované dluhové cenné papíry (9)
	6	Kapitál a rezervy (7)	>=	Kapitál a rezervy (17) + účty přecenění (16)
	7	Zahraniční pasiva (8)	≈	Závazky v eurech vůči nerezidentům eurozóny (11) + závazky v cizí měně vůči nerezidentům eurozóny (13) + vyrovnávací položka zvláštních práv čerpání přidělených Mezinárodním měnovým fondem (14)
	8	Zbývající pasiva (9)	≈	Ostatní pasiva (15)
Aktiva	9	Úvěry rezidentům eurozóny (1)	>=	Úvěry poskytované úvěrovým institucím eurozóny v eurech (5) + ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny (12) + pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty (14)
	10	Úvěry rezidentům eurozóny, z toho měnové finanční instituce (2)	>=	Úvěry poskytované úvěrovým institucím eurozóny v eurech (5) + ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny (12)
	11	Úvěry rezidentům eurozóny, z toho vládní instituce (3)	>=	Pohledávky v eurech za veřejnými rozpočty (14)
	12	Držba cenných papírů jiných než akcií emitovaných rezidenty eurozóny (5)	>=	Cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech (13)
	13	Úvěry rezidentům eurozóny, z toho ostatní rezidenti eurozóny (4) + držba akcií/ostatních majetkových účastí emitovaných rezidenty eurozóny (9) + stálá aktiva (13) + zbývající aktiva (14)	≈	Ostatní aktiva (15) + pohledávky vůči rezidentům eurozóny v cizí měně (3)

▼B

Popis kontrol				
	Kontrola č.	►M2 Statistická položka ◄	Vztah	►M2 Účetní položka ◄
	14	Zahraniční aktiva (12)	>=	Zlato a pohledávky ve zlatě (1) + pohledávky vůči nerezidentům eurozóny v cizí měně (2) + pohledávky vůči nerezidentům eurozóny v eurech (4)

▼B

Dodatek 2

KONTROLY

VYSVĚTLIVKY

Pasiva

Kontrola č. 1

Emitované oběživo: Statistická kategorie „emitované oběživo“ by měla mírně převyšovat účetní kategorii „emitované bankovky“ z důvodu zahrnutí mincí emitovaných ústředními vládními institucemi do kategorie uvedené na prvním místě, a nikoli do kategorie uvedené na druhém místě.

Kontrola č. 2

Vklady rezidentů eurozóny: Statistická kategorie „vklady rezidentů eurozóny“ by měla mít větší rozsah než suma účetních položek „závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny“, „ostatní závazky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny“, „závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny“ a „závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny“. Jedná se o účinek zahrnutí položek uvnitř systému na agregované úrovni do statistické kategorie (vykázáno v hrubé výši) při jejich současném vyloučení z účetních položek ([1]). Účetní položky však zahrnují pozice uvnitř Eurosystému, které představují protipoložku úprav eurobankovek, která je vykazována v rámci „zbývajících aktiv/pasiv“ pro statistické účely. Statistická kategorie tedy může být v důsledku toho menší než suma výše uvedených účetních položek. Rozdíly mohou vzniknout také z toho důvodu, že zůstatky v cizích měnách jsou přeceňovány s různou periodicitou (čtvrtletně, pokud jde o účetní údaje, měsíčně, pokud jde o statistické údaje).

Kontrola č. 3

Vklady rezidentů eurozóny, z toho měnové finanční instituce: Pomocí této kontroly by měl být samostatně zjišťován dopad zahrnutí zůstatků uvnitř systému v hrubé výši do statistické kategorie, avšak jejich vyloučení z účetních kategorií ([2]). V zásadě, jak již bylo uvedeno výše, by měly mít statistické údaje větší rozsah než účetní údaje. Avšak, jak bylo řečeno výše, různá klasifikace protipoložky úprav eurobankovek může tento vztah obrátit. Kromě toho pouze statistický agregát zahrnuje závazky k finančním protistranám v cizí měně.

Kontrola č. 4

Vklady ostatních rezidentů eurozóny: Suma statistických kategorií, které představují vklady vládních institucí a ostatních rezidentů, by měla být svým rozsahem menší než suma účetních kategorií pro závazky v eurech vůči ostatním rezidentům eurozóny (neúvěrové instituce) a závazky v cizí měně vůči rezidentům eurozóny z důvodu zahrnutí závazků v cizí měně vůči úvěrovým institucím pouze do účetních údajů.

Kontrola č. 5

Emitované dluhové cenné papíry: Statistická kategorie „emitované dluhové cenné papíry“ by měla být svým rozsahem rovna účetní kategorii „emitované dluhové cenné papíry“.

([1]) Avšak z vnitrostátní perspektivy by tento účinek neměl nastat, protože oba soubory údajů jsou vykazovány v hrubé výši, zatímco pro účely týdenního finanečního výkazu jsou pouze účetní údaje Evropskou centrální bankou konsolidovány (a pozice uvnitř systému kompenzovány).

([2]) Avšak z vnitrostátní perspektivy by tento účinek neměl nastat, protože oba soubory údajů jsou vykazovány v hrubé výši, zatímco pro účely týdenního finančního výkazu jsou pouze účetní údaje Evropskou centrální bankou konsolidovány (a pozice uvnitř systému kompenzovány).

▼B

Kontrola č. 6

Kapitál a rezervy: Statistická kategorie „kapitál a rezervy“ se může nepatrně lišit od účetní kategorie a rozdíl se vysvětluje účinkem přecenění, které se v některých národních centrálních bankách provádí čtvrtletně. Kromě toho rozdíl vzniká z toho důvodu, že se účetní rozvahová položka „dosud nerozdělený zisk“ a některé z položek „rezervní účty“ vykazují jako podsoubor zbytkové položky v účetních údajích, zatímco jsou součástí statistické definice „kapitálu a rezerv“.

Kontrola č. 7

Zahraniční pasiva: Statistická kategorie „zahraniční pasiva“ by měla být přibližně stejná jako suma závazků vůči nerezidentům eurozóny v eurech a v cizí měně a protipoložky zvláštních práv čerpání přidělených Mezinárodním měnovým fondem. Obě hodnoty se mohou lišit pouze z důvodu různé periodicity oceňování.

Kontrola č. 8

Zbytková položka: Každý rozdíl mezi statistickou kategorií „zbývající pasiva“ a účetní kategorií „ostatní pasiva“ je možné vysvětlit rozdílem zjištěným na jiném místě v rozvaze.

Aktiva

Kontrola č. 9

Úvěry rezidentům eurozóny: Viz vysvětlivky ke kontrolám č. 10 a 11.

Kontrola č. 10

Úvěry měnovým finančním institucím, které jsou rezidenty eurozóny: Statistická kategorie „úvěry rezidentům eurozóny, z toho měnové finanční instituce“ by měla mít větší rozsah než suma účetních položek „úvěry v eurech poskytované úvěrovým institucím eurozóny“ a „ostatní pohledávky v eurech vůči úvěrovým institucím eurozóny“. Každý rozdíl musí být zejména důsledkem toho, že pozice uvnitř systému jsou ve statistických údajích vykazovány v hrubé výši, ale kompenzovány z účetní zprávy (viz rovněž pasiva) ([1]). Kromě toho účetní údaje nezahrnují zůstatky v cizí měně.

Kontrola č. 11

Úvěry vládním institucím, které jsou rezidenty eurozóny: Účetní a statistické kategorie by se měly shodovat téměř dokonale, ačkoli statistická kategorie je koncipována ve všech měnách a její rozsah může být větší než rozsah kategorie účetní, která se vztahuje pouze k úvěrům v eurech.

Kontrola č. 12

Držba cenných papírů jiných než akcií emitovaných rezidenty eurozóny: Teoreticky by měla být statistická kategorie „cenné papíry jiné než akcie emitované rezidenty eurozóny“ rozsáhlejší než účetní kategorie „cenné papíry rezidentů eurozóny v eurech“, protože účetní kategorie nezahrnuje držbu cenných papírů v cizí měně a některé další držby cenných papírů jsou zahrnuty pod „ostatní aktiva“ (v případě zaměstnaneckých penzijních fondů, investice vlastního kapitálu apod.).

Kontrola č. 13

Zbytková položka: Viz vysvětlivka ke kontrole č. 8.

Kontrola č. 14

Zahraniční aktiva: Statistická kategorie „zahraniční aktiva“ by měla mít nepatrně větší rozsah než suma účetních položek „zlato a pohledávky ve zlatě“, „pohle-

([1]) Avšak z vnitrostátní perspektivy by tento účinek neměl nastat, protože oba soubory údajů jsou vykazovány v hrubé výši, zatímco pro účely týdenního finančního výkazu. jsou pouze účetní údaje Evropskou centrální bankou konsolidovány (a pozice vnitřního systému kompenzovány).

▼B

dávky vůči nerezidentům eurozóny v cizí měně a v eurech“, protože některé akcie a ostatní majetkové účasti a pokladní hotovost (bankovky) v cizí měně jsou zahrnuty pouze do prvně uvedené kategorie. Obě hodnoty se mohou lišit rovněž z důvodu různé periodicity oceňování.

▼B

Dodatek 3

Spojení mezi položkami tabulky 2.1 bulletinu ECB a položkami tabulky 1 měsíčních statistických zpráv

►M2 Statistické položky — agregovaná rozvaha Eurosystému ◄		Nařízení ECB/2001/13 - položky tabulky 1	
AKTIVA		AKTIVA	
1	Úvěry rezidentům eurozóny	2	Úvěry - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
2	z toho: měnové finanční instituce	2	Úvěry - měnové finanční instituce - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
3	z toho: vládní instituce	2	Úvěry - vládní instituce - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
4	z toho: ostatní rezidenti eurozóny	2	Úvěry - ostatní rezidenti - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
5	Držba cenných papírů jiných než akcií	3	Cenné papíry jiné než akcie - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
6	z toho: měnové finanční instituce	3	Cenné papíry jiné než akcie - měnové finanční instituce - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
7	z toho: vládní instituce	3	Cenné papíry jiné než akcie - vládní instituce - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
8	z toho: ostatní rezidenti eurozóny	3	Cenné papíry jiné než akcie - ostatní rezidenti - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
9	Držba akcií/ostatních majetkových účastí	5	Akcie a ostatní majetkové účasti - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
10	z toho: měnové finanční instituce	5	Akcie a ostatní majetkové účasti - měnové finanční instituce - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
11	z toho: ostatní rezidenti eurozóny	5	Akcie a ostatní majetkové účasti - ostatní rezidenti - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
12	Zahraniční aktiva	1-1e	„Pokladní hotovost (všechny měny)“ minus „pokladní hotovost - z toho euro“
		2	Úvěry - zbytek světa
		3	Cenné papíry jiné než akcie - zbytek světa
		5	Akcie a ostatní majetkové účasti - zbytek světa

▼B

►M2 Statistické položky — agregovaná rozvaha Eurosystému ◄		Nařízení ECB/2001/13 - položky tabulky 1	
		CB1	Zlato a pohledávky ve zlatě
		CB2	Pohledávky vůči Mezinárodnímu měnovému fondu
13	Stálá aktiva	6	Stálá aktiva
14	Zbývající aktiva	7	Zbývající aktiva
		1e	Pokladní hotovost - z toho euro
PASIVA		PASIVA	
1	Emitované oběživo	8	Emitované oběživo
2	Vklady rezidentů eurozóny	9	Vklady (všechny měny) - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
3	z toho: měnové finanční instituce	9	Vklady (všechny měny) - měnové finanční instituce - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
4	z toho: ústřední vládní instituce	9	Vklady (všechny měny) - ústřední vládní instituce - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
5	z toho: ostatní vládní instituce/ostatní rezidenti eurozóny	9	Vklady (všechny měny) - ostatní vládní instituce a ostatní rezidenti - tuzemsko a ostatní zúčastněné členské státy
6	Emitované dluhové cenné papíry	11	Emitované dluhové cenné papíry
7	Kapitál a rezervy	12	Kapitál a rezervy
8	Zahraniční pasiva	2	Vklady (všechny měny) - zbytek světa
		CB3	Protipoložka zvláštních práv čerpání
9	Zbývající pasiva	13	Zbývající pasiva

▼B

Dodatek 4

Vzor pro roční komplexní vysvětlivku kontrol shody

Název národní centrální banky: …

Kontroly shody ke konci měsíce: …

Výsledek kontrol souladu: Všechny kontroly splňují/nesplňují lineární vztahy označené v příloze II (objasněte, prosím, všechny případy, ve kterých nejsou lineární vztahy dodrženy). Zjištěné nesrovnalosti mezi statistickými a účetními údaji lze vysvětlit pomocí níže uvedených faktorů (jeden nebo více faktorů nemusí být relevantní).

Nesrovnalosti vzniklé v důsledku oprav

Nesrovnalost/nesrovnalosti zjištěné při kontrole č. … vznikla/y v důsledku níže uvedených oprav statistických údajů, které byly provedeny po zveřejnění účetních údajů týdenního finančního výkazu: …

Případný vliv na minulé řady údajů: …

Mimořádná oprava nebo pravidelná oprava?

Pokud jde o pravidelnou opravu, uveďte rozsah: …

Nesrovnalosti vzniklé v důsledku použití různých pravidel prezentace a klasifikace

1. Nesrovnalost/nesrovnalosti zjištěné při kontrole č. … vznikla/y v důsledku použití různých pravidel prezentace: účetní zprávy jsou prezentovány na konsolidovaném základě, zatímco statistické zprávy jsou vykazovány podle agregované rozvahy. Tento rozdíl v použitých pravidlech prezentace má vliv na výsledky kontrol zahrnujících položky uvnitř systému (kontroly č. 2, 3, 9 a 10). V těchto případech vykazují statistické údaje mnohem větší hodnoty než účetní údaje.

   Příklad: Zpracováním pozic ve srovnání s ostatními národními centrálními bankami Eurosystému se vysvětluje rozdíl ve výši … milionů EUR při kontrole č. …

   Případný vliv na minulé řady údajů: …

   Mimořádná oprava nebo pravidelná oprava?

   Pokud jde o pravidelnou opravu, uveďte rozsah: …

2. Nesrovnalost/nesrovnalosti zjištěné při kontrole č. … vznikla/y v důsledku použití různých kritérií klasifikace:

   Příklad: Při kontrole č. 6 „kapitál a rezervy“ jsou dosud nerozdělený zisk a některé rezervy vykazovány ve zbytkové položce v účetních údajích, zatímco jsou součástí statistické definice „kapitálu a rezerv“.

   Příklad: Při kontrole č. 1 „emitované oběživo“ jsou mince emitované ústředními vládními institucemi zahrnuty do statistických údajů, avšak nikoli do odpovídající účetní položky.

   Případný vliv na minulé řady údajů: …

   Mimořádná oprava nebo pravidelná oprava?

   Pokud jde o pravidelnou opravu, uveďte rozsah: …

Jakékoli další nesrovnalosti včetně chyb při vykazování

Nesrovnalost/nesrovnalosti zjištěné při kontrole č. … vznikla/y v důsledku nesprávného vykázání údajů, tj. údaje byly nesprávně vykázány vinou lidské chyby a/nebo z jiných příčin. Případný vliv na minulé řady údajů: …

▼B

Dodatek 5

Vzor pro měsíční zjednodušenou vysvětlivku týkající se kontrol shody

Název národní centrální banky: …

Kontroly shody ke konci měsíce: …

		Statistická hodnota A	Účetní hodnota B	Rozdíl C	Výsledek kontroly D (*)	Stručné vysvětlení E
1	Emitované oběživo					
2	Vklady rezidentů eurozóny					
3	Vklady rezidentů eurozóny, z toho: měnové finanční instituce					
4	Vklady rezidentů eurozóny, z toho: ostatní rezidenti					
5	Emitované dluhové cenné papíry					
6	Kapitál a rezervy					
7	Zahraniční pasiva					
8	Zbývající pasiva					
9	Úvěry rezidentům eurozóny					
10	Úvěry rezidentům eurozóny, z toho: měnové finanční instituce					
11	Úvěry rezidentům eurozóny, z toho: vládní instituce					
12	Držba cenných papírů jiných než akcií emitovaných rezidenty eurozóny					
13	Zbývající aktiva					
14	Zahraniční aktiva					

(*) Pokud je lineární vztah kontroly shody dodržen, zapište, prosím, „OK“. V opačném případě zapište, prosím, „NO“.

▼**M2**

_____

▼**B**

▼B

PŘÍLOHA IV

MĚSÍČNÍ ÚDAJE O ELEKTRONICKÝCH PENĚZÍCH POSKYTOVANÉ DVAKRÁT ROČNĚ

Schéma vykazování

TABULKA A

Údaje ostatních měnových finančních institucí (stavy)

	A. Tuzemsko				B. Ostatní zúčastněné členské státy				C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce			Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce				
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti		Vládní instituce		Ostatní rezidenti		
		Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce			
PASIVA										
9. **Vklady (všechny měny)**										
9e **Euro**										
9.1e **Jednodenní vklady**										
z toho elektronické peníze										
9.1.1e **elektronické peníze podporované technickým vybavením**										E1
9.1.2e **elektronické peníze podporované programovým vybavením**										E2
9x **Cizí měny**										
9.1x **Jednodenní vklady**										
z toho elektronické peníze										
9.1.1x **elektronické peníze podporované technickým vybavením**										E3
9.1.2x **elektronické peníze podporované programovým vybavením**										E4
elektronické peníze celkem										

▼B

TABULKA B

Údaje institucí jiných než měnové finanční instituce (stavy)

	A. Tuzemsko				B. Ostatní zúčastněné členské státy				C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce			Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce				
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti		Vládní instituce		Ostatní rezidenti		
		Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce			
PASIVA										
9 **Vklady (všechny měny)**										
9e **Euro**										
9.1e **Jednodenní vklady**										
z toho e-peníze										
9.1.1e **elektronické peníze podporované technickým vybavením**										
9.1.2e **elektronické peníze podporované programovým vybavením**										
9x **Cizí měny**										
9.1x **Jednodenní vklady**										
z toho elektronické peníze										
9.1.1x **elektronické peníze podporované technickým vybavením**										
9.1.2x **elektronické peníze podporované programovým vybavením**										
elektronické peníze celkem										E5

E1 až E5: řady vykazované v rámci schématu vykazování elektronických peněz

Vystínované buňky: řady, které mohou být vykazovány v budoucnosti, ale prozatím nejsou relevantní.

▼B

TABULKA C

Definice elektronických peněz pro statistické účely

Elektronické peníze. Pro statistické účely se elektronickými penězi rozumí elektronické uložení předplacené peněžní hodnoty na technickém zařízení, jako je například předplacená karta, které lze v širokém měřítku používat k provádění plateb subjektům kromě emitenta, aniž je nutné při transakci použít bankovní účty. Zařízení funguje jako předplacený nástroj držitele. Aby se tato zařízení mohla považovat za elektronické peníze, musejí fungovat jako univerzální platební nástroje ([1]). Podle technického zařízení, na němž jsou uloženy, rozlišujeme dva typy elektronických peněz ([2]):

Elektronické peníze podporované technickým vybavením (například předplacené karty). Produkty elektronických peněz, které poskytují zákazníkovi přenosné elektronické zařízení, obvykle na kartě s integrovaným obvodem, která obsahuje mikroprocesorový čip.

Elektronické peníze podporované programovým vybavením. Produkty elektronických peněz, které využívají specializované programové vybavení na osobním počítači a které lze obvykle použít k převodu elektronické hodnoty prostřednictvím telekomunikačních sítí, jako je Internet.

Tato definice je v souladu s čl. 1 odst. 6 nařízení Rady (ES) č. 2533/98 ze dne 23. listopadu 1998 o shromažďování statistických informací Evropskou centrální bankou ([3]).

([1]) Možná bude zapotřebí definovat výraz „univerzální“. (V takovém případě bude konzultován Výbor pro platební a zúčtovací systémy.)

([2]) Definice poskytnuté Evropskou centrální bankou (ECB). Tyto produkty byly definovány ve Zprávě ECB o elektronických penězích ze srpna 1998. Oba systémy umožňují převody elektronických hodnot. Jediný skutečný rozdíl mezi produkty podporovanými technickým vybavením a produkty podporovanými programovým vybavením spočívá v typu použitých bezpečnostních opatření. Je rovněž nutné vysvětlit, že předplacené karty nejsou samy o sobě penězi; za peníze lze považovat pouze elektronické peníze uložené v čipu vloženém do karty, a tudíž převoditelné na třetí osoby.

([3]) Úř. věst. L 318, 27.11.1998, s. 8.

▼B

Dodatek

POSTUPY PRO PŘENOS TÝKAJÍCÍ SE POŽADAVKŮ NA VYKAZOVÁNÍ ELEKTRONICKÝCH PENĚZ

1. **Požadavky týkající se údajů**

Přenos údajů do ECB zahrnuje tyto řady:

— elektronické peníze emitované sektorem „ostatní měnové finanční instituce“ ve formě elektronických peněz podporovaných technickým vybavením (předplacené karty) bez specifikace sektoru držitele;

— elektronické peníze emitované sektorem „ostatní měnové finanční instituce“ ve formě elektronických peněz podporovaných programovým vybavením bez specifikace sektoru držitele.

Tyto doplňující řady jsou vykazovány ECB v rámci doplňkových (memo) položek rozvahových položek.

Odlišný rámec vykazování se bude zpočátku používat pro údaje o elektronických penězích emitovaných institucemi jinými než měnové finanční instituce ([1]).

2. **Schéma vykazování a kódová struktura**

K definování klíčů řad pro řady elektronických peněz, které mají národní centrální banky vykazovat ECB, se používá skupina klíčů rozvahových položek. Standardy výkaznictví pro skupinu klíčů rozvahových položek obsahuje příloha XIII. Hlavní znaky schématu vykazování elektronických peněz a rozdíly s ohledem na schéma vykazování rozvahových položek jsou uvedeny níže.

Periodicita

Periodicita dostupných údajů o zůstatcích elektronických peněz je v jednotlivých zúčastněných členských státech různá. Ve většině národních centrálních bank jsou údaje k dispozici každý měsíc, zatímco v několika málo případech jsou k dispozici na méně častém základě (čtvrtletně nebo dvakrát ročně). Z tohoto důvodu je možné vykazovat položky elektronických peněz do ECB minimálně dvakrát ročně pomocí kódové hodnoty periodicity „M“ ze seznamu kódů CL_FREQ, aby země, které jsou schopny tyto údaje vykazovat častěji, tak mohly učinit. Hodnota, která se používá k označení referenčního měsíce, bude odrážet poslední měsíc příslušného časového období ([2]).

Sektorové členění rozvahového výkaznictví

V rámci tohoto schématu vykazování se berou v úvahu pouze emise elektronických peněz emitovaných ostatními měnovými finančními institucemi. K tomuto účelu se ze seznamu kódů CL_BS_REP_SECT používá kód „A“.

Rozvahové položky

V rámci schématu vykazování rozvahových položek sektoru měnových finančních institucí se elektronické peníze klasifikují jako „jednodenní vklady“ ([3]). Pro statistické výkaznictví se používají následující dvě rozvahové položky na straně pasiv rozvahy sektoru měnových finančních institucí:

([1]) Prozatím se údaje o emisi elektronických peněz institucemi jinými než měnové finanční instituce Evropské centrální bance vykazují v tabulkovém procesoru Excel. Pro tuto položku není v tomto schématu vykazování definován žádný klíč řady. Řady budou muset členské státy, kde je jev použitelný, vykazovat Evropské centrální bance podle časového plánu stanoveného v odstavci 3.

([2]) Poslední měsíc čtvrtletí nebo poslední měsíc pololetí, k němuž se položka vztahuje.

([3]) Jak jsou definovány v tabulce 1 nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí, Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1, ve znění nařízení ECB/2002/8, Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

— jednodenní vklady - z toho elektronické peníze: elektronické peníze podporované technickým vybavením,

— jednodenní vklady - z toho elektronické peníze: elektronické peníze podporované programovým vybavením.

Pro „elektronické peníze podporované technickým vybavením“ se používá kód „LE1“ a pro „elektronické peníze podporované programovým vybavením“ kód „LE2“ ze seznamu kódů CL_BS_ITEM.

Oblast protistrany

Schéma vykazování stanoví předkládání položek elektronických peněz bez specifikace oblasti protistrany. Položky se klasifikují jako „nezařazené“ a pro oblast protistrany se používá kód „Z5“ ze seznamu kódů CL_COUNT_AREA.

Sektor rozvahové protistrany

Podobně jako oblast protistrany není sektor protistrany v tomto schématu vykazování označen a položky elektronických peněz se v současné době definují bez specifikace sektoru držitele. Sektor protistrany se nespecifikuje a používá se kód „0000“ ze seznamu kódů CL_COUNT_SECTOR.

Měna transakce

Položky elektronických peněz se vykazují v souladu s členěním podle měn a emise v eurech („EUR“) a v jiných měnách („Z06“) jsou označeny samostatně.

3. **Přenos údajů**

Řady elektronických peněz uvedené v tomto schématu vykazování přenášejí národní centrální banky ECB minimálně dvakrát ročně a přesně do posledního pracovního dne měsíce března a září. Podle dostupnosti údajů pro národní centrální banky se předpokládají častější přenosy údajů a mohou se uskutečňovat do posledního pracovního dne měsíce následujícího po uplynutí referenčního období ([1]).

([1]) Pro národní centrální banky, které mají zůstatky elektronických peněz k dispozici v delších časových intervalech, se mohou poslední dostupné údaje vykazovat do posledního pracovního dne daného měsíce.

▼B

PŘÍLOHA V

STATISTICKÉ ÚDAJE PRO MAKROOBEZŘETNOSTNÍ ANALÝZU

SCHÉMA VYKAZOVÁNÍ PRO ÚVĚROVÉ INSTITUCE

Úvod

▼M2

1. Údaje ze samostatných rozvah týkající se Evropské centrální banky (ECB) / národních centrálních bank a ostatních měnových finančních institucí se v současné době vykazují podle tabulek 1 až 4 nařízení ECB/2001/13. Tyto údaje však nejsou dostatečné pro účely makroobezřetnostní analýzy pro ty země, v nichž je soubor zpravodajských jednotek ostatních měnových finančních institucí tvořen jak úvěrovými institucemi, tak i fondy peněžního trhu a v nichž je vliv fondů významný ([1]). V těchto případech je zapotřebí samostatného schématu vykazování pouze pro úvěrové instituce, aby bylo možné provádět makroobezřetnostní analýzu bankovního systému Evropské unie a vypočítat makroobezřetnostní ukazatele týkající se podskupiny úvěrových institucí.

Schéma vykazování

2. Aby bylo možné vypočítat makroobezřetnostní ukazatele, národní centrální banky, které splňují nezbytná kritéria, vykazují, pokud jde o tabulky 1, 2 a 4 nařízení ECB/2001/13, samostatné údaje vztahující se pouze k úvěrovým institucím. Údaje vyžadované podle tabulky 4 se vykazují od referenčního měsíce března 2005. Nepožadují se žádné údaje podle tabulky 3 (proto se nepožadují žádné další statistické údaje o úvěrových institucích). Údaje o úvěrových institucích se vykazují se čtvrtletní periodicitou, jak o stavech, tak i případně o úpravách toků.

3. Údaje se vykazují čtvrtletně, do 28 pracovních dnů po uplynutí referenčního období.

4. Na žádost uživatelů údajů vykazují národní centrální banky jako doplňkové (memo) položky rovněž závazky z vkladů. Toto vykazování probíhá v souladu s členěním na úvěrové instituce (kromě centrálních bank)/ostatní měnové finanční instituce/instituce jiné než měnové finanční instituce. Pokud nejsou tyto informace k dispozici, dohodli se uživatelé na tom, že zachovají pojem „vklady od měnových finančních institucí“, který je možno odvodit z tabulky 1 (tj. bez dalšího členění v rámci sektoru měnových finančních institucí).

5. Makroobezřetnostní požadavky se skládají jak ze stavů, tak z toků, přičemž toky se vykazují jako hodnoty transakcí. To znamená, že jsou nutné tzv. údaje o úpravách. Tyto údaje jsou v současné době k dispozici pouze pro údaje o stavech, které jsou uvedeny v tabulkách 1 a 2, ale nejsou k dispozici pro tabulku 4. V této souvislosti se potřeba poskytovat údaje o úpravách pro tabulku 4 stále zkoumá. Mezitím se budou uživatelé spoléhat pouze na rozdíly ve stavech upravené o změny směnných kurzů (které vypočítává ECB).

Pokrytí

6. V zásadě by doplňující údaje vykazované ohledně rozvah úvěrových institucí měly zahrnovat 100 % institucí, které jsou do tohoto sektoru zařazeny. V těch případech, kdy je z důvodu výjimek udělených malým měnovým finančním institucím skutečné zpravodajské pokrytí nižší než 100 %, se národní centrální banky žádají, aby vypočítaly hrubý ekvivalent dodaných údajů za účelem zajištění 100 % pokrytí. Tím se zlepší srovnatelnost ukazatelů mezi členskými státy a zajistí se shoda s rozvahovými údaji sektoru měnových finančních institucí, k nimž se rovněž vypočítávají hrubé ekvivalenty, aby se zajistilo 100 % pokrytí.

Zpravodajská povinnost

7. Samostatné rozvahové údaje o úvěrových institucích vykazují v souladu se schématy vykazování v dodatcích 1 a 2 národní centrální banky v těch

([1]) O významu vlivu fondů peněžního trhu na údaje ostatních měnových finančních institucí viz níže. Mimoto se v některých zemích vyskytuje malý počet jiných institucí, které jsou klasifikovány jako měnové finanční instituce; tyto instituce jsou však z kvantitativního hlediska bezvýznamné.

▼M2

zemích, v nichž je soubor zpravodajských jednotek ostatních měnových finančních institucí tvořen jak úvěrovými institucemi, tak i fondy peněžního trhu a v nichž se vliv fondů peněžního trhu považuje ze statistického hlediska za důležitý. Vliv fondů peněžního trhu se považuje ze statistického hlediska za důležitý, pokud jsou současně splněna obě níže uvedená kritéria:

— *Kritérium 1*: rozdíl mezi celkovou rozvahou sektoru měnových finančních institucí a celkovou rozvahou jeho subsektoru úvěrových institucí je trvale vyšší než 5 miliard EUR,

a

— *Kritérium 2*: měnové finanční instituce jiné než úvěrové instituce (tj. fondy peněžního trhu) mají vliv na více než jednu položku kterékoli strany rozvahy sektoru měnových finančních institucí ([1])

([1]) Toto kritérium je kupříkladu splněno tehdy, když rozvaha sektoru fondů peněžního trhu má vliv na jednu položku na straně pasiv („akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu“) a na dvě či více položek na straně aktiv (např. „cenné papíry jiné než akcie v eurech emitované tuzemskými vládními institucemi“ a „cenné papíry jiné než akcie v eurech emitované tuzemskými měnovými finančními institucemi“). Rovněž je splněno, když má rozvaha fondů peněžního trhu vliv na dvě položky na straně pasiv (např. „akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu“ a „vklady tuzemských měnových finančních institucí v eurech“) a na jednu položku na straně aktiv (např. „cenné papíry jiné než akcie v eurech emitované tuzemskými vládními institucemi“). Naproti tomu toto kritérium není splněno tehdy, když rozvaha fondů peněžního trhu má vliv pouze na jednu položku na straně pasiv a na jednu položku na straně aktiv.

▼B

Dodatek 1

▼M2

POSTUPY PRO PŘENOS ÚDAJŮ Z NÁRODNÍCH CENTRÁLNÍCH BANK EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANCE

Schéma vykazování pro úvěrové instituce

1. Schéma vykazování stanovené v dodatku 2 se použije pouze pro úvěrové instituce, zatímco tabulky 1 až 4 nařízení ECB/2001/13 zahrnují rozvahové údaje celého sektoru ostatních měnových finančních institucí.

2. Kódy používané pro položky ve schématu vykazování náležejí do skupiny klíčů rozvahových položek, jejíž dimenze a atributy jsou uvedeny v příloze XIII. Povšimněte si, prosím, že:

   — dimenze č. 1 (periodicita) je vždy „Q“ (čtvrtletně), protože rozvahové údaje pouze pro úvěrové instituce se vykazují s čtvrtletní periodicitou,

   — dimenze č. 4 (členění referenčního sektoru v rozvaze) je pro všechny položky „R“ (na úvěrové instituce se vztahuje požadavek minimálních rezerv).

3. Schéma vykazování se skládá ze sedmi tabulek: tabulka 1_úvěrové instituce (stavy), tabulka 2_úvěrové instituce (stavy), tabulka 4_úvěrové instituce (stavy), tabulka 1_překlasifikace úvěrových institucí, tabulka 1_přecenění úvěrových institucí, tabulka 2_překlasifikace úvěrových institucí a tabulka 2_přecenění úvěrových institucí.

4. Tabulka 1_úvěrové instituce (stavy) odráží odpovídající měsíční tabulku 1 nařízení ECB/2001/13 s výjimkou položky „akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu“ na straně pasiv rozvahy.

5. Tabulka 2_úvěrové instituce (stavy) odráží odpovídající čtvrtletní tabulku 2 nařízení ECB/2001/13.

6. Tabulka 4_úvěrové instituce (stavy) odráží odpovídající čtvrtletní tabulku 4 nařízení ECB/2001/13.

7. Zbývající čtyři tabulky týkající se údajů o úpravách se vykazují v souladu s metodikou stanovenou v příloze X.

▼B

Dodatek 2

STAVY

TABULKA 1

Úvěrové instituce (stavy)

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
			Instituce jiné než měnové finanční instituce									Instituce jiné než měnové finanční instituce									
			Vládní instituce		Ostatní rezidenti							Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASIVA																				
Emitované oběživo																				
Vklady																				
do 1 roku																				
nad 1 rok																				
Euro																				
Jednodenní																				
S dohodnutou splatností																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 let																				
nad 2 roky																				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
			Instituce jiné než měnové finanční instituce									Instituce jiné než měnové finanční instituce									
			Vládní instituce		Ostatní rezidenti							Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé apomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
S výpovědní lhůtou																				
do 3 měsíců																				
nad 3 měsíce																				
z toho nad 2 roky																				
Repo operace																				
Cizí měny																				
Jednodenní																				
S dohodnutou splatností																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 let																				
nad 2 roky																				
S výpovědní lhůtou																				
do 3 měsíců																				
nad 3 měsíce																				
z toho nad 2 roky																				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
			Instituce jiné než měnové finanční instituce									Instituce jiné než měnové finanční instituce									
			Vládní instituce		Ostatní rezidenti							Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
Repo operace																				
Emitované dluhové cenné papíry																				
11.eEuro																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 let																				
nad 2 roky																				
11x.Cizí měny																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 let																				
nad 2 roky																				
Kapitál a rezervy																				
Zbývající pasiva																				

([1]) Povinné minimální rezervy.

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									
		Vládní instituce	Ostatní rezidenti								Vládní instituce	Ostatní rezidenti								
			Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)					Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)				
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTIVA																				
Pokladní hotovost																				
1e. z toho euro																				
Úvěry																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 5 let																				
nad 5 let																				
z toho euro																				
Cenné papíry jiné než akcie																				
Euro																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 let																				
nad 2 roky																				
Cizí měny																				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									
		Vládní instituce	Ostatní rezidenti								Vládní instituce	Ostatní rezidenti								
			Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)										Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)				
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 let																				
nad 2 roky																				
Akcie/podílové jednotky peněžního trhu																				
Akcie a ostatní majetkové účasti																				
Stálá aktiva																				
Zbývající aktiva																				

TABULKA 2

Úvěrové instituce (*stavy*)

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce														
	Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
PASIVA																										
Emitované oběživo																										
Vklady		Tabulka 1											Tabulka 1										Tabulka 1			
Jednodenní			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1				
S dohodnutou splatností			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce														
	Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
S výpovědní lhůtou			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1				
Repo operace			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1				
Emitované dluhové cenné papíry																										
Kapitál a rezervy																										
Zbývající pasiva																										

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce														
	Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
AKTIVA																										
Pokladní hotovost																										
Úvěry	Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1			
do 1 roku								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1				
od 1 roku do 5 let								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1				
nad 5 let								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce														
	Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Celkem	Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
Cenné papíry jiné než akcie	Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1			
do 1 roku																										
nad 1 rok																										
Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu																										
Akcie a ostatní majetkové účasti							Tabulka 1											Tabulka 1					Tabulka 1			
Stálá aktiva																										
Zbývající aktiva																										

Tučně ohraničené buňky znázorňují povinné položky.

▼M2

TABULKA 4

Úvěrové instituce (stavy)

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Ostatní měny členských států EU													Ostatní měny (zahrnuje ostatní měny členských států EU s výjimkou DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Celkem [1]	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady [1]
PASIVA																				
Vklady																				
A. **Tuzemsko**																				
od měnových finančních institucí	Tabulka 1	Tabulka 1																		
od institucí jiných než měnových finančních institucí	Tabulka 1																			
B. **Ostatní zúčastněné členské státy**																				
od měnových finančních institucí	Tabulka 1	Tabulka 1																		
od institucí jiných než měnových finančních institucí	Tabulka 1																			
Č. **Zbytek světa**																				
do 1 roku	Tabulka 1																			
nad 1 rok	Tabulka 1																			
od bank	Tabulka 2																			
od nebankovních subjektů																				
Emitované dluhové cenné papíry	Tabulka 1	Tabulka 1																		
Kapitál a rezervy	Tabulka 1																			
Zbývající pasiva	Tabulka 1																			

▼M2

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Ostatní měny členských států EU													Ostatní měny (zahrnuje ostatní měny členských států EU s výjimkou DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Celkem [1]	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady [1]
AKTIVA																				
Úvěry																				
A. **Tuzemsko**																				
měnovým finančním institucím	Tabulka 1																			
institucím jiným než měnovým finančním institucím	Tabulka 1	Tabulka 1																		
B. **Ostatní zúčastněné členské státy**																				
měnovým finančním institucím	Tabulka 1																			
institucím jiným než měnovým finančním institucím	Tabulka 1	Tabulka 1																		
Č. **Zbytek světa**																				
do 1 roku	Tabulka 1																			
nad 1 rok	Tabulka 1																			
bankám	Tabulka 2																			
nebankovním subjektům																				
Cenné papíry jiné než akcie																				
A. **Tuzemsko**																				
emitované měnovými finančními institucemi	Tabulka 1	Tabulka 1																		
emitované institucemi jinými než měnové finanční instituce	Tabulka 1	Tabulka 1																		

▼M2

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Ostatní měny členských států EU													Ostatní měny (zahrnuje ostatní měny členských států EU s výjimkou DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Celkem (1)	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady (1)
B. **Ostatní zúčastněné členské státy**																				
emitované měnovými finančními institucemi	Tabulka 1	Tabulka 1																		
emitované institucemi jinými než měnové finanční instituce	Tabulka 1	Tabulka 1																		
Ċ. **Zbytek světa**																				
emitované bankami	Tabulka 2																			
emitované nebankovními subjekty																				
Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu																				
A. **Tuzemsko**	Tabulka 1																			
B. **Ostatní zúčastněné členské státy**	Tabulka 1																			
Ċ. **Zbytek světa**	Tabulka 1																			
Zbývající aktiva	Tabulka 1																			

(1) V tomto sloupci jsou zahrnuty ostatní měny členských států EU (s výjimkou DKK, SEK, GBP).

▼B

Flows

TABULKA 1

Překlasifikace úvěrových institucí

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce										
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti								Vládní instituce		Ostatní rezidenti								
		Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				
								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
PASIVA																						
Emitované oběživo																						
Vklady																						
do 1 roku																						
nad 1 rok																						
Vklady - euro																						
Jednodenní																						
S dohodnutou splatností																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						
nad 2 roky																						

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce										
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti				Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				Vládní instituce		Ostatní rezidenti				Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				
		Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
S výpovědní lhůtou																						
do 3 měsíců																						
nad 3 měsíce																						
Repo operace																						
Vklady - cizí měny																						
Jednodenní																						
S dohodnutou splatností																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						
nad 2 roky																						
S výpovědní lhůtou																						
do 3 měsíců																						
nad 3 měsíce																						
Repo operace																						

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce										
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti								Vládní instituce		Ostatní rezidenti								
		Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				
								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
Emitované dluhové cenné papíry																						
Euro																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						
nad 2 roky																						
Cizí měny																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						
nad 2 roky																						
Kapitál a rezervy																						
Zbývající pasiva																						
AKTIVA																						
Pokladní hotovost (všechny měny)																						
z toho euro																						

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
		Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti								Vládní instituce		Ostatní rezidenti								
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)			Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				
								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
Úvěry																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 5 let																						
nad 5 let																						
z toho euro																						
Cenné papíry jiné než akcie																						
Euro																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						
nad 2 roky																						
Cizí měny																						

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
		Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti								Vládní instituce		Ostatní rezidenti								
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)			Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				
								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						
nad 2 roky																						
Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu																						
Akcie a ostatní majetkové účasti																						
Stálá aktiva																						
Zbývající aktiva																						

Tučně ohraničené buňky znázorňují povinné položky.

▼B

TABULKA 1

Přecenění úvěrových institucí

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce									Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce										
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti								Vládní instituce		Ostatní rezidenti								
		Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				
								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
PASIVA																						
Emitované dluhové cenné papíry																						
Euro																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						
nad 2 roky																						
Cizí měny																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						
nad 2 roky																						
Kapitál a rezervy																						
Zbývající pasiva																						

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
		Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti								Vládní instituce		Ostatní rezidenti								
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)			Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				
								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
AKTIVA																						
Pokladní hotovost (všechny měny)																						
z toho euro																						
Úvěry																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 5 let																						
nad 5 let																						
z toho euro																						
Cenné papíry jiné než akcie																						
z toho nad 2 roky																						
Euro																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
		Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti								Vládní instituce		Ostatní rezidenti								
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)			Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)				
								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)								Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
nad 2 roky																						
Cizí měny																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 let																						
nad 2 roky																						
Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu																						
Akcie a ostatní majetkové účasti																						
Stálá aktiva																						
Zbývající aktiva																						

Tučně ohraničené buňky znázorňují povinné položky.

▼B

TABULKA 2

Překlasifikace úvěrových institucí

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										Celkem			
	Gvern ġenerali ieħor						Ostatní rezidenti				Vládní instituce					Ostatní rezidenti								
	Celkem	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce				Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. [1]	Celkem	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce				Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. [1]		Banky	Nebankovní subjekty	
			Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení								Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení							Vládní instituce	Ostatní rezidenti
PASIVA																										
Emitované oběživo																										
Vklady		Tabulka 1										Tabulka 1									Tabulka 1				
Jednodenní			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1		Tabulka 1					Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1				
S dohodnutou splatností			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1		Tabulka 1					Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										Celkem			
	Gvern ġenerali ieħor						Ostatní rezidenti				Vládní instituce						Ostatní rezidenti							
	Celkem	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce				Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)	Celkem	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce				Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)	Banky	Nebankovní subjekty	
			Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení								Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení							Vládní instituce	Ostatní rezidenti
S výpovědní lhůtou			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			
Repo operace			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			Tabulka 1				Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			
Emitované dluhové cenné papíry																								
Kapitál a rezervy																								
Zbývající pasiva																								
AKTIVA																								
Pokladní hotovost																								
Úvěry	Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1						Tabulka 1						

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										Celkem			
	Gvern ġenerali ieħor						Ostatní rezidenti				Vládní instituce						Ostatní rezidenti							
			Ostatní vládní instituce										Ostatní vládní instituce										Nebankovní subjekty	
	Celkem	Ústřední vládní instituce	Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)	Celkem	Ústřední vládní instituce	Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)	Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
do 1 roku								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			
od 1 roku do 5 let								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			
nad 5 let								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			
Cenné papíry jiné než akcie	Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1			
do 1 roku																									
nad 1 rok																									
Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu																									

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										Celkem			
	Gvern ġenerali ieħor						Ostatní rezidenti				Vládní instituce						Ostatní rezidenti							
			Ostatní vládní instituce										Ostatní vládní instituce										Nebankovní subjekty	
	Celkem	Ústřední vládní instituce	Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. [1]	Celkem	Ústřední vládní instituce	Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. [1]	Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
Akcie a ostatní majetkové účasti							Tabulka 1											Tabulka 1						
Stálá aktiva																								
Zbývající aktiva																								

Tučně ohraničené buňky znázorňují povinné položky.
([1]) Zahrnuje domácnosti (S.14) a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.15).

▼B

TABULKA 2

Přecenění úvěrových institucí

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										Celkem			
	Vládní instituce						Ostatní rezidenti				Vládní instituce						Ostatní rezidenti						Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce										Ostatní vládní instituce											
	Celkem	Ústřední vládní instituce	Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)	Celkem	Ústřední vládní instituce	Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123) a pomocné finanční instituce (S.124)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)	Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
PASIVA																								
Emitované oběživo																								
Vklady																								
Emitované dluhové cenné papíry																								
Kapitál a rezervy																								
Zbývající pasiva																								
AKTIVA																								
Pokladní hotovost																								
Úvěry	Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1						Tabulka 1							

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko										B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce										Instituce jiné než měnové finanční instituce										Celkem			
	Vládní instituce						Ostatní rezidenti				Vládní instituce						Ostatní rezidenti						Nebankovní subjekty	
			Ostatní vládní instituce										Ostatní vládní instituce											
	Celkem	Ústřední vládní instituce	Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)	Celkem	Ústřední vládní instituce	Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)	Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
do 1 roku								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			
od 1 roku do 5 let								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			
nad 5 let								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1								Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1	Tabulka 1			
Cenné papíry jiné než akcie	Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1						Tabulka 1					Tabulka 1			
do 1 roku																									
nad 1 rok																									

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy										C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce										Celkem			
	Vládní instituce						Ostatní rezidenti					Vládní instituce					Ostatní rezidenti								
	Celkem	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce				Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)	Celkem	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce			Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.12-3) a pomocné finanční instituce (S.12-4)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (1)		Banky	Nebankovní subjekty	
			Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení								Celkem	Národní vládní instituce	Místní vládní instituce	Fondy sociálního zabezpečení							Vládní instituce	Ostatní rezidenti
Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu																									
Akcie a ostatní majetkové účasti							Tabulka 1										Tabulka 1								
Stálá aktiva																									
Zbývající aktiva																									

Tučně ohraničené buňky znázorňují povinné položky.

(1) Zahrnuje domácnosti (S.14) a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.15).

▼M2

PŘÍLOHA VI

STRUKTURÁLNÍ FINANČNÍ UKAZATELE

SCHÉMA VYKAZOVÁNÍ A POKYNY K SESTAVOVÁNÍ

Úvod

1. Aby bylo možné provádět pravidelnou analýzu bankovních struktur v Evropské unii (EU), potřebuje Výbor pro bankovní dohled údaje pro sestavení řady strukturálních ukazatelů. Seznam strukturálních ukazatelů obsahuje 29 řad. Dvanáct z těchto řad je možné sestavit na základě údajů, které jsou již k dispozici v rámci Evropské centrální banky (ECB). Dalších čtrnáct ukazatelů lze sestavit pouze s využitím doplňujících údajů získaných od národních centrálních bank, zatímco zbývající tři ukazatele sestaví Pracovní skupina pro bankovní rozvoj s pomocí dalších neharmonizovaných zdrojů.

2. Tato příloha uvádí schéma vykazování a pokyny k sestavování čtrnácti ukazatelů, které jsou sestavovány s pomocí údajů od národních centrálních bank. Toto shromažďování údajů bude prováděno na základě informací, které jsou již k dispozici v rámci Evropského systému centrálních bank (ESCB).

3. Úplný seznam ukazatelů je uveden níže. Ukazatele, které mají být vypracovány s pomocí doplňujících údajů dodaných národními centrálními bankami, jsou zvýrazněny tučným písmem.

TABULKA 1

Strukturální ukazatele členěné podle kategorie zdrojů údajů

N.	Zdroj údajů	Počet ukazatelů	Popis
1	ECB a SDC Platinum™ (označeno *)	12	1. Počet úvěrových institucí 4. Počet tuzemských fúzí a akvizic, na nichž se podílejí úvěrové instituce* 7. Celková aktiva úvěrových institucí 8. Celkové úvěry úvěrových institucí neúvěrovým institucím 9. Celkové vklady úvěrových institucí od neúvěrových institucí 11. Hrubé emise dlouhodobých dluhových cenných papírů emitované nefinančními podniky 12. Hrubé emise krátkodobých dluhových cenných papírů emitované nefinančními podniky 13. Tržní hodnota kótovaných akcií 14. Celková aktiva obchodníků s cennými papíry a deriváty 16. Celková aktiva spravovaná investičními fondy 22. Počet fúzí a akvizic mezi úvěrovými institucemi v zemích Evropského hospodářského prostoru (EHP)* 27. Počet fúzí a akvizic mezi úvěrovými institucemi ve třetích zemích*
2	**Národní centrální banky: oblast měnové a bankovní statistiky a Eurostat/finanční účty měnové unie (označeno **)**	**14**	**2. Počet místních jednotek („poboček“) úvěrových institucí**** **3. Počet zaměstnanců úvěrových institucí**** **5. Podíl pěti největších úvěrových institucí na celkových aktivech (CR5)** **6. Herfindahlův index pro celková aktiva úvěrových institucí** **15. Celkové investice pojišťoven**** **17. Celková aktiva spravovaná penzijními fondy**** **18. Počet poboček úvěrových institucí ze zemí EHP**

▼M2

N.	Zdroj údajů	Počet ukazatelů	Popis
			19. Celková aktiva poboček úvěrových institucí ze zemí EHP **20. Počet dceřiných společností úvěrových institucí ze zemí EHP** **21. Celková aktiva dceřiných společností úvěrových institucí ze zemí EHP** **23. Počet poboček úvěrových institucí ze třetích zemí** **24. Celková aktiva poboček úvěrových institucí ze třetích zemí** **25. Počet dceřiných společností úvěrových institucí ze třetích zemí** **26. Celková aktiva dceřiných společností úvěrových institucí ze třetích zemí**
3	Uživatelé/Výbor pro platební a zúčtovací systémy (neharmonizované údaje)	3	28. Počet „virtuálních“ bank 29. Celková aktiva „virtuálních“ bank 30. Celkový počet bankomatů

Oddíl 1. Schéma vykazování

4. Schéma vykazování, které se má používat pro přenos těchto údajů, je připojeno jako dodatek 1. Údaje pro výpočet strukturálních ukazatelů o úvěrových institucích se vyžadují s roční periodicitou. Údaje za předchozí rok se vykazují do konce března každého roku. Očekává se, že dodržení této lhůty může být splněno u všech ukazatelů s výjimkou ukazatele č. 3 „počet zaměstnanců úvěrových institucí“, kde by údaje za předchozí rok měly být pokud možno poskytovány do konce května každého roku.

5. Statistické požadavky se skládají z údajů, jako jsou stavy, absolutní čísla nebo poměry, jak je uvedeno. Vedle stavů se vyžaduje, aby byly vykazovány údaje o úpravách toků, jsou-li k dispozici. V případě rozvahových údajů odkazují úpravy toků na přecenění cen a směnných kurzů, odpisy, snižování hodnoty a překlasifikace. Pro zjednodušení schématu vykazování by se měly úpravy toků vykazovat společně jako jeden celek bez dalších členění podle typu úpravy. Nejsou-li úpravy toků k dispozici, vyjdou uživatelé pouze z rozdílů ve stavech upravených podle změn ve směnných kurzech (vypočítaných ECB). Úpravy toků se neuplatňují u absolutních čísel ani poměrů.

6. V zásadě by shromážděné údaje měly zahrnovat 100 % institucí, které jsou definovány jako úvěrové instituce (viz oddíl I.2 části 1 přílohy I nařízení ECB/2001/13). V těch případech, ve kterých je z důvodu osvobození malých měnových finančních institucí od úplné zpravodajské povinnosti skutečné zpravodajské pokrytí nižší než 100 %, se národní centrální banky žádají, aby vypočítaly hrubý ekvivalent dodaných údajů za účelem zajištění 100 % pokrytí. Tím se zajistí porovnatelnost ukazatelů mezi členskými státy a shoda s rozvahovými údaji měnových finančních institucí, k nimž se v souladu s přílohou XIV vypočítávají hrubé ekvivalenty k zajištění 100 % pokrytí.

7. Po přijetí údajů se budou v ECB provádět jednoduché kontroly shody. Například pokud se ukazatel č. 18 rovná nule, pak se musí nule rovnat i ukazatel č. 19. Totéž platí pro ukazatele č. 20–21, 23–24 a 25–26. Kromě toho se mohou rovněž provádět křížové kontroly mezi ukazateli č. 18 a 23 a seznamem měnových finančních institucí. Pokyny k přenosu jsou připojeny v dodatku 2.

Oddíl 2. Pokyny k sestavování

8. Národní centrální banky poskytují údaje ohledně čtrnácti ukazatelů (druhá skupina v tabulce 1) v souladu s koncepčními a metodickými pravidly, která jsou stanovena níže. Obecným cílem je zajistit pokud možno co nejdůslednější dodržování statistických zásad přijatých při sestavování údajů pro měnovou a bankovní statistiku (které se používají pro většinu ukazatelů první skupiny tabulky 1). Například údaje by se měly agregovat, nikoli konsolidovat; zásada rezidentské příslušnosti by se měla řídit tzv. „zásadou hostitelské země“; rozvahové údaje by se měly vykazovat v hrubé výši atd.

▼M2

9. Údaje, které poskytují národní centrální banky, jsou popsány níže. Jakoukoli odchylku od definic a pravidel popsaných níže by měly národní centrální banky oznámit ECB, aby mohla sledovat vnitrostátní praxi. Informace o možných odchylkách by se měly vykazovat v posledním sloupci schématu vykazování.

10. *Ukazatel č. 2: Počet místních jednotek („poboček“) úvěrových institucí*. Tento ukazatel se týká počtu poboček ke konci referenčního období. Definice pobočky je uvedena v nařízení ECB/2001/13: „… pobočky jsou subjekty nezapsané v rejstříku (nejsou právnickými osobami), které jsou zcela ve vlastnictví mateřské společnosti“ ([1]). Tento ukazatel by měl zahrnovat pouze pobočky, které patří úvěrovým institucím. Úřady institucionálních jednotek, které nejsou samy úvěrovými institucemi, by měly být vyloučeny, i když patří do stejné skupiny jako úvěrová instituce. To je nutné za účelem předcházení jakýmkoli zkreslením při porovnání tohoto ukazatele a například ukazatele č. 7 o celkových aktivech úvěrových institucí.

11. Z důvodů jednotnosti by měly definici pobočky, kterou stanovila ECB, používat všechny národní centrální banky.

12. *Ukazatel č. 3: Počet zaměstnanců úvěrových institucí*: Tento ukazatel se týká průměrného počtu zaměstnanců zaměstnaných během referenčního roku. Definice použitá pro tento ukazatel je podobná definici, kterou používá Eurostat ([2]). Údaje pro tento ukazatel by však měly zahrnovat pouze zaměstnance zaměstnané úvěrovými institucemi. Zaměstnanci finančních institucí, které nejsou samy úvěrovými institucemi, by měli být vyloučeni, i když tyto instituce náležejí do téže skupiny.

13. *Ukazatel č. 5: Podíl pěti největších úvěrových institucí na celkových aktivech (CR5)*. Tento ukazatel se týká koncentrace bankovní činnosti. Uživatelé dávají při výpočtu tohoto ukazatele přednost konsolidovanému „skupinovému přístupu“, podle kterého se dvě nebo více institucí, které patří do téže skupiny, započítávají jako jediná instituce. Uplatnění tohoto přístupu není v současné době možné s využitím údajů měnové a bankovní statistiky ze dvou důvodů. Zaprvé, údaje měnové a bankovní statistiky nejsou konsolidované ([3]), tudíž by nebylo možné zahrnout rozvahy ostatních institucí dané skupiny, ani by nebylo možné očišťovat aktiva a pasiva uvnitř skupiny.

([1]) Tuto proměnnou shromažďuje také Eurostat, ale s velkým zpožděním. Eurostat používá následující definici místní jednotky: „Podnik nebo jeho část (např. dílna, továrna, sklad, kancelář, důl nebo skladiště), které se nacházejí v geograficky identifikovaném místě. Na tomto místě nebo z tohoto místa se provádí hospodářská činnost, v rámci které — s určitými výjimkami — pracuje jedna nebo více osob (i když jen na částečný pracovní úvazek) pro jeden a týž podnik.“ Srov. Eurostat, Methodological manual for statistics on credit institutions (Metodická příručka pro statistiku o úvěrových institucích), verze 1.8, prosinec 2001, s. 11 a 23. Tato příručka je k dispozici na vyžádání u Eurostatu, avšak pouze v angličtině.

([2]) Tento ukazatel shromažďuje i Eurostat, který používá tuto definici: „Počet zaměstnaných osob se definuje jako celkový počet osob, které pracují ve sledované jednotce (včetně pracujících majitelů, partnerů, kteří v jednotce pravidelně pracují, a neplacených rodinných pracovníků), jakož i osob, které pracují mimo jednotku, ale které k ní patří a jsou jí placeni (např. obchodní zástupci, pracovníci oddělení dodávek, opravářské a údržbářské týmy). Patří sem osoby, které jsou krátce nepřítomny (např. osoby na nemocenské, na placené dovolené nebo na zvláštní dovolené), a osoby, které stávkují, avšak nikoli ty osoby, které jsou nepřítomny po dobu neurčitou. Patří sem rovněž pracovníci na částečný úvazek, kteří jsou za takové pracovníky považováni podle právních předpisů dotyčné země a kteří jsou na výplatní listině, jakož i sezónní pracovníci, učni a domácí pracovníci, kteří jsou na výplatní listině. Počet zaměstnaných osob nezahrnuje pracovní sílu dodanou jednotce jinými podniky, osoby provádějící opravy a údržbu ve zkoumané jednotce jménem jiných podniků, jakož i osoby vykonávající povinnou vojenskou službu. Neplacení rodinní pracovníci jsou osoby, které žijí s majitelem jednotky a pravidelně pro jednotku pracují, ale nemají uzavřenou pracovní smlouvu a nedostávají za práci, kterou vykonají, pevně stanovenou částku. To je omezeno na ty osoby, které nejsou zařazeny na výplatní listinu jiné jednotky, ve které by vykonávaly své hlavní zaměstnání. Poznámka: Za účelem kontroly porovnatelnosti údajů je nutné uvést, zda byli či nebyli do této položky zahrnuti dobrovolní pracovníci (nařízení Komise (ES) č. 2700/98 o definicích ukazatelů pro strukturální statistiku podnikání, kód 16110). Připomínky: Přidělení na úrovni podniku se musí zajistit v případě skupin podniků s pomocí rozdělovacího klíče (musí být započítáni i generální ředitelé; zástupci, kteří nejsou zaměstnanci, musejí být vyloučeni). Počet zaměstnaných osob se měří jako roční průměr.“ Srov. Eurostat, Methodological manual for statistics on credit institutions (Metodická příručka pro statistiku o úvěrových institucích), verze 1.8, prosinec 2001, s. 34.

([3]) Jedna výjimka je však povolena podle nařízení ECB/2001/13, které povoluje vykazování konsolidovaných rozvahových údajů pro skupiny úvěrových institucí (např. případ Rabobank v Nizozemsku).

▼M2

Zadruhé, informace o vlastnictví nemusí být vždy k dispozici a musely by být poskytnuty ze zdrojů dohledu.

14. Z těchto důvodů by se národní centrální banky měly při výpočtu ukazatele č. 5 řídit nekonsolidovaným „agregovaným“ přístupem, totiž 1. seřadit rozvahové úhrny vykazujících úvěrových institucí podle velikosti, 2. vypočítat sumu pěti největších rozvahových úhrnů a sumu všech rozvahových úhrnů a 3. obě čísla vydělit. Údaje, které se vykazují ECB, by měly být vyjádřeny jako procentní podíly (např. hodnota 72,4296 % by měla být vykázána jako 72,4296 a nikoli jako 0,7243). Ačkoli skladba pěti největších bank se může časem změnit, národní centrální banky by měly poskytovat pouze podíl pěti největších úvěrových institucí v konkrétním časovém bodě (konec prosince referenčního roku).

15. *Ukazatel č. 6: Herfindahlův index pro celková aktiva úvěrových institucí*. Podobně jako u předchozího ukazatele se tento ukazatel týká koncentrace bankovní činnosti. Národní centrální banky by se měly co možná nejvíce řídit „agregovaným“ přístupem. Výpočet tohoto ukazatele by byl naprosto přesný pouze tehdy, pokud by byly k dispozici jednotlivé rozvahy každé úvěrové instituce. Jelikož však rámec měnové a bankovní statistiky umožňuje skupinám úvěrových institucí výjimečně vykazovat údaje na konsolidovaném základě, nemusejí být k dispozici všechny potřebné statistické informace (tak tomu může být v případě Rabobank v Nizozemsku). V tomto případě by měl výpočet Herfindahlova indexu zahrnovat agregovanou rozvahu každé úvěrové instituce zahrnuté do skupiny, případně s využitím účetních informací, které jsou obsaženy v ročním finančním výkazu těchto institucí. Kromě toho je možné, že ne všechny malé úvěrové instituce vykazují údaje ke konci roku. V tomto případě by se měly údaje přepočítat na 100 % pokrytí.

16. Herfindahlův index se vypočte jako suma druhých mocnin tržních podílů všech úvěrových institucí v bankovním sektoru a měl by být do ECB vykazován podle následujícího vzorce:

$$HI = \Sigma_{i=1}^{n}(X_i/X)^2$$

kde:

n = celkový počet úvěrových institucí v zemi

X_i = celková aktiva úvěrových institucí

$X = \Sigma_{i=1}^{n}X_i$ = celková aktiva všech úvěrových institucí v zemi.

17. *Ukazatel č. 15: Celkové investice pojišťoven*. Pro účely výpočtu tohoto ukazatele [1] je pojišťovna definována jako podnik, který obdržel úřední povolení v souladu s článkem 6 první směrnice Rady 73/239/EHS ze dne 24. července 1973 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se přístupu k činnosti v přímém pojištění jiném než životním a jejího výkonu [2] nebo s článkem 6 první směrnice Rady 79/267/EHS ze dne 5. května 1979 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se přístupu k činnosti v přímém životním pojištění a jejího výkonu [3]. Zajišťovací činnost je vyloučena. Informace se týkají celkových finančních aktiv těchto společností, která se získají odečtením nefinančních aktiv (jako jsou stálá aktiva) od celkové výše agregované rozvahy. V případě potřeby by se měly vypočítat hrubé ekvivalenty čistých částek, aby se zajistilo stoprocentní pokrytí. Jestliže nejsou k dispozici samostatné informace o pojišťovnách, je možné tento ukazatel spojit s ukazatelem č. 17 „celková aktiva spravovaná penzijními fondy“, aby tvořily jediný ukazatel. Národní centrální banky by měly označit řady, u nichž vykazují oba ukazatele dohromady.

18. *Ukazatel č. 17: Celková aktiva spravovaná penzijními fondy*. Tato informace se týká úhrnů agregovaných rozvah tzv. „autonomních penzijních fondů“, tj. samostatných institucionálních jednotek, jejichž hlavní činností je činnost penzijního fondu; nejedná se o pojišťovny [4]. Jestliže nejsou k dispozici samostatné informace o penzijních fondech, je možné tento ukazatel sloučit s ukazatelem č. 15, aby tvořily jediný ukazatel. V takovém případě se pod ukazatelem č. 17 vykáže nula.

---

[1] Odpovídajícím sektorem pro tento ukazatel je podle ESA 95 S. 125a. „ESA 95“ je Evropský systém účtů 1995 uvedený v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství (Úř. věst. L 310, 30.11.1996, s. 1).

[2] Úř. věst. L 228, 16.8.1973, s. 3. Směrnice ve znění aktu o přistoupení.

[3] Úř. věst. L 63, 13.3.1979, s. 1. Směrnice ve znění aktu o přistoupení.

[4] Odpovídajícím sektorem pro tento ukazatel je podle ESA 95 S. 125b.

▼M2

19. *Ukazatel č. 18: Počet poboček úvěrových institucí ze zemí EHP*. Tento ukazatel se týká počtu poboček náležejících k úvěrovým institucím, které jsou rezidenty v ostatních zemích EHP, tj. s výjimkou tuzemských poboček. Jestliže má úvěrová instituce v konkrétní zemi více než jednu pobočku, započítává se jako jedna. Jelikož údaje shromážděné pro účel seznamu měnových finančních institucí jsou ECB k dispozici teprve od ledna 1999, měly by národní centrální banky poskytnout chybějící údaje pro konec roku 1997 a konec roku 1998. Národní centrální banky by měly zajistit, aby údaje od konce roku 1999 byly v souladu s údaji vykazovanými v rámci seznamu měnových finančních institucí.

20. *Ukazatel č. 19: Celková aktiva poboček úvěrových institucí ze zemí EHP*. Tento ukazatel se týká úhrnu agregovaných rozvah poboček, které jsou zařazeny do ukazatele č. 18.

21. *Ukazatel č. 20: Počet dceřiných společností úvěrových institucí ze zemí EHP*. Tento ukazatel se týká počtu dceřiných společností kontrolovaných úvěrovou institucí, která je rezidentem v ostatních zemích EHP, tj. kromě tuzemských dceřiných společností. Definice dceřiné společnosti stanovená ECB je obsažena v nařízení ECB/2001/13: „Dceřiné společnosti jsou subjekty zapsané v rejstříku samostatně, v nichž drží jiný subjekt většinový podíl nebo všechny podíly…“. Započítávají se pouze ty dceřiné společnosti, které jsou samy úvěrovými institucemi, nikoli všechny dceřiné společnosti.

22. *Ukazatel č. 21: Celková aktiva dceřiných společností úvěrových institucí ze zemí EHP*. Tento ukazatel se týká úhrnu agregovaných rozvah dceřiných společností, které jsou zařazeny do ukazatele č. 20.

23. *Ukazatel č. 23: Počet poboček úvěrových institucí ze třetích zemí*. Tento ukazatel se týká počtu rezidentských poboček náležejících k úvěrovým institucím, které jsou rezidenty ve třetích zemích. Třetí země jsou země, které nepatří do EHP. Jestliže má banka v konkrétní zemi více než jednu pobočku, započítává se jako jedna. Národní centrální banky by měly opět zajistit, aby údaje byly v souladu s údaji vykazovanými v rámci seznamu měnových finančních institucí.

24. *Ukazatel č. 24: Celková aktiva poboček úvěrových institucí ze třetích zemí*. Tento ukazatel se týká úhrnu agregovaných rozvah poboček, které jsou zařazeny do ukazatele č. 23.

25. *Ukazatel č. 25: Počet dceřiných společností úvěrových institucí ze třetích zemí*. Tento ukazatel se týká počtu dceřiných společností, které jsou rezidenty na svém státním území, a kontrolovaných úvěrovými institucemi, které jsou rezidenty ve třetích zemích.

26. *Ukazatel č. 26: Celková aktiva dceřiných společností úvěrových institucí ze třetích zemí*. Tento ukazatel se týká úhrnu agregovaných rozvah dceřiných společností, které jsou zařazeny do ukazatele č. 25.

▼**M2**

Dodatek 1

Schéma vykazování čtrnácti strukturálních finančních ukazatelů sestavovaných s pomocí údajů poskytovaných národními centrálními bankami

Země: …

Referenční rok: …

Ukazatel	Stav	Úpravy toků	Odchylky od definic
2. Počet místních jednotek („poboček“) úvěrových institucí		neuplatňuje se	
3. Počet zaměstnanců úvěrových institucí		neuplatňuje se	
5. Podíl pěti největších úvěrových institucí na celkových aktivech (CR5)		neuplatňuje se	
6. Herfindahlův index pro celková aktiva úvěrových institucí		neuplatňuje se	
15. Celkové investice pojišťoven			
17. Celková aktiva spravovaná penzijními fondy			
18. Počet poboček úvěrových institucí ze zemí EHP		neuplatňuje se	
19. Celková aktiva poboček úvěrových institucí ze zemí EHP			
20. Počet dceřiných společností úvěrových institucí ze zemí EHP		neuplatňuje se	
21. Celková aktiva dceřiných společností úvěrových institucí ze zemí EHP			
23. Počet poboček úvěrových institucí ze třetích zemí		neuplatňuje se	
24. Celková aktiva poboček úvěrových institucí ze třetích zemí			
25. Počet dceřiných společností úvěrových institucí ze třetích zemí		neuplatňuje se	
26. Celková aktiva dceřiných společností úvěrových institucí ze třetích zemí			

▼M2

Dodatek 2

Elektronický přenos bankovních strukturálních finančních ukazatelů — identifikátor skupiny klíčů: ECB_SSI1

Skupina klíčů strukturálních finančních ukazatelů se vztahuje k strukturálním ukazatelům sektorů úvěrových institucí, pojišťoven a penzijních fondů členských států Evropské unie (EU). Byla navržena tak, aby pokud možno co nejvíce navazovala na seznamy kódů a hodnoty skupin klíčů, které již byly pro statistiku rozvahových položek definovány.

Oddíl 1. Dimenze

V níže uvedené tabulce jsou popsány dimenze, které se používají ve skupině klíčů ECB_SSI1. Pro tuto statistiku bylo specifikováno osm dimenzí, které představují základ pro identifikaci časových řad.

TABULKA 1

Dimenze používané ve skupině klíčů ECB_SSI1

Pozice v klíči	Veličina (mnemotechnická zkratka)	Název veličiny	Formát hodnoty	Seznam kódů (mnemotechnická zkratka)	Název seznamu kódů
1	FREQ	Periodicita	AN1	CL_FREQ	Seznam kódů periodicity (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
2	REF_AREA	Referenční oblast	AN2	CL_AREA_EE	Seznam kódů oblastí (platební bilance Eurostatu, ECB)
3	REF_SECTOR	Referenční sektorové členění ESA 95	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Seznam kódů referenčního sektorového členění ESA 95 (ECB)
4	SSI_INDICATOR	„Název“ strukturálního finančního ukazatele	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Seznam kódů strukturálních finančních ukazatelů (ECB)
5	DATA_TYPE	Druh údajů	AN1	CL_DATA_TYPE	Peněžní a bankovní druh údajů, tok a pozice (ECB, Banka pro mezinárodní platby)
6	COUNT_AREA	Oblast protistrany	AN2	CL_AREA_EE	Seznam kódů oblastí (platební bilance Eurostatu, ECB)
7	CURRENCY_TRANS	Měna transakce	AN3	CL_CURRENCY	Seznam kódů měn (ECB, Banka pro mezinárodní platby, platební bilance Eurostatu)
8	SERIES_DENOM	Měna řady nebo speciální výpočet	AN1	CL_SERIES_DENOM	Seznam kódů měn pro řady nebo speciální výpočet (ECB)

Každá z osmi statistických dimenzí odvozuje svou hodnotu z odpovídajícího seznamu kódů. Například podle výše uvedené tabulky odvozuje dimenze REF_AREA (referenční oblast) svou hodnotu ze seznamu kódů CL_AREA_EE. Popis dimenzí skupiny klíčů ECB_SSI1 je uveden níže ve stejném pořadí, v jakém jsou jednotlivé dimenze uvedeny v klíči.

Dimenze č. 1: Periodicita (FREQ; délka: jeden znak)

Tato dimenze udává periodicitu vykazovaných časových řad. Hodnota, která se používá ve skupině klíčů ECB_SSI1, je pro roční údaje „A“ a odvozuje se ze seznamu kódů CL_FREQ.

▼M2

Dimenze č. 2: Referenční oblast (REF_AREA; délka: dva znaky)

Tato dimenze představuje rezidentskou zemi vykazující instituce. Související seznam kódů CL_AREA_EE obsahuje standardní seznam zemí ISO a určité doplňující hodnoty, jak je rovněž popsáno v odstavci 6 (dimenze č. 6: oblast protistrany). Podsoubor hodnot, které se používají ve skupině klíčů ECB_SSI1, odpovídá členským státům Evropské unie.

Dimenze č. 3: Referenční sektorové členění ESA 95 (REF_SECTOR; délka: čtyři znaky)

Tato dimenze udává referenční sektor strukturálních ukazatelů a je spojena se seznamem kódů CL_ESA95_SECTOR. V současné době se používá podsoubor čtyř hodnot: úvěrové instituce (jak jsou definovány v právních předpisech Společenství) („122C“), pojišťovny a penzijní fondy („1250“) a pojišťovny („1251“) a penzijní fondy („1252“) samostatně.

Dimenze č. 4: „Název“ strukturálního finančního ukazatele (SSI_INDICATOR; délka: tři znaky)

Tato dimenze představuje seznam ukazatelů a je spojena se seznamem kódů CL_SSI_INDICATOR. Hodnoty přiřazené různým ukazatelům jsou označeny prefixem. Hodnota „H“ se používá pro Herfindahlův index, hodnota „N“ pro všechny ukazatele vyjádřené absolutním číslem, hodnota „S“ pro ukazatele vyjádřené podílem a konečně hodnota „T“ pro celková aktiva.

Dimenze č. 5: Druh údajů (DATA_TYPE; délka: jeden znak)

Tato dimenze je popsána pomocí seznamu kódů CL_DATA_TYPE a udává druh vykazovaných údajů: hrubé stavy („1“), překlasifikace a ostatní úpravy („5“), ostatní úpravy v důsledku přecenění („7“) a nespecifikováno („X“). Hodnota „X“, nespecifikováno, se používá k vykazování poměrů a indexových řad, zatímco hodnota „1“, stavy, se používá k vykazování absolutních čísel a řad stavů (např. počet zaměstnanců, celková aktiva).

Údaje o úpravách se používají pouze u řad rozvahových položek a nepoužívají se pro absolutní čísla, poměry a indexy, ani se u absolutních čísel, poměrů a indexů nevykazují.

Překlasifikace a ostatní úpravy zahrnují změny v aktivech a pasivech v rozvaze vykazujícího sektoru vyplývající 1. ze změn v souboru zpravodajských jednotek, 2. z restrukturalizací podniků, 3. z překlasifikace aktiv a pasiv a 4. z opravy chyb při vykazování, které nemohou být z technických důvodů odstraněny z údajů o stavech za celé příslušné období. Zejména překlasifikace pro rok 2001 budou muset zahrnovat změny v důsledku vstupu Řecka do eurozóny.

Ostatní úpravy v důsledku přecenění zahrnují změny v cenách emitovaných, prodaných či držených cenných papírů a změny z důvodu odstranění úvěrů, které jsou předmětem odpisu/snížení hodnoty, z rozvahy.

Dimenze č. 6: Oblast protistrany (COUNT_AREA; délka: dva znaky)

Tato dimenze představuje rezidentskou oblast protistrany strukturálního ukazatele. Seznam kódů spojený s touto veličinou je CL_AREA_EE, který obsahuje standardní seznam zemí ISO a doplňující hodnoty (např. „U6“ — „tuzemsko: stejná země jako země vykazujících úvěrových institucí“). Pro účely skupiny klíčů ECB_SSI1 se používá následující podsoubor hodnot: tuzemsko (domácí nebo referenční oblast) („U6“), ostatní země Evropského hospodářského prostoru (všechny země s výjimkou referenční oblasti) („A0“) a země mimo Evropský hospodářský prostor („A7“) jak u vykazujících subjektů eurozóny, tak i u vykazujících subjektů mimo eurozónu.

Dimenze č. 7: Měna transakce (CURRENCY_TRANS; délka: tři znaky)

Tato dimenze popisuje měnu, v níž jsou vyjádřeny strukturální ukazatele, a je spojena se seznamem kódů CL_CURRENCY. Ve skupině klíčů ECB_SSI1 se používají pouze hodnoty „Z01“ pro všechny měny dohromady a „Z0Z“ pro neuplatňuje se.

▼M2

Dimenze č. 8: Měna řady nebo speciální výpočet (SERIES_DENOM; délka: jeden znak)

Tato dimenze specifikuje, zda jsou vykazované řady vyjádřeny v národní nebo ve společné měně (v eurech). Tato veličina se používá pouze u řad rozvahových položek (např. u celkových aktiv). Ve skupině klíčů ECB_SSI1 se používají pouze tři hodnoty ze seznamu kódů CL_SERIES_DENOM — „N“ národní měna, „E“ euro a „Z“ neuplatňuje se). Nezúčastněné členské státy a Řecko (pro období do roku 2000 včetně) budou používat kód „N“, zatímco kód „E“ budou používat členské státy eurozóny (počínaje rokem 2001 včetně Řecka).

Celý seznam klíčů řad, které se přenášejí ECB, je uveden v dodatku 3.

Oddíl 2. Atributy

Kromě osmi dimenzí definujících klíč byl definován soubor atributů ([1]). Jsou připojeny na různých úrovních vyměňovaných informací:

TABULKA 2

Skupina klíčů strukturálních finančních ukazatelů (ECB_SSI1): Kódované a nekódované atributy

Úroveň řiřazení	Statistická veličina		Formát hodnoty	Seznam kódů	
	Atributy na úrovni podskupiny (vyměňované s pomocí skupiny FNS)				
Podskupina	TITLE_COMPL	Doplnění názvu	AN..10-50	Nekódováno	
Podskupina	UNIT	Jednotka	AN..12	CL_UNIT	Seznam kódů jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Podskupina	UNIT_MULT	Násobitel jednotky	AN..2	CL_UNIT_MULT	Seznam kódů násobitelů jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Podskupina	DECIMALS	Desetinná čísla	N1	CL_DECIMALS	Seznam kódů desetinných čísel (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Podskupina	TITLE	Název	AN..70	Nekódováno	
Podskupina	NAT_TITLE	Název v národním jazyce	AN..350	Nekódováno	
Podskupina	COMPILATION	Sestavení	AN..10-50	Nekódováno	
Podskupina	COVERAGE	Pokrytí	AN..350	Nekódováno	

([1]) Atributy jsou statistické veličiny, které poskytují doplňující kódované (např. jednotka) a nekódované (např. kompilační metoda) informace o vyměňovaných údajích. „Povinné“ jsou atributy, pro něž znají hodnoty všichni partneři. „Podmíněné“ jsou atributy, které jsou definované pouze v tom případě, že jsou ve vykazujících institucích známy (např. identifikační kódy tuzemských řad) nebo kdykoli jsou relevantní (např. sestavení, přerušení). Hodnoty atributů se vyměňují pouze tehdy, když jsou stanoveny poprvé a kdykoli se změní. Při každé výměně je jako příloha ke každému sledování připojen jen status sledování.

▼M2

Úroveň řiřazení	Statistická veličina		Formát hodnoty	Seznam kódů	
	Atributy na úrovni časových řad (vyměňované s pomocí skupiny FNS)				
Časová řada	COLLECTION	Ukazatel sběru	AN1	CL_COLLECTION	Seznam kódů ukazatele sběru (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	AVAILABILITY	Dostupnost	AN1	CL_AVAILABILITY	Seznam kódů dostupnosti organizace (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	DOM_SER_IDS	Identifikační kódy tuzemských řad	A-N..70	Nekódováno	
Časová řada	BREAKS	Přerušení	A-N..35-0	Nekódováno	
	Atributy na úrovni sledování (vyměňované společně s údaji v hlavním segmentu ARR)				
Sledování	OBS_STATUS	Status sledování	AN1	CL_OBS_STATUS	Seznam kódů statusu sledování (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Sledování	OBS_CONF	Důvěrnost sledování	AN1	CL_OBS_CONF	Seznam kódů důvěrnosti sledování (platební bilance Eurostatu, ECB)
Sledování	OBS_PRE_BREAK	Hodnota sledování před přerušením	A-N..15	Nekódováno	
Sledování	OBS_COM	Poznámka ke sledování	A-N..35-0	Nekódováno	

Mimoto je každý z těchto atributů charakterizován určitými technickými vlastnostmi, které jsou vyjmenovány v níže uvedené tabulce.

TABULKA 3

Národní centrální banky vykazující do ECB. Společné vlastnosti atributů pro skupinu klíčů ECB_SSI1

	Status	První hodnota stanovená … ([1])	Upravitelná národními centrálními bankami
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne
TITLE	C	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	národní centrální bankou	Ano
COMPILATION	C	národní centrální bankou	Ano (*)
COVERAGE	C	národní centrální bankou	Ano (*)
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB/národní centrální bankou	Ano
DOM_SER_IDS	C	národní centrální bankou	Ano

▼M2

	Status	První hodnota stanovená … ([1])	Upravitelná národními centrálními bankami
BREAKS	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_STATUS	M	národní centrální bankou	Ano
OBS_CONF	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_PRE_BREAK	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_COM	C	národní centrální bankou/ ECB	Ano
	M: povinný, C: podmíněný		

(*) Změny se oznamují odpovědné obchodní oblasti ECB faxem/elektronickou poštou.
([1]) Evropskou centrální bankou se rozumí Generální ředitelství ECB pro statistiku.

Níže jsou popsány všechny atributy včetně referenčních seznamů kódů (označených velkými písmeny ve formě CL_****), pokud se použijí.

Oddíl 2.1 Atributy na úrovni podskupiny

Povinné:

— TITLE_COMPL (nekódovaný): Tento atribut je stanoven, uchováván a rozšiřován ECB (v angličtině s maximální délkou 1 050 znaků). Pokud by národní centrální banka chtěla provést úpravu, revizi je možné provést po konzultaci s ECB, tuto revizi však provede ECB.

— UNIT (seznam kódů: CL_UNIT): Tento atribut poskytuje jednotku měření vykazovaných údajů. Zúčastněné členské státy vykazují údaje v eurech pro ty položky, kterých se to týká, a ECB přidělí tomuto atributu hodnotu „EUR“ (DENOM = „EUR“). V případě nezúčastněných členských států se hodnota tohoto atributu rovná odpovídající národní měně. Pro řady vykazované jako absolutní čísla a pro index přidělí ECB tomuto atributu hodnotu „UNITS“ a pro řady vykazované jako procenta hodnotu „PC“.

— UNIT_MULT (seznam kódů: CL_UNIT_MULT): Tento atribut poskytuje informace o tom, zda je řada vyjádřena v milionech (UNIT_MULT = „6“), miliardách (UNIT_MULT = „9“) atd. Národní centrální banky vykazují údaje týkající se řad rozvahových položek úvěrových institucí v milionech a ECB stanoví hodnotu na 6 (UNIT_MULT = „6“). Pro řady vykazované jako absolutní čísla, jako procenta nebo jako indexy přidělí ECB tomuto atributu hodnotu 0 (UNIT_MULT = „0“).

— DECIMALS (seznam kódů: CL_DECIMALS): Tento atribut udává počet desetinných míst daných pro hodnoty sledování. Národní centrální banky vykazují řady rozvahových položek a řady představující absolutní čísla bez desetinných míst a ECB přidělí pro tyto řady hodnotu atributu 0 (tedy DECIMALS = „0“). Indexové řady a řady představující procenta se budou vykazovat se čtyřmi desetinnými místy a ECB přidělí pro tyto řady hodnotu atributu 4 (tedy DECIMALS = „4“).

Podmíněné:

— TITLE (nekódovaný): Název řady povoluje pouze maximálně 70 znaků. Vzhledem k omezenému prostoru se místo tohoto atributu používá atribut TITLE COMPLEMENT (doplnění názvu), jakožto atribut povinný. Atribut TITLE (název) by se v budoucnosti mohl používat pro vytváření krátkých názvů.

— NAT_TITLE (nekódovaný): Národní centrální banky mohou používat tento atribut za účelem poskytnutí přesného popisu a ostatních doplňujících či rozlišujících údajů v národních jazycích. Ačkoli používání velkých a malých písmen nezpůsobuje problémy, je nutné výměnu znaků s diakritikou a rozšířených alfanumerických symbolů před pravidelným používáním vyzkoušet.

— COMPILATION (nekódovaný): Tento atribut se používá pro podrobná textová vysvětlení kompilačních metod, metod vážení, statistických postupů, typu indexu atd.:

▼M2

— zdroje údajů/systém sběru dat,

— postupy pro sestavování (včetně popisu odhadů/provedených předpokladů),

— odchylky od pokynů ECB pro vykazování (geografická/sektorová klasifikace/metody oceňování),

— informace o vnitrostátním právním rámci (a vazba na regulativní rámec EU) pro zprostředkovatele jiné než úvěrové instituce.

— COVERAGE (nekódovaný): Tento atribut popisuje soubor zpravodajských jednotek a jejich pokrytí pro různé kategorie zprostředkovatelů. Měl by popisovat typ zprostředkovatele pro různé ukazatele. Jestliže je známo, že je pokrytí částečné, poskytne se odhad podílů na trhu. Měl by rovněž udávat, zda byl učiněn přepočet na 100 % pokrytí.

Oddíl 2.2 Atributy na úrovni časových řad

Povinné:

— COLLECTION (seznam kódů: CL_COLLECTION): Tento atribut poskytuje vysvětlení ohledně doby, kdy jsou sledování shromažďována (např. začátek, střed nebo konec období), nebo uvádí, zda jsou údaje průměry, nejvyšší nebo nejnižší údaje v daném období atd. ECB nastaví řady strukturálních finančních ukazatelů jako „konec období“ (COLLECTION = „E“).

— AVAILABILITY (seznam kódů: CL:_AVAILABILITY): Tento atribut označuje instituce, kterým je možné dát údaje k dispozici. Je-li pro konkrétní sledování nutný zvláštní přístup, je možné použít atribut OBSERVATION CONFIDENTIALITY (důvěrnost sledování) (viz níže).

Podmíněné:

— DOM_SER_IDS (nekódovaný): Tento atribut umožňuje učinit odkaz na kód, který se používá ve vnitrostátních databázích k označení odpovídajících řad (je rovněž možné specifikovat vzorce používající národní referenční kódy).

— BREAKS (nekódovaný): Tento atribut uvádí popis přerušení a významných změn, ke kterým ve shromažďování, zpravodajském pokrytí a sestavování řad v průběhu času došlo. V případě přerušení je vhodné uvést rozsah, v jakém je možné považovat staré a nové údaje za srovnatelné (do 350 znaků).

Oddíl 2.3 Atributy na úrovni sledování

Povinné:

— OBS_STATUS (seznam kódů: CL_OBS_STATUS): Národní centrální banky vykazují hodnotu statusu sledování připojenou ke každému vyměňovanému sledování. Tento atribut je povinný a musí se poskytovat při každém přenosu údajů za každé jednotlivé sledování. Pokud národní centrální banky revidují hodnotu tohoto atributu, přenáší se znovu jak hodnota sledování (i když nebyla změněna), tak i příznak nového statusu sledování.

V níže uvedeném seznamu jsou uvedeny očekávané hodnoty (podle schválené hierarchie) těchto atributů pro účely této statistiky:

„A“ = normální hodnota,

„B“ = hodnota přerušení,

„M“ = údaje neexistují (pro údaje, které nelze uplatnit) ([1]),

„L“ = údaje existují, ale nejsou shromažďovány ([2]),

„E“ = odhadovaná hodnota,

([1]) Pokud z důvodu praxe na místním trhu nebo vzhledem k právnímu rámci není časová řada (nebo její část) použitelná (základní jev neexistuje), vykazuje se chybějící hodnota („–“) se statusem sledování „M“.

([2]) Pokud z důvodu místních statistických podmínek nejsou údaje pro časové řady shromažďovány buď v určitých termínech, nebo pro celkovou délku časových řad (základní hospodářský jev existuje, ale není statisticky sledován), vykazuje se v každém období chybějící hodnota („–“) se statusem sledování „L“.

▼M2

„P“ = prozatímní hodnota (tento atribut je možné použít zejména při každém přenosu údajů týkajícím se posledního sledování) ([1]).

— Jestliže je sledování kvalifikováno dvěma charakteristikami, vykazuje se ta důležitější z nich. Pokud je například sledování jak prozatímní hodnota, tak i výsledek odhadu, upřednostní se „odhad“ a použije se označení „E“.

Podmíněné:

— OBS_CONF (seznam kódů: CL_OBS_CONF): Jestliže si některá národní centrální banka přeje rozlišovat mezi statusem důvěrnosti jednoho či více konkrétních sledování, může použít atribut OBSERVATION CONFIDENTIALITY (důvěrnost sledování). Případnou hodnotu tohoto atributu může při přenosu údajů upravit odesílatel informací.

— OBS_PRE_BREAK (nekódovaný): Tento atribut obsahuje hodnotu před přerušením, což je numerické pole jako sledování. Poskytuje se tehdy, když dojde k přerušení řady.

— OBS_COM (nekódovaný): Tento atribut je možné použít tak, aby poskytoval textové poznámky na úrovni sledování (např. popis odhadu či předpokladu pro určité sledování z důvodu nedostatku údajů, vysvětlení příčiny možného abnormálního sledování nebo uvedení podrobností o změně ve vykazované časové řadě).

Pokud jsou k dispozici, vykazují se ve vztahu k ukazatelům č. 17, 19, 21, 24 a 26 údaje o úpravách toků. Úpravy toků se vztahují ke změnám ocenění, odpisům, snížením hodnoty a překlasifikacím.

Oddíl 3 Postup při revizích

Může dojít k tomu, že národní centrální banky jsou nuceny revidovat vykazované údaje. Uplatňují se následující obecné principy:

— během všech pravidelných ročních přenosů údajů je možné navíc k poslednímu roku zaslat jak „běžné“ (tj. revize údajů předchozího roku), tak „historické“ revize,

— výjimečně mohou být během roku přijaty historické revize, které významně zlepšují kvalitu údajů,

— v případě významných revizí musí být ECB poskytnuty vysvětlivky.

([1]) Tato sledování nabývají určité hodnoty (status sledování „A“) v pozdějším stadiu. Nové revidované hodnoty nahrazují předchozí prozatímní sledování.

▼M2

Dodatek 3

TABULKA 1

Údaje o stavech

Klíče řad pro strukturální finanční ukazatele

Ukazatele	1. Tuzemská oblast				2. Ostatní země EHP	3. Země mimo EHP
	Úvěrové instituce	Pojišťovny a penzijní fondy			Úvěrové instituce	Úvěrové instituce
		Celkem	Pojišťovny	Penzijní fondy		
Počet zaměstnanců úvěrových institucí	S1					
Počet poboček úvěrových institucí	S2				S3	S4
Počet dceřiných společností úvěrových institucí					S5	S6
Herfindahlův index pro celková aktiva úvěrových institucí (CR5)	S7					
Podíl pěti největších úvěrových institucí na celkových aktivech	S8					
Celková aktiva ([1])		S9*	S10	S11		
Celková aktiva poboček					S12	S13
Celková aktiva dceřiných společností					S14	S15

([1]) Pro nezúčastněné členské státy a Řecko před rokem 2001 se u poslední dimenze klíče řady použije pro „označení měny“ namísto E kód N.

▼M2

TABULKA 2

Údaje o úpravách

Klíče řad pro strukturální finanční ukazatele

Ukazatele	1. Tuzemská oblast				2. Ostatní země EHP	3. Země mimo EHP
	Úvěrové instituce	Pojišťovny a penzijní fondy			Úvěrové instituce	Úvěrové instituce
		Celkem	Pojišťovny	Penzijní fondy		
Překlasifikace a ostatní úpravy						
Celková aktiva		S16	S17	S18		
Celková aktiva poboček					S19	S20
Celková aktiva dceřiných společností					S21	S22
Ostatní úpravy v důsledku přecenění						
Celková aktiva		S23	S24	S25		
Celková aktiva poboček					S26	S27
Celková aktiva dceřiných společností					S28	S29

Pro nezúčastněné členské státy a Řecko před rokem 2001 se u poslední dimenze klíče řady použije pro „označení měny“ namísto E kód N.

▼B

PŘÍLOHA VII

ZÁVAZKY Z VKLADŮ A DRŽBA HOTOVOSTI A CENNÝCH PAPÍRŮ ÚSTŘEDNÍMI VLÁDNÍMI INSTITUCEMI

1. ZÁVAZKY Z VKLADŮ ÚSTŘEDNÍCH VLÁDNÍCH INSTITUCÍ

1.1 Definice a pokrytí závazků z vkladů (prostředků jim velmi podobných) ústředních vládních institucí v rámci schématu vykazování

Pro účely tohoto schématu vykazování jsou závazky z vkladů ústředních vládních institucí rozděleny do níže uvedených kategorií. Kde tento jev neexistuje nebo je bezvýznamný, nemusí se z důvodu nepatrnosti vykazovat žádné údaje.

Závazky z vkladů: Závazky z vkladů se dělí na jednodenní vklady, vklady s dohodnutou splatností a vklady s výpovědní lhůtou.

Jednodenní vklady: Vklady, které jsou přeměnitelné na peníze a/nebo které jsou na požádání převoditelné šekem, bankovním příkazem, odpisem z účtu nebo podobným způsobem bez výrazného zpoždění, omezení nebo sankce. Do této položky jsou zahrnuty rovněž zůstatky, jež jsou předplacenými částkami v rámci elektronických peněz emitovaných ústředními vládními institucemi, a to buď ve formě elektronických peněz podporovaných technickým vybavením (např. předplacené karty), nebo elektronických peněz podporovaných programovým vybavením. Z této položky jsou vyloučeny nepřevoditelné vklady, které lze na požádání technicky vybrat, ale které podléhají výrazným sankcím.

Vklady s dohodnutou splatností: Nepřevoditelné vklady, které nelze přeměnit na peníze před stanoveným pevným termínem nebo které lze přeměnit na peníze před stanoveným termínem, avšak držiteli je uložena určitá sankce. Finanční produkty s možností obnovení musejí být klasifikovány podle nejkratší možné splatnosti.

Vklady s výpovědní lhůtou: Nepřevoditelné vklady bez dohodnuté splatnosti, které nelze přeměnit na peníze bez předchozí výpovědi a před uplynutím výpovědní lhůty není přeměna na hotovost možná nebo je možná pouze se sankcí. Tato položka zahrnuje vklady, které - ač snad mohou být na požádání zákonně vybrány - by podléhaly výrazným sankcím a omezením podle vnitrostátní praxe (zařazené do pásma splatnosti „do tří měsíců včetně“).

ESA 95 ([1]) poskytuje návod pro klasifikaci dluhových nástrojů emitovaných ústředními vládními institucemi (ESA 95, odstavce 5.74 až 5.76). Neobchodovatelné dluhové nástroje emitované vládními institucemi pro širokou veřejnost se klasifikují v rámci vkladů, jelikož jsou prostředky velmi podobnými termínovaným vkladům, spořitelním vkladům, spořitelním knížkám a neobchodovatelným vkladovým certifikátům. Všechny ostatní nástroje, které obvykle představují dokumenty, které mají být v oběhu, a které tudíž zahrnují (realizované či nerealizované) zisky a ztráty z držby cenných papírů, se klasifikují jako cenné papíry jiné než akcie.

1.2 Sektorová klasifikace ústředních vládních institucí emitujících závazky z vkladů (prostředky vkladům velmi podobné)

ESA 95 poskytuje normu pro sektorovou klasifikaci vládních institucí a jejich subsektorů, jedním z nichž je sektor ústředních vládních institucí. Další pokyny jsou uvedeny v příručce „Money and Banking Statistics Sector Manual - Guidance for the statistical classification of customers“ ([2]).

Vládní instituce zahrnují rezidentské jednotky, které se zabývají převážně výrobou netržního zboží a poskytováním služeb určených pro individuální a kolektivní spotřebu a/nebo přerozdělováním státních příjmů a bohatství (ESA 95, odstavce 2.68 až 2.70).

([1]) Evropský systém účtů (ESA) 1995, obsažený v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství, Úř. věst. L 310, 30.11.1996, s. 1 , naposledy pozměněné nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 359/2002, Úř. věst. L 58, 28.2.2002, s. 1.

([2]) ECB, druhé vydání, listopad 1999.

▼B

Vládní instituce jsou rozděleny na dva emitující subsektory: ústřední vládní instituce a ostatní vládní instituce. Ostatní vládní instituce jsou součástí sektoru držby peněz.

Ústřední vládní instituce se skládají ze správních odborů státu a ostatních ústředních orgánů, jejichž příslušnost se vztahuje na celý hospodářský prostor s výjimkou správy fondů sociálního zabezpečení (ESA 95, odstavec 2.71).

1.3 **Definice „ostatních rezidentů“, tj. rezidentských institucí jiných než měnové finanční instituce, které nejsou vládními institucemi**

Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce: Společnosti a kvazispolečnosti jiné než měnové finanční společnosti (kromě pojišťoven a penzijních fondů), které se zabývají převážně finančním zprostředkováním, když na sebe berou závazky v jiné formě než ve formě oběživa, vkladů a/nebo prostředků vkladům velmi podobným od institucionálních jednotek jiných než měnové finanční instituce (ESA 95, odstavce 2.53 až 2.56). Patří sem rovněž pomocné finanční instituce, které zahrnují všechny finanční společnosti a kvazispolečnosti, které se zabývají převážně pomocnými finančními činnostmi (ESA 95, odstavce 2.57 až 2.59).

Pojišťovny a penzijní fondy: Společnosti a kvazispolečnosti jiné než měnové finanční společnosti, které se zabývají převážně finančním zprostředkováním jako důsledek sdílení rizik (ESA 95, odstavce 2.60 až 2.67).

Nefinanční podniky: Společnosti a kvasispolečnosti, které se nezabývají finančním zprostředkováním, nýbrž převážně výrobou tržních výrobků a poskytováním nefinančních služeb (ESA 95, odstavce 2.21 až 2.31).

Domácnosti: Jednotlivci nebo skupiny jednotlivců jako spotřebitelé a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výhradně pro svou vlastní konečnou spotřebu a jako výrobci tržního zboží a poskytovatelé nefinančních a finančních služeb za předpokladu, že jejich činnosti nejsou činnostmi kvazispolečností. Patří sem i neziskové instituce, které slouží domácnostem a které se zabývají převážně výrobou netržního zboží a poskytováním služeb určených pro konkrétní skupiny domácností (ESA 95, odstavce 2.75 až 2.88).

2. KRYTÍ DRŽBY HOTOVOSTI A CENNÝCH PAPÍRŮ ÚSTŘEDNÍMI VLÁDNÍMI INSTITUCEMI

▼M2

Definice měnových agregátů eurozóny se opírají o harmonizovanou definici sektoru emise peněz a sektoru držby peněz, jakož i o harmonizované kategorie pasiv měnových finančních institucí. Sektor držby peněz zahrnuje všechny rezidenty eurozóny, kteří nejsou měnovými finančními institucemi, s výjimkou sektoru ústředních vládních institucí. Pro účely sestavování měnových agregátů se proto položka „eurobankovky a mince v držbě ústředních vládních institucí“ vykazuje jako doplňková (memo) položka s vysokou prioritou. ECB bude akceptovat odhady užívající dostupné údaje (např. roční nebo čtvrtletní údaje finančních účtů měnové unie). Tato položka se bude vykazovat měsíčně a ve stejných lhůtách jako měsíční povinná rozvahová statistika měnových finančních institucí podle nařízení ECB/2001/13.

▼B

2.1 **Eurobankovky a mince v držbě ústředních vládních institucí**

Bankovky a mince emitované ECB, národními centrálními bankami eurozóny a ústředními vládními institucemi a v držbě ústředních vládních institucí.

▼M2

2.2 **Nástroje emitované měnovými finančními institucemi eurozóny v držbě ústředních vládních institucí**

Dluhové cenné papíry a akcie fondů peněžního trhu emitované měnovými finančními institucemi eurozóny a v držbě ústředních vládních institucí.

▼B

ÚDAJE O ZÁVAZCÍCH Z VKLADŮ (PROSTŘEDKŮ VKLADŮM VELMI PODOBNÝCH) A O DRŽBĚ HOTOVOSTI A CENNÝCH PAPÍRŮ ÚSTŘEDNÍMI VLÁDNÍMI INSTITUCEMI (*)

Upravené schéma na základě zpravodajské tabulky sektoru měnových finančních institucí

TABULKA

Stavy (Údaje poskytované s měsíční periodicitou ve stejných lhůtách jako v tabulce 1)

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
			Instituce jiné než měnové finanční instituce									Instituce jiné než měnové finanční instituce								
			Vládní instituce		Ostatní rezidenti							Vládní instituce		Ostatní rezidenti						
	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 aS.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR, ECB a národní centrální banky ([1])	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASIVA																				
9. **Vklady**																				
9e **Euro**																				
9.1e **Jednodenní**																				
9.2e **S dohodnutou splatností**																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 let																				
9.3e **S výpovědní lhůtou**																				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
			Instituce jiné než měnové finanční instituce									Instituce jiné než měnové finanční instituce								
			Vládní instituce		Ostatní rezidenti							Vládní instituce		Ostatní rezidenti						
	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 aS.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR, ECB a národní centrální banky ([1])	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 3 měsíců ([1])																				
9.4e **Repo operace**																				
9x **Cizí měny**																				
9.1x **Jednodenní**																				
9.2x **S dohodnutou splatností**																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 let																				
9.3x **S výpovědní lhůtou**																				
do 3 měsíců ([1])																				
9.4x **Repo operace**																				
AKTIVA																				
1. **Pokladní hotovost**																				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
			Instituce jiné než měnové finanční instituce									Instituce jiné než měnové finanční instituce								
			Vládní instituce		Ostatní rezidenti							Vládní instituce		Ostatní rezidenti						
	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 aS.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	Měnové finanční instituce	Z toho: úvěrové instituce s PMR, ECB a národní centrální banky ([1])	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 a S.124)	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
1e z toho euro																				
3. **Cenné papíry jiné než akcie** ([2])																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 let																				
4. **Akcie/podílové jednotky peněžního trhu**																				

([1]) Včetně nepřevoditelných spořitelních vkladů na viděnou.
([2]) Emitované měnovými finančními institucemi eurozóny.
([3]) Povinné minimální rezervy.

▼M1

Statistika závazků z vkladů ústředních vládních institucí. Hodnocení dostupnosti údajů

	Belgie	Francie				Irsko		Itálie			Lucembursko	Portugalsko	
Emitent	Pošta	Ministerstvo financí	Ministerstvo financí	Ministerstvo financí	Ministerstvo financí	Poštovní spořitelní banka (Post Office Savings Bank) (jménem ministra financí)	Poštovní spořitelní banka (Post Office Savings Bank) (jménem ministra financí)	Ministerstvo financí (prostřednictvím pošty)	Ministerstvo financí (prostřednictvím Cassa Depositi e Prestiti (Cassa DD. PP.))	Ministerstvo financí (prostřednictvím Cassa DD. PP.)	Pošta	Ministerstvo financí	Ministerstvo financí; Instituto de Gestão do Crédito Público (IGCP)
Sektor ESA emitenta	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce	Ústřední vládní instituce
Název nástroje	„Avoirs à vue“ (vklady na viděnou)	Vklady na viděnou u ministerstva financí	Účty pro průmyslový rozvoj u ministerstva financí	Vkladní knížky pro mladé u ministerstva financí	Termínované vklady u ministerstva financí	Běžné vklady	Zvláštní spořící účty	Běžné účty	Libretti postali liberi (spořitelní vklady)	Buoni fruttiferi ordinari (spořitelní certifikáty)	Vklady	Vklady na viděnou u ministerstva financí	Termínované vklady uministerstva financí; Certificados especiais de dívida de curto prazo (krátkodobé dluhové certifikáty) emitované IGCP
Popis	—	Zákaznické kreditní kontokorentní účty, jejichž majiteli jsou rezidentské nefinanční subjekty	Spořitelní vklady, administrativně regulované, bez splatnosti nebo výpovědní lhůty, u nichž nejsou povolené šeky	Spořitelní vklady, administrativně regulované, bez splatnosti nebo výpovědní lhůty, u nichž nejsou povolené šeky	Zákaznické účty s dohodnutou splatností, jejichž majiteli jsou rezidentské nefinanční subjekty	Nepřevoditelné šekem, avšak s možností výběru na požádání bez úrokového penále	Spořící účty s nižší sazbou příslušné daně („deposit interest retention tax“ - DIRT). Peněžní prostředky vybrané	Vklady (běžné účty)	Vklady (spořící účty)	Vklady (spořící účty)	—	—	—

▼M1

	Belgie	Francie				Irsko		Itálie			Lucembursko	Portugalsko	
			a jejichž majiteli jsou rezidentské nefinanční subjekty	a jejichž majiteli jsou rezidentské nefinanční subjekty			bez předchozí výpovědi podléhají sankcím.						
Periodicita	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně	Měsíčně
Lhůta: od zpravodajských jednotek/ připraveno pro ECB	11/15 pracovních dnů	10/15 pracovních dnů	10/15 pracovních dnů	10/15 pracovních dnů	10/15 pracovních dnů	10/15 pracovních dnů	10/15 pracovních dnů	15 pracovních dnů	15 pracovních dnů	15 pracovních dnů	15 pracovních dnů	10/14 pracovních dnů	10/14 pracovních dnů
Zdroj údajů	Přímý	Přímý	Přímý	Přímý	Přímý	Přímý	Přímý	Jiný	Jiný (Cassa DD. PP.)	Jiný (Cassa DD. PP.)	Přímý	Přímý	Přímý
Poskytování historických údajů	„Nejlepší odhady“ od července 1997 do srpna 1998 a údaje z období před červencem 1997 jako historické údaje	Odhady sahající zpět do 80. let	Odhady sahající zpět do 80. let	Odhady sahající zpět do 80. let	Odhady sahající zpět do 80. let	Skutečné údaje od července 1997; u dřívějších odhadů sahajících zpět do 80. let použít metodu stavebnicových prvků.	Skutečné údaje od července 1997; u odhadů sahajících zpět do 80. let použít metodu stavebnicových prvků.	Údaje sahající zpět do prosince 1995 je možné odhadnout.	Údaje sahající zpět do prosince 1995 je možné odhadnout.	Údaje sahající zpět do prosince 1995 je možné odhadnout.	Skutečné údaje od července 1997 do května 1998; odhady sahající zpět do 80. let nepředvídané.	Skutečné údaje od září 1999	Skutečné údaje od září 1999
Zařazení v rámci schématu vykazování	Kategorie: jednodenní; Měna: národní; Sektory: měnové finanční instituce, ústřední vládní instituce,	Kategorie: jednodenní; Měna: národní; Sektory: ostatní vládní instituce, ostatní rezidenti	Kategorie: s výpovědní lhůtou do 3 měsíců; Měna: národní; Sektor: ostatní rezidenti	Kategorie: s výpovědní lhůtou do 3 měsíců; Měna: národní; Sektor: ostatní rezidenti	Kategorie: s dohodnutou splatností do 1 roku/do 2 let; Měna: národní; Sektor: ostatní rezidenti	Kategorie: s výpovědní lhůtou do 3 měsíců; Měna: národní; Sektor: ostatní rezidenti	Kategorie: s výpovědní lhůtou do 3 měsíců; Měna: národní; Sektor: ostatní rezidenti	Kategorie: jednodenní; Měna: národní; Sektory: ostatní vládní instituce, ostatní rezidenti	Kategorie: s výpovědní lhůtou do 3 měsíců; Měna: národní; Sektor: ostatní rezidenti	Kategorie: s výpovědní lhůtou do 3 měsíců; Měna: národní; Sektor: ostatní rezidenti	Kategorie: kompletní rozčlenění, pokud pošta spolupracuje; Měna: národní; Sektory: ostatní	Kategorie: jednodenní; Měna: národní; Sektory: ostatní vládní instituce, ostatní rezidenti	Kategorie: s dohodnutou splatností do 1 roku; Měna: národní; Sektory: ostatní vládní instituce, ostatní rezidenti

▼M1

	Belgie	Francie				Irsko		Itálie			Lucembursko	Portugalsko	
	ostatní vládní instituce, ostatní rezidenti: nefinanční podniky adomácnosti a neziskové organizace sloužící domácnostem										vládní instituce, ostatní rezidenti		
Údaje o přirostlých úrocích	Vyloučeny	Irelevantní	Vyloučeny	Vyloučeny	Vyloučeny	Vyloučeny	Vyloučeny	Vyloučeny	Vyloučeny	Vyloučeny	Zahrnuty	Vyloučeny	Vyloučeny

▼M1

PŘÍLOHA VIII

VYKAZOVÁNÍ ČTVRTLETNÍCH ÚDAJŮ ČLENĚNÝCH PODLE ZEMÍ A MĚN

Vykazování údajů podle nařízení ECB/2001/13

1. Nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]) vyžaduje, aby měnové finanční instituce poskytovaly čtvrtletní členění ve vztahu ke klíčovým položkám agregované rozvahy, jak je definováno v části 1 oddíl IV a jak je dále podrobněji uvedeno v tabulce 3 (členění podle zemí) a tabulce 4 (členění podle měn) v části 2 přílohy I uvedeného nařízení. V obou tabulkách jsou buňky odpovídající pozicím zemí, které přistupují k Evropské unii dne 1. května 2004, označeny symbolem „#“. Měnové finanční instituce vykazují údaje v rámci těchto buněk. Národní centrální banky však mohou rozhodnout, že vykazování těchto údajů nevyžadují, pokud údaje shromážděné na vyšší úrovni agregace ukazují, že nejsou významné.

2. Pokud národní centrální banky rozhodnou, že vykazování nevýznamných údajů nevyžadují, posuzují v pravidelných intervalech (nejméně jednou ročně), zda údaje týkající se buněk označených symbolem „#“ jsou významné či nikoli. Národní centrální banky informují ECB a měnové finanční instituce o jakékoli změně zpravodajské povinnosti ve vztahu k uvedeným buňkám.

3. Pokud jsou údaje týkající se buněk označených symbolem „#“ nevýznamné a národní centrální banky rozhodnou, že nevyžadují jejich (úplné) vykazování, odhadnou údaje za použití existujících informací v souladu s níže uvedenými metodami.

Metody pro provádění odhadů

4. Pokud národní centrální banky odhadují údaje za použití existujících informací, vykazují tyto údaje ECB jako doplňkové (memo) položky. Lze použít tyto metody pro provádění odhadů (další metody je možné v jednotlivých případech projednat s ECB):

   — Čtvrtletní údaje se odhadují na základě údajů, které měnové finanční instituce vykazují s nižší periodicitou. Údaje se přenášejí do chybějících období, a to tak, že se zopakují, nebo tak, že se použijí vhodné statistické techniky, aby odrazily míry růstu trendu nebo sezónní vlivy.

   — Čtvrtletní údaje se odhadují na základě údajů, které měnové finanční instituce vykazují na více agregovaném základě, nebo na základě zvláštních členění, která národní centrální banky považují za účelné.

   — Čtvrtletní údaje se odhadují na základě čtvrtletních údajů shromažďovaných od velkých měnových finančních institucí (reprezentujících alespoň 80 % obchodu se zeměmi přistupujícími k Evropské unii dne 1. května 2004).

   — Čtvrtletní údaje se odhadují na základě alternativních zdrojů údajů (například Banka pro mezinárodní platby nebo údaje platební bilance) poté, co se provede nezbytné přizpůsobení těchto údajů, způsobené užíváním rozdílných pojmů a definic v těchto alternativních zdrojích ve srovnání s pojmy a definicemi užívanými v měnové a bankovní statistice.

   — Čtvrtletní údaje se odhadují na základě údajů o zemích, které k Evropské unii přistupují dne 1. května 2004, vykazovaných měnovými finančními institucemi čtvrtletně jako jediná suma.

Lhůty pro vykazování

5. Údaje vykazované jako doplňkové (memo) položky podle této přílohy lze ECB vykazovat se zpožděním jednoho dalšího měsíce od konce pracovní doby 28. pracovního dne následujícího po skončení čtvrtletí, ke kterému se vztahují.

([1]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1. Nařízení naposledy pozměněné nařízením ECB/2003/10 (Úř. věst. L 250, 2.10.2003, s. 17).

▼M2

PŘÍLOHA IX

DOPLŇKOVÉ (MEMO) POLOŽKY, KTERÉ SE MAJÍ VYKAZOVAT

SCHÉMA VYKAZOVÁNÍ

1. Doplňkové (memo) položky uvedené v této příloze náležejí do skupiny klíčů rozvahových položek, která je popsána v příloze XIII. Řady se vykazují s měsíční periodicitou (položky v oddílech I a II) nebo se čtvrtletní periodicitou (položky v oddílu III) a ve stejných lhůtách jako měsíční a čtvrtletní povinné rozvahové statistiky měnových finančních institucí v souladu s nařízením ECB/2003/13.

I. ***Doplňkové (memo) položky pro odvození a hodnocení měnových agregátů a protipoložek***

2. Pro účely sestavování měnových agregátů a finančních účtů měnové unie (MUFA) za eurozónu vykazují národní centrální banky statistické informace o doplňujících členěních „emitovaného oběživa“, „emitovaných dluhových cenných papírů“ a „zbývajících aktiv/pasiv“. Tyto doplňkové (memo) položky s vysokou prioritou jsou v tabulkách A a B označeny tučně ohraničenými buňkami a jejich definice jsou uvedeny níže. Zbývající doplňkové (memo) položky jsou potřebné k provedení podrobnější analýzy rozvahové statistiky měnových finančních institucí.

3. **Emitované oběživo, z toho eurobankovky, bankovky v národních denominacích, mince, mince v eurech a mince v národních denominacích (M1 až M5)**

— Eurobankovky (M1) jsou emitované eurobankovky, jež jsou zahrnuty do položky „emitované oběživo“.

— Bankovky v národních denominacích (M2) jsou bankovky ve starých měnách emitované národními centrálními bankami před 1. lednem 2002, které ještě nebyly u národních centrálních bank vyměněny. Vykazované od ledna 2002, minimálně během roku 2002.

— Mince (M3) odkazují na množství mincí v eurech, emitované vnitrostátními orgány (národní centrální banky/ústřední vládní instituce) a v rozvaze národních centrálních bank vykazované jako součást položky „emitované oběživo“.

— Mince v eurech (M4) jsou mince v eurech emitované vnitrostátními orgány (národní centrální banky/ústřední vládní instituce).

— Mince v národních denominacích (M5) jsou mince ve starých měnách emitované vnitrostátními orgány (národní centrální banky/ústřední vládní instituce) před 1. lednem 2002, které ještě nebyly u národních centrálních bank vyměněny.

4. **Držitelé obchodovatelných cenných papírů emitovaných Evropskou centrální bankou (ECB)/národními centrálními bankami (položky M6 až M8)**

Dluhové cenné papíry emitované ECB/národními centrálními bankami, které jsou podle rezidentské příslušnosti držitele rozčleněny do tří kategorií: tuzemsko/ostatní zúčastněné členské státy/zbytek světa.

5. **Naběhlé úroky z vkladů (M9, M38)**

Úroky z vkladů, které se zaznamenávají v okamžiku, kdy nabíhají (tj. na akruální bázi), a nikoli v okamžiku jejich skutečného splacení (tj. na bázi příjmů a výdajů).

6. **Naběhlé úroky z úvěrů (M38, M42)**

Úroky z úvěrů, které se zaznamenávají v okamžiku, kdy nabíhají (tj. na akruální bázi), a nikoli v okamžiku jejich skutečného splacení (tj. na bázi příjmů a výdajů).

▼**M2**

TABULKA A

Údaje týkající se ECB/národních centrálních bank (stavy) ([1])

	Tuzemsko	Ostatní zúčastněné členské státy	Zbytek světa	Nezařazeno
PASIVA				
8. **Emitované oběživo**				
z toho bankovky				
– eurobankovky				**M1**
– bankovky v národních denominacích				**M2**
z toho mince				**M3**
– mince v eurech ([2])				**M4**
– mince v národních denominacích ([3])				**M5**
11. **Emitované dluhové cenné papíry**				
do 1 roku	**M6**	**M7**	**M8**	
14. **Zbývající pasiva**				
z toho naběhlé úroky z vkladů				**M9**
z toho tranzitní závazky				M10
z toho přechodné závazky				M11
z toho finanční deriváty				M12
z toho závazky uvnitř Eurosystému související s rozdělením eurobankovek	**M13**			
AKTIVA				
7. **Zbývající aktiva**				
z toho naběhlé úroky z úvěrů				**M14**
z toho tranzitní pohledávky				M15
z toho přechodné pohledávky				M16
z toho finanční deriváty				M17
z toho pohledávky uvnitř Eurosystému související s rozdělením eurobankovek	**M18**			

([1]) Údaje o tocích se mohou poskytovat, dojde-li k dvoustranné dohodě mezi ECB a národní centrální bankou.
([2]) Vykazuje se, pokud jsou údaje k dispozici.
([3]) Vykazuje se, pokud jsou údaje k dispozici.Tučně ohraničené buňky jsou položky s vysokou prioritou.

▼M2

TABULKA B

Údaje týkající se ostatních měnových finančních institucí (stavy) ([1])

	Tuzemsko	Ostatní zúčastněné členské státy	Zbytek světa	Nezařazeno
PASIVA				
11. **Emitované dluhové cenné papíry**				
do 1 roku	**M19**	**M20**	**M21**	
euro	**M22↑**	**M23↑**	**M24↑**	
cizí měny	**M25↑**	**M26↑**	**M27↑**	
od 1 roku do 2 let	**M28**	**M29**	**M30**	
euro	**M31↑**	**M32↑**	**M33↑**	
cizí měny	**M34↑**	**M35↑**	**M36↑**	
13. **Kapitál a rezervy**				
z toho rezervy				M37
14. **Zbývající pasiva**				
z toho naběhlé úroky z vkladů				M38
z toho tranzitní závazky				M39
z toho přechodné závazky				M40
z toho finanční deriváty				M41
AKTIVA				
7. **Zbývající aktiva**				
z toho naběhlé úroky z úvěrů				M42
z toho tranzitní pohledávky				M43
z toho přechodné pohledávky				M44
z toho finanční deriváty				M45

([1]) Údaje o tocích se mohou poskytovat, dojde-li k dvoustranné dohodě mezi ECB a národní centrální bankou. Tučně ohraničené buňky jsou položky s vysokou prioritou
Dojde-li k dohodě mezi ECB a národní centrální bankou, nemusí národní centrální banka vykazovat tučně ohraničené buňky se šipkou (↑), pokud ECB využívá alternativní zdroje údajů.

▼M2

7. **Zbývající aktiva/pasiva, z toho závazky uvnitř Eurosystému (položka M13)/pohledávky (položka M18) související s rozdělením eurobankovek**

Netto pozice vůči Eurosystému vzniklé v důsledku: 1. rozdělení eurobankovek emitovaných ECB (8 % celkové emise) a 2. uplatňování mechanismu kapitálového podílu. Přidělení jednotlivé netto kreditní nebo debetní pozice národní centrální banky a ECB buď na stranu aktiv, nebo na stranu pasiv rozvahy se provádí podle znaménka, tj. kladná netto pozice vůči Eurosystému se bude vykazovat na straně aktiv, záporná netto pozice na straně pasiv.

8. **Držitelé obchodovatelných cenných papírů emitovaných ostatními měnovými finančními institucemi s členěním podle splatnosti (položky M19 až M21 a M28 až M30) a dále podle měny (položky M22 až M27 a M31 až M36)**

Dluhové cenné papíry a papíry peněžního trhu emitované měnovými finančními institucemi, které jsou podle rezidentské příslušnosti držitele rozčleněny do těchto tří kategorií: tuzemsko/ostatní zúčastněné členské státy/zbytek světa. Údaje o dluhových cenných papírech a papírech peněžního trhu jsou poskytovány s členěním podle splatnosti (do jednoho roku, od jednoho roku do dvou let) a s dalšími údaji podle měny (euro, cizí měny).

II. ***Doplňkové (memo) položky pro odvození informací statistického vážení pro statistiku úrokových sazeb měnových finančních institucí***

9. Pro pravidelné sestavování statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí ([1]), jsou zapotřebí informace o statistickém vážení za účelem agregace národních statistik úrokových sazeb měnových finančních institucí do statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí za eurozónu. V zájmu snížení zpravodajského zatížení národních centrálních bank bylo přijato rozhodnutí, že se pro odvození statistických vah pro statistiku úrokových sazeb měnových finančních institucí na zůstatky vkladů a úvěrů a pro vybrané statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí na nové obchody budou jako primární zdroj používány statistické informace, které národní centrální banky již vykázaly v rámci statistiky rozvahových položek.

10. Na základě dostupnosti údajů podle nařízení ECB/2001/13 mohou být informace statistického vážení pro příslušné kategorie vkladů ohledně nových obchodů a zůstatků vkladů snadno získány z rozvahové statistiky měnových finančních institucí. Avšak u úvěrových kategorií nástrojů v oblasti zůstatků úvěrů ([2]) neumožňují povinné údaje rozvahových položek přesné odvození.

11. U těchto úvěrových kategorií nástrojů zahrnují (povinné) řady rozvahových položek všechny měny transakce, zatímco statistika úrokových sazeb měnových finančních institucí bere v úvahu pouze úvěry v eurech. Řady rozvahových položek vztahující se pouze k euru jako měně transakce podle nařízení ECB/2001/13 jsou k dispozici s požadovaným sektorovým členěním, avšak bez rozlišení podle splatnosti ani (v rámci sektoru domácností) podle typu úvěru.

12. U těchto úvěrových kategorií se statistické vážení tudíž opírá o řady rozvahových položek vztahující se k úvěrům ve všech měnách. Řady jsou však upraveny pro podíl eura v rámci všech měn transakce.

13. Po dvoustranných kontaktech je však řada národních centrálních bank (k dnešnímu dni: Belgie, Španělsko, Francie, Irsko, Itálie, Lucembursko, Rakousko, Portugalsko, Finsko a Nizozemsko v případě úvěrů nefinančním podnikům) rovněž schopna poskytnout požadovaná členění pro úvěry v eurech. Za tímto účelem byly vytvořeny tyto doplňkové (memo) položky:

([1]) Podle nařízení ECB/2001/18.
([2]) Viz nařízení ECB/2001/18, příloha II dodatek 1, ukazatele 6–14.

▼M2

TABULKA C

Údaje týkající se ostatních měnových finančních institucí (stavy)

Úvěry v eurech poskytnuté ostatními měnovými finančními institucemi označeným subkategoriím „ostatních rezidentů“

AKTIVA	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti atd. (S.14 + S.15)		
		Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)
A. **Tuzemsko**				
Úvěry				
z toho euro				
do 1 roku	**M46**	**M47**	**M48**	**M49**
od 1 roku do 5 let	**M50**	**M51**	**M52**	**M53**
nad 5 let	**M54**	**M55**	**M56**	**M57**
B. **Ostatní zúčastněné členské státy**				
Úvěry				
z toho euro				
do 1 roku	**M58**	**M59**	**M60**	**M61**
od 1 roku do 5 let	**M62**	**M63**	**M64**	**M65**
nad 5 let	**M66**	**M67**	**M68**	**M69**

III. ***Doplňkové (memo) položky k sestavování finančních účtů měnové unie (MUFA)***

14. Doplňkové (memo) položky měnové a bankovní statistiky jsou nezbytné pro pravidelné čtvrtletní vytváření finančních účtů měnové unie (MUFA). Spolu s údaji podle stávajících zpravodajských požadavků měnové a bankovní statistiky se pro účely finančních účtů musí poskytovat dodatečné členění podle nástrojů a podle rezidentské příslušnosti.

15. Pro účely finančních účtů je třeba údajů o stavech a transakcích. Aby byly požadavky finančních účtů integrovány do rámce pro měnovou a bankovní statistiku, je ve vztahu k dodatečným řadám finančních účtů třeba úprav toků, tj. úprav z překlasifikací, úprav v důsledku přecenění a úprav směnných kurzů.

16. Pokud se týká pravidel oceňování, veškeré dodatečné údaje, jež jsou vyžadovány podle tohoto oddílu, se vykazují za použití stejných oceňovacích a účetních pravidel, jež se používají pro údaje vykazované podle nařízení ECB/2001/13. V neposlední řadě byly v kontextu měnové a bankovní statistiky vytvořeny nové identifikační kódy a ve vztahu k ostatním stávajícím údajům byly vymezeny příslušná pravidla pro vykazování (např. pokud se

▼M2

týká lhůt) a kontroly. Za tímto účelem byly zavedeny tyto doplňkové (memo) položky:

TABULKA D

Čtvrtletní údaje: Údaje týkající se národních centrálních bank/ECB/ ostatních měnových finančních institucí (stavy)

	Tuzemsko		Ostatní zúčastněné členské státy		Zbytek světa	Nezařazeno
	Celkem	Z toho: ústřední vládní instituce	Celkem	Z toho: střední vládní instituce		
14. **Zbývající pasiva**						
Čistý podíl domácností na rezervách penzijních fondů						**M70**

AKTIVA

3. **Cenné papíry jiné než akcie**				
do 1 roku	M71	M72	M73	
z toho: euro	M74	M75	M76	
nad 1 rok	M77	M78	M79	
z toho: euro	M80	M81	M82	
5. **Akcie a ostatní majetkové účasti**				
Kótované akcie	M83	M84	M85	
Akcie investičních fondů (nikoli fondů peněžního trhu)	M86	M87	M88	
7. **Zbývající aktiva**				
Předplacené pojistné a rezervy na nevyrovnané nároky				**M89**

17. **Čistý podíl domácností na rezervách penzijních fondů (M70)**

Závazky měnových finančních institucí vůči domácnostem v podobě technických rezerv vytvořených na poskytování důchodů zaměstnancům. Typicky se zde jedná o zaměstnanecké penzijní fondy, které nebyly svěřeny externí nezávislé instituci.

18. **Cenné papíry jiné než akcie**

Vyžadují se členění podle sektorů a splatnosti, která nejsou obsažena v nařízení ECB/2001/13. Zahrnuty jsou držba cenných papírů jiných než akcie s dobou splatnosti do 1 roku, emitovaných ústředními vládními insti-

▼M2

tucemi (Tuzemsko M71, M74, ostatní zúčastněné členské státy M72, M75) a zbytek světa (M73, M76), a dále cenné papíry jiné než akcie s dobou splatnosti nad 1 rok, emitované ústředními vládními institucemi (Tuzemsko M77, M80, ostatní zúčastněné členské státy M78, M81) a zbytek světa (M79, M82).

19. **Akcie a ostatní majetkové účasti**

Samostatné informace o kótovaných akciích a akciích investičních fondů jiných než akcie fondů peněžního trhu, členěné podle rezidentské příslušnosti. Kótované akcie (M83-M85) jsou akcie, jejichž kurzy jsou kótovány na uznávané burze cenných papírů nebo jiné formě sekundárního trhu. Akcie investičních fondů (M86-M88), nazývané též akcie podílových fondů, jsou akciemi emitovanými v rámci organizovaného finančního seskupení, které sdružuje prostředky investorů za účelem nabývání finančních nebo nefinančních aktiv s výjimkou těch, které patří do sektoru měnových finančních institucí.

20. **Předplacené pojistné a rezervy na nevyrovnané nároky (M89)**

Tato položka představuje část hrubého pojistného, kterou platí měnové finanční instituce a která má být zařazena do následujícího účetního období, plus nároky měnových finančních institucí, které nebyly dosud vypořádány.

▼B

PŘÍLOHA X

PŘÍRUČKA O POSTUPECH PRO SESTAVOVÁNÍ STATISTIKY TOKŮ

ÚVOD

1. Evropská centrální banka (ECB) sestavuje měnové agregáty eurozóny a jejich protipoložky jako stavové pozice ke konci měsíce v rámci konsolidované rozvahy sektoru měnových finančních institucí eurozóny. ECB rovněž analyzuje vývoj v měnové statistice. Pro tento účel je potřebná statistika toků.

2. Měnová analýza obvykle vychází z finančních transakcí, které probíhají tehdy, když měnové finanční instituce nabývají nebo prodávají finanční aktiva a přebírají nebo splácejí závazky. ECB vypočítává transakce tím způsobem, že vezme rozdíl mezi stavy ke konci měsíce, a poté označí a eliminuje ty účinky, které nevyplývají z transakcí.

3. Za účelem sestavení statistiky toků v souladu s tímto přístupem požaduje ECB rozsáhlé informace. Kromě údajů o stavech odvozených z agregované rozvahy měnových finančních institucí ke konci měsíce, které ECB získává od národních centrálních bank v souladu s nařízením ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([2]), jsou zapotřebí i údaje o vývoji operací jiných než transakcí. Tyto úpravy jsou získávány z různých zdrojů v závislosti na typu úpravy. Zčásti je tento požadavek ohledně údajů o úpravách pokryt nařízením ECB/2001/13.

4. Hlavním cílem této příručky je poskytnout podrobnou specifikaci doplňujících informací, které národní centrální banky předávají ECB, aby ECB mohla sestavovat statistiky toků pro měnové agregáty eurozóny a protipoložky. Stanovuje zejména podrobné pokyny, kterými se národní centrální banky mají řídit při sestavování svého příspěvku k těmto informacím. Patří sem popis zápisu, který se má provést v rámci úprav, a okolností, za jakých se má provést.

5. Aniž je dotčena tato příloha, vypracovala ECB Návod („Guidance Notes“) k nařízení ECB/2001/13 o rozvahové statistice měnových finančních institucí ([3]), který obsahuje další informace o údajích o úpravách požadovaných v souladu s tímto nařízením. Mimoto poskytuje ECB národním centrálním bankám pro další objasnění Příručku o měnové a bankovní statistice pro sestavování statistiky toků (Money and Banking Statistics Handbook for the compilation of flow statistics) ►M2 ([4]) ◄.

ODDÍL 1 - KONCEPČNÍ PŘÍSTUP K SESTAVOVÁNÍ STATISTIKY TOKŮ

1.1 **Rámec**

6. ECB sestavuje měnové agregáty a protipoložky v rámci konsolidované rozvahy sektoru měnových finančních institucí eurozóny na základě údajů o stavech ke konci období podle nařízení ECB/2001/13 (příloha I část 2 tabulka 1).

7. ECB rovněž sestavuje statistiku toků. Vývoj měnových agregátů a protipoložek se analyzuje v souvislosti s transakcemi, které proběhly v průběhu daného období, přičemž jsou od sebe odlišeny transakce s pasivy a transakce s aktivy. V souvislosti se statistikou konsolidovaných rozvah se musí hodnota transakcí („toků“) odlišit od změn ve stavových pozicích, které vznikají z jiných příčin („ostatní změny“). Statistiky toků se sestavují s ohledem na téměř všechny kombinace rozvahových položek. Jak ukazuje tabulka 1 této přílohy, jsou zařazeny všechny měsíční rozvahové položky z důvodu potřeby zajistit, aby národní centrální banky poskytovaly údaje o úpravách, které se vyrovnávají. Kromě toho se statistiky toků sestavují také v souvislosti se čtvrtletními údaji v tabulce 2 této přílohy a doplňkovými (memo) polož-

([1]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.
([3]) Listopad 2002.
([4]) Poprvé vydaná ECB v prosinci 1999.

▼B

kami o obchodovatelných nástrojích a pasivech a aktivech ústředních vládních institucí.

8. Rámec pro získávání statistik toků s ohledem na statistiku konsolidovaných rozvah se opírá o ESA 95 ([1]). Odchylky od této mezinárodní normy jsou provedeny, pokud je to nutné v souvislosti s obsahem údajů a s označením statistických veličin. Tato příloha se vykládá podle ESA 95, pokud nařízení ECB/2001/13, návod k tomuto nařízení nebo tyto obecné zásady nestanoví výslovně či implicitně jinak.

1.2 **Údaje o tocích**

9. V souvislosti s měnovou a bankovní statistikou se údaje o tocích poměřují s ohledem na finanční transakce. Finanční transakce jsou definovány jako čisté nabytí finančních aktiv nebo čisté převzetí závazků pro každý typ finančního nástroje, tj. součet všech finančních transakcí, které proběhnou během příslušného vykazovaného období ([2]). Údaje o tocích zahrnující všechny položky uvedené v nařízení ECB/2001/13 se počítají v čisté výši (nemusí se identifikovat hrubé finanční transakce či obrat). Oceňovací metoda pro každou transakci spočívá v tom, že se vezme hodnota, za níž byla aktiva pořízena/prodána a/nebo v níž byla pasiva vytvořena/zlikvidována nebo vyměněna. Nicméně nařízení ECB/2001/13 povoluje odchylky od toků, pokud jde o pojem finanční transakce. Z tohoto důvodu nejsou údaje o tocích získané v měnové a bankovní statistice finančními transakcemi ve smyslu ESA 95, nýbrž přizpůsobením tohoto pojmu účelům měnové a bankovní statistiky.

10. V zásadě jsou pro hodnoty transakcí, pokud jde o vklady/úvěry a cenné papíry, dávány tyto pokyny:

▼M2

10.1 Hodnota transakce u vkladů/úvěrů (příloha I část 2 tabulka A položky 2 a 9 nařízení ECB/2001/13) představuje částku, kterou měnová finanční instituce obdrží (jako vklad) nebo poskytne (jako úvěr) bez poplatků atd. ([3]). Hodnota transakce vylučuje naběhlé úroky, které jsou pohledávkou (u úvěrů) nebo závazkem (u vkladů), které však dosud nebyly přijaty ani vyplaceny. Místo toho se naběhlé úroky u úvěrů/vkladů vykazují v rámci položky „zbývající aktiva“ nebo případně „zbývající pasiva“ ([4]).

▼B

10.2 Hodnota transakce u cenných papírů držených a emitovaných (příloha I část 2 tabulka A položky 3 a 4 a 10 až 12 nařízení ECB/2001/13) je v souladu se zásadami o výkaznictví a vykazování stavů podle nařízení ECB/2001/13.

Nařízení ECB/2001/13 neobsahuje žádné pravidlo o klasifikaci výnosů vzniklých v souvislosti s cennými papíry. To může znamenat začlenění/vyloučení vzniklých výnosů do/z údajů o stavech shromažďovaných o cenných papírech. Za účelem získání harmonizovaného zpracování ve všech zemích a vzhledem k tomu, že základním problémem je otázka, jak rozlišovat mezi vzniklými výnosy a cenovými změnami, a že by se u definice úrokových sazeb z obchodovatelných nástrojů mohly vyskytnout určité koncepční problémy, uplatňuje se následující flexibilní a jednoduché pravidlo:

10.2.3 Jestliže jsou vzniklé výnosy součástí účetní ceny tak, jak se vykazuje ve statistické rozvaze, jsou vyloučeny z hodnoty transakce a místo toho jsou nerozlišeně začleněny do „úprav v důsledku přecenění“.

([1]) Evropský systém účtů (ESA) 1995, obsažený v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství, Úř. věst. 310, 30.11.1996, s. 1, naposledy pozměněné nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 359/2002, Úř. věst. L 58, 28.2.2002, s. 1.

([2]) V souladu s ESA 95 a dalšími mezinárodními statistickými normami.

([3]) Nicméně se uznává, že odpisy spojené s transakcemi nejsou vždy vykazovány, což znamená odchylku od této zásady, která je přijata v nařízení ECB/2001/13 a návodu k tomuto nařízení.

([4]) Pravidla týkající se statistického oceňování úvěrů a vkladů jsou obsažena v příloze I části I oddílu III odstavcích 15 a 16 (měsíční údaje) a v příloze I části I oddílu IV odstavci 10 (čtvrtletní údaje) nařízení ECB/2001/13.

▼B

10.2.4 Jestliže jsou vzniklé výnosy vyloučeny z hodnoty stavu cenných papírů, s níž souvisejí ve statistické rozvaze, klasifikují se jako „zbývající aktiva“ nebo případně jako „zbývající pasiva“, a tudíž se neberou v úvahu při výpočtu toků nebo úprav v důsledku přecenění ([1]).

1.3 **Ostatní změny**

11. V souvislosti se statistikou konsolidovaných rozvah představují „ostatní změny“ ty změny mezi rozvahami ke konci období, které vznikají nezávisle na transakcích. Ostatní změny jsou seskupeny do dvou hlavních kategorií „překlasifikace a ostatní úpravy“ a „úpravy v důsledku přecenění“ ([2]).

12. Kategorie „překlasifikace a ostatní úpravy“ (tabulka 5 této přílohy, sloupec C) zahrnuje všechny změny stavů rozvahy, které vznikají z důvodu pozměnění statistického pokrytí (začlenění nebo vyloučení nových měnových finančních institucí, jestliže byl podnik převeden mimo sektor měnových finančních institucí/do sektoru měnových finančních institucí), překlasifikace aktiv či pasiv (podle splatnosti, sektoru či nástroje) z důvodu vlivu chyb při vykazování, které byly opraveny ve stavech jen v omezeném časovém rozmezí, a vlivu změn struktury (fúze, akvizice).

13. Kategorie „úpravy v důsledku přecenění“ se skládá ze dvou částí. Zaprvé znázorňuje vliv odpisů nebo snížení hodnoty úvěrů. Zadruhé zobrazuje vliv pohybů tržní ceny stavu držených, prodaných nebo emitovaných obchodovatelných cenných papírů, které nebyly splaceny či zpětně odkoupeny (tabulka 5, sloupec E). Změny hodnoty způsobené změnami směnných kurzů se neberou v úvahu v rámci „úprav v důsledku přecenění“, nýbrž jako samostatná položka.

14. Kategorie „změny směnných kurzů“ zahrnuje všechny změny ve stavové položce způsobené vlivem pohybů směnných kurzů na aktiva a pasiva v cizích měnách (tabulka 5, sloupec D).

1.4 **Nefinanční aktiva**

15. Výše uvedené definice pojmů „transakce“ a „ostatní změny“ se uplatňují rovněž na nefinanční aktiva, stejně jako návod k sestavení statistiky, který je uveden v následujících oddílech této příručky.

ODDÍL 2 - OBECNÝ POPIS POSTUPU PROVÁDĚNÍ ÚPRAV

2.1 **Výpočet údajů o tocích**

16. ECB vypočítává údaje o tocích tak, že vezme rozdíl mezi stavovými pozicemi, které se vykazují ke konci měsíce, a potom odstraní ty

([1]) Definice a ocenění finančních transakcí pro účely sestavování statistik toků pro měnové agregáty a protipoložky eurozóny se v některých aspektech liší od definice a ocenění, které stanovuje ESA 95 pro výpočet finančních účtů (toků). ESA 95 uvádí, že finanční transakce, které vznikají z časového nesouladu mezi časově rozlišenými či rozdělovacími transakcemi nebo finančními transakcemi na sekundárním trhu a odpovídajícími platbami, se klasifikují jako „F.79 Ostatní pohledávky a závazky“ (odstavce 5.128 a 5.129). Na druhou stranu ESA 95 rovněž uvádí, že „souvztažnou finanční transakci k narůstajícím úrokům z finančních aktiv je vhodnější zaznamenat jako reinvestované úroky do odpovídajícího finančního aktiva“. Záznam úroků však bude muset odpovídat praxi jednotlivých států. Jestliže se nárůst úroků neuvede jako reinvestovaný ve finančním aktivu, měl by se zaznamenat v subkategorii „Ostatní pohledávky a závazky“ (odstavec 5.130). V platební bilanci by se měly přírůstky zpracovávat jako nárůst hodnoty finančního nástroje. V důsledku toho vzniká odchylka, když jsou přirostlé úroky začleněny do „zbývající aktiv“ nebo „zbývajících pasiv“. Zpracování vzniklých výnosů z obchodovatelných nástrojů v souvislosti s rozvahovou statistikou měnových finančních institucí (jak stavy, tak i toky) může být předmětem dalšího zkoumání.

([2]) Definice a klasifikace „ostatních změn“ je z velké míry v souladu s ESA 95. „Překlasifikace a ostatní úpravy“ představují obecně ekvivalent k „ostatním změnám objemu“ (K.3 až K.10 a K.12), zatímco „přecenění“ lze převést na „fiktivní zisky nebo ztráty z držby cenných papírů“ (K.11). Důležitá odchylka se týká začlenění „odpisů úvěrů“ do „přecenění“, zatímco v ESA 95 se pokládají za „změny objemu“ (odstavec 5.09). Ve skutečnosti schéma vykazování pro odvození toků povoluje, aby byly údaje shromažďovány v souladu s ESA 95, protože „odpisy/snížení hodnoty“ úvěrů jsou jediným vstupem ve sloupci „úpravy v důsledku přecenění“, pokud jde o položku „úvěry“. Začlenění „odpisů úvěrů“ do „přecenění“ představuje rovněž odchylku od pravidel pro mezinárodní investiční pozici, kde by se měly zpracovávat jako „ostatní úpravy“, a nikoli jako „změny cen nebo směnných kurzů“.

▼B

vlivy, které se liší od transakcí (tabulka 5 této přílohy). U každé rozvahové položky se zůstatek na konci předcházejícího období (tabulka 5, sloupec B) odečte od zůstatku na konci současného období (tabulka 5, sloupec A). Částky „překlasifikace a ostatní úpravy“ (tabulka 5, sloupec C), „změny směnných kurzů“ (tabulka 3, sloupec D) a „úpravy v důsledku přecenění“ (tabulka 5, sloupec E) jsou poté odstraněny. Čistý zůstatek představuje „toky“ během daného období (tabulka 5, sloupec E).

17. Použití tohoto postupu nevylučuje možnost, aby byly transakce identifikovány buď přímo, nebo nepřímo. Zatímco postup provádění úprav je zaměřen na nepřímou identifikaci transakcí, je národním centrálním bankám ponechána možnost, aby poskytovaly informace pro úpravy, které jsou odvozeny z přímého sledování transakcí, zejména s ohledem na držení cenných papírů. Finanční transakce se tak identifikují jako sumy nákupů mínus prodejů cenných papírů ze strany měnových finančních institucí zaznamenaných v hodnotě transakce, přičemž toto číslo se použije k výpočtu úpravy položky „úpravy v důsledku přecenění“, která se vykazuje v rámci schématu vykazování toků.

2.2 **Identifikace úprav „ostatních změn“**

18. ECB a národní centrální banky si rozdělily odpovědnost za poskytování úprav „ostatních změn“ (viz tabulka 6). Zároveň se zdroje údajů, které se mají použít, a zákonný status každého požadavku liší v závislosti na typu úprav.

2.2.1 *Překlasifikace a ostatní úpravy*

19. Národní centrální banky shromažďují údaje o „překlasifikacích a ostatních úpravách“, jak požadují tyto obecné zásady, pomocí informací dohledu, kontrol věrohodnosti a ad hoc šetření (např. v souvislosti s odlehlými pozorováními), národních statistických požadavků, informací o měnových finančních institucí, které vstupují do skupiny vykazujících měnových finančních institucí a které z této skupiny vystupují, a pomocí jakýchkoli jiných zdrojů, které mají k dispozici. ECB získává od národních centrálních bank údaje o úpravách týkající se „překlasifikací a ostatních úprav“. Neočekává se, že ECB bude provádět následné úpravy, ledaže národní centrální banky identifikují v konečných údajích výrazné změny. Mimoto poskytují národní centrální banky ECB vysvětlivky o úpravách v „překlasifikacích a ostatních úpravách“. ECB požaduje tyto vysvětlivky pro kontrolu správnosti úprav, pro zlepšení srovnatelnosti statistik, pro analýzu měnové statistiky eurozóny a jako doplněk vstupu měnové a bankovní statistiky do jiných statistik. Postupy, které národní centrální banky dodržují při shromažďování těchto úprav a sestavování vysvětlivek, jsou uvedeny níže.

2.2.2 *Změny směnných kurzů*

20. Pro účely předkládání statistických údajů ECB zajišťují národní centrální banky, aby pozice na straně aktiv a pasiv v cizích měnách byly převedeny na euro pomocí tržního směnného kurzu v poslední den daného období. Používá se jeden společný kurz - referenční směnný kurz ECB ([1]).

21. Z důvodu pohybů směnných kurzů vůči euru, k nimž dochází mezi termíny vykazování ke konci období, vznikají změny hodnoty aktiv/pasiv v cizích měnách, pokud jsou vyjádřeny v euru. Jelikož tyto změny představují zisky/ztráty z držby a nejsou způsobeny finančními transakcemi, musí se tyto vlivy odstranit z údajů o tocích.

22. ECB vypočítává úpravu podle pravidel, které jsou obsaženy v těchto obecných zásadách a podle postupů v Příručce o měnové a bankovní statistice pro sestavování statistiky toků ([2]).

2.2.3 *Úpravy v důsledku přecenění*

23. „Úpravy v důsledku přecenění“ sestavují národní centrální banky na základě údajů, které vykazují měnové finanční instituce podle nařízení ECB/2001/13. Statistický požadavek, adresovaný skutečnému souboru zpravodajských jednotek podle uvedeného nařízení, se vztahuje výhradně na „úpravy v důsledku přecenění“ a zahrnuje jak odpisy/snížení hodnoty

([1]) Viz tisková zpráva ECB ze dne 7. července 1998.
([2]) Úpravy odpovídající vlastní rozvaze ECB vykazuje Ředitelství ECB pro interní finance.

▼B

úvěrů, tak „změny ocenění“ v souvislosti s držbou cenných papírů v referenčním období.

24. Na zpravodajské jednotky se vztahuje zpravodajská povinnost tvořená „minimálními požadavky“, které jsou uvedeny v příloze I části 2 tabulce 1A nařízení ECB/2001/13. Tyto „minimální požadavky“ se považují za minimum, které se požaduje pro účely sestavení a odhadu úprav v souvislosti s úplným souborem údajů, které požaduje ECB. Národní centrální banky smějí shromažďovat doplňující údaje, které nejsou zahrnuty do „minimálních požadavků“. Tyto doplňující údaje se mohou týkat členění obsažených v příloze I části 2 tabulce 1A nařízení ECB/2001/13, která se liší od minimálních požadavků.

25. Národní centrální banky shromažďují údaje o „úpravách v důsledku přecenění“ poskytované měnovými finančními institucemi a sestavují úplný soubor údajů, které se zasílají ECB podle tabulky 5 sloupce E. Během tohoto procesu může dojít k tomu, že národní centrální banky potřebují vypočítat úpravy z transakcí, údajů o jednotlivých cenných papírech nebo jiných údajů, které vykazují měnové finanční instituce, a/nebo potřebují úpravy odhadnout s ohledem na některá členění, která měnové finanční instituce nevykazují, protože nejsou považována za „minimální požadavky“.

▼M2

_____

▼B

ODDÍL 3 - PODROBNÝ POPIS MĚSÍČNÍCH ÚPRAV TOKŮ

28. Každá národní centrální banka předává samostatné údaje o úpravách, týkajících se její rozvahy a rozvahy ostatních měnových finančních institucí. Samostatné vykazování těchto údajů dává ECB flexibilitu při samostatné prezentaci konkrétních pozic Evropského systému centrálních bank (ESCB) (např. zahraničních rezerv). Samostatné poskytování je relativně snadné, jelikož se očekává, že se úpravy budou sestavovat samostatně. Interně se sestavují i úpravy rozvahy ECB. Národní centrální banky předávají úpravy všech položek v rozvaze měnových finančních institucí (tabulka 5 této přílohy) v měsíčních intervalech.

Úpravy pohybů směnných kurzů vypočítává ECB (zařazeny do tabulky 5 sloupce D). Z tohoto důvodu vylučují úpravy (sloupce C a D) poskytované národními centrálními bankami v souvislosti se zůstatky v cizích měnách vliv změn směnných kurzů.

29. Národní centrální banky zásadně zasílají všechny „překlasifikace a ostatní úpravy“. V každém případě zasílají národní centrální banky všechny „překlasifikace a ostatní úpravy“ nad 50 milionů EUR. Tato prahová hodnota má národním centrálním bankám pomoci při rozhodování, zda mají provést úpravu či nikoli. Pokud však nejsou informace pohotově k dispozici nebo mají nízkou kvalitu, je možné se rozhodnout, že se nebude provádět žádná úprava nebo že se provede odhad. Z tohoto důvodu je při používání takové prahové hodnoty nutná flexibilita, přinejmenším z důvodu různorodosti stávajících postupů pro výpočet úprav. Například shromažďují-li se relativně podrobné informace bez ohledu na prahovou hodnotu, může být pokus o použití takové prahové hodnoty kontraproduktivní. Je důležité uvést, že tato prahová hodnota se nevztahuje na údaje, které vykazují měnové finanční instituce národním centrálním bankám, tj. „úpravy v důsledku přecenění“, které se vykazují podle nařízení ECB/2001/13.

30. Národní centrální banky shromažďují údaje o rozvahách měnových finančních institucí k poslednímu dni měsíce. V zásadě se rozvaha sestavuje k poslednímu kalendářnímu dni měsíce, což znamená, že místní dny pracovního klidu se opomíjejí. Uznává se však, že v mnoha případech to nebude možné a že rozvaha bude sestavena ke konci posledního pracovního dne, což je v souladu s pravidly místního (národního) trhu nebo účetními pravidly.

31. Toky a úpravy podléhají stejné podvojné účetní soustavě jako stavy. Ve všech případech mají úpravy protipoložku, která je v mnoha případech v závislosti na operaci a místních účetních pravidlech nejspíše „kapitál a rezervy“ nebo „zbývající pasiva“.

32. Národní centrální banky předkládají informace o „překlasifikacích a ostatních úpravách“ a „úpravách v důsledku přecenění“, aby mohly

▼B

být tyto vlivy operací jiných než transakcí při výpočtu statistiky toků odstraněny. Tyto informace zahrnují částku, o kterou jsou jednotlivé položky v rozvaze upraveny. Průvodní poznámky vysvětlují většinu významných úprav překlasifikace.

3.1 **Překlasifikace a ostatní úpravy**

33. „Překlasifikace a ostatní úpravy“ (tabulka 5, sloupec C) zahrnují vliv změn ve složení skupiny statistických zpravodajských jednotek, změn ve struktuře, změn v klasifikaci podle sektoru protistran zpravodajských jednotek měnových finančních institucí a v klasifikaci aktiv a pasiv a vliv opravy chyb při vykazování.

3.1.1 *Změny statistického pokrytí*

34. Změny ve složení sektoru měnových finančních institucí mohou způsobit převod podnikání přes hranice hospodářského sektoru. Takové převody nepředstavují transakce, a jsou tudíž identifikovány - a jejich vliv je začleněný - jako úprava ve sloupci „překlasifikace a ostatní úpravy“.

35. Instituce, která vstoupí do sektoru měnových finančních institucí, může převést své podnikání do tohoto sektoru, zatímco instituce, která opouští sektor měnových finančních institucí, může převést podnikání z tohoto sektoru. Avšak pokud vstupující instituce zahájí své podnikání po vstupu do sektoru měnových finančních institucí zcela znovu, představuje to transakční tok, který není odstraněn ze statistického toku ([1]); podobně platí, že pokud odcházející instituce ukončí své podnikání před odchodem ze sektoru měnových finančních institucí, je to zachyceno ve statistickém toku.

36. Vliv převodu podnikání do sektoru měnových finančních institucí nebo z něj na konsolidovanou rozvahu závisí mimo jiné na tom, zda úplné měsíční výkaznictví provádějí všechny měnové finanční instituce, nebo zda částečné výkaznictví provádějí některé měnové finanční instituce. Pokud se úplné měsíční výkaznictví vztahuje na všechny měnové finanční instituce (tj. nejsou zde žádné malé měnové finanční instituce bez úplné statistické zpravodajské povinnosti), bude instituce vstupující do sektoru měnových finančních institucí vykazovat svou první rozvahu po uplynutí vhodné doby (obvykle na konci měsíce, kdy do sektoru vstoupí, nebo na konci příštího čtvrtletí). Podobně platí, že rozvaha instituce odcházející ze sektoru měnových finančních institucí bude odstraněna v době jejího odchodu (ve shodě s poslední vykazovanou rozvahou) nebo případně později, například když se měsíční údaje převádějí ke konci příštího čtvrtletí. Pokud je podnikání vykazované v této první/poslední rozvaze převáděno do sektoru měnových finančních institucí či z něj, je možné provést úpravu v měsíci, kdy k převodu dojde. Pokud instituce vstupují či odcházejí jako malé měnové finanční instituce bez úplné statistické zpravodajské povinnosti, bude vliv na konsolidovanou rozvahu záviset na tom, zda je měsíční rozvaha přepočítána na 100 % pokrytí, a pokud tomu tak je, na postupu přepočtu pro 100 % pokrytí, který se uplatní.

37. Většina informací potřebných k provedení úpravy změn statistického pokrytí by měla být k dispozici v rámci systému statistického výkaznictví. Může však být nutné, aby národní centrální banky shromáždily ad hoc informace od institucí, které vstupují do sektoru měnových finančních institucí za účelem určení, zda bylo podnikání vykazované v první rozvaze převedeno z oblasti mimo sektor měnových finančních institucí nebo vytvořeno po vstupu. Podobné informace se shromažďují od institucí, které sektor měnových finančních institucí opouštějí.

38. Národní centrální banky identifikují instituce, které vstupují do sektoru měnových finančních institucí nebo z něj vystupují, a určují vliv těchto vstupů či výstupů na agregovanou rozvahu měnových finančních institucí v souladu s pokynem v tabulce 8. Čistý vliv vstupujících a vystupujících subjektů na agregovanou rozvahu sektoru měnových finančních institucí se vypočítává pomocí agregace počátečních rozvah nově vstupujících a konečných rozvah odcházejících a u každé položky se bere rozdíl mezi těmito dvěma rozvahami. Toto čisté číslo se zapisuje do „překlasifikací a ostatních úprav“ (tabulka 5 sloupec C). Čisté přidání

([1]) Toto kritérium se uplatňuje v hraničních případech, například založení nové banky, která převezme činnosti, které předtím prováděla jménem nerezidentské banky zastupující kancelář, vyvolá transakci, která není odstraněna ze statistického toku.

▼B

podnikání do sektoru měnových finančních institucí se zapisuje s kladným znaménkem, čisté odstranění podnikání se zapisuje se záporným znaménkem. Shromažďující subjekty jsou si vědomy toho, že za určitých okolností může dojít k vlivu na vykazování protistran, takže je nutné, aby byl také tento vliv začleněn do úprav, v tomto případě jako změna sektoru. Pokud se například měnová finanční instituce vzdá svého oprávnění, ale pokračuje v činnosti jako „jiná finanční instituce“ financovaná prostřednictvím mezibankovního trhu, objeví se umělý nárůst v úvěrech měnových finančních institucí „ostatním finančním institucím“, což bude vyžadovat úpravu (zahrnutou do „změn klasifikace sektoru protistrany“). Jelikož postupy pro změny v sektoru měnových finančních institucí předpokládají, že subjekty vstupují do sektoru měnových finančních institucí (nebo z něj vystupují) kdykoli, musí být národní centrální banky schopny provést tuto úpravu každý měsíc (v závislosti na uplatněných postupech sestavování statistik).

3.1.2 *Změny struktury*

39. Změna struktury je objevení a zmizení určitých finančních aktiv a pasiv vyplývajících z podnikové restrukturalizace. Týká se obvykle fúzí, akvizicí a rozdělení. Když společnost zmizí jako nezávislý právní subjekt, protože ji pohltila jedna či více jiných společností, zmizí ze systému všechna finanční aktiva a pasiva, která existovala mezi touto společností a společnostmi, které ji pohltily.

40. Informační zdroj, podle kterého se tyto úpravy identifikují, je konečná rozvaha starých institucí a první rozvaha nových institucí.

41. Národní centrální banky identifikují nesplacené zůstatky mezi institucemi, které se restrukturalizují. Tyto částky jsou vytvořeny nebo saldovány z důvodu fúze, akvizice nebo rozdělení a nejsou skutečnými transakcemi. Z tohoto důvodu se považují za „překlasifikace a ostatní úpravy“. Se změnami struktury mohou být spojeny vlivy přecenění, které by se měly shromažďovat samostatně.

42. Kompletní analýzu změn struktury, společně s dalším vývojem z důvodu fúzí, akvizic nebo rozdělení najdete v dodatku 2.

3.1.3 *Překlasifikace aktiv a pasiv*

43. Změna v klasifikaci tuzemského sektoru či nástrojů protistran povede vykazující měnovou finanční instituci k překlasifikaci zůstatků aktiv/pasiv vůči těmto protistranám v rozvahách. Důsledkem takové překlasifikace je změna vykazované stavové položky v období, kdy došlo k převodu. Jelikož je tato změna účetním převodem obchodní činnosti mezi sektory a třídami nástrojů a nepředstavuje transakci, musí se provést úprava, aby bylo možné odstranit vliv této změny ze statistiky toků.

44. Změny v klasifikaci vznikají z celé řady příčin. Změna v sektorové klasifikaci protistran může nastat z toho důvodu, že je orgán veřejného sektoru převeden do soukromého sektoru nebo že fúze/rozdělení změní hlavní činnost společností. Sekuritizace téměř vždy zahrnují finanční transakce: pokud však zahrnují pouze účetní změnu, budou sem zahrnuty.

45. Pro národní centrální banky může být obtížné identifikovat překlasifikaci aktiv a pasiv, protože za normálních okolností budou od ostatních pohybů v rozvaze neodlišitelné. Vzhledem k tomu by se národní centrální banky měly zaměřit na identifikaci změn prostřednictvím vykazované rozvahy (kontrola věrohodnosti) nebo za pomoci kontrolních informací, ad hoc doplňujících informací (např. v souvislosti s odlehlými pozorováními), národních statistických požadavků, informací o měnových finančních institucí, které vstupují do skupiny vykazujících měnových finančních institucí a které z této skupiny vystupují, a pomocí jakýchkoli jiných zdrojů, které mají k dispozici. Pokud byly z důvodu překlasifikace identifikovány případné změny, jsou vykazující měnové finanční instituce žádány o ad hoc informace o přesném vlivu na vykazovanou rozvahu. Jelikož překlasifikace jsou obvykle identifikovány mimo standardní zpravodajskou síť, připouští se, že se národní centrální banky zaměřují na odstranění významných změn.

46. Národní centrální banky zásadně identifikují změny stavů, které jsou způsobovány překlasifikací, každý měsíc. Identifikovaná čistá částka je zapsána mezi „překlasifikace a ostatní úpravy“ (tabulka 5, sloupec C);

▼B

čistý nárůst stavů z důvodu sektorové překlasifikace se zapisuje s kladným znaménkem, čistý pokles stavů se záporným znaménkem.

3.1.4 *Úpravy chyb při vykazování*

47. Pro statistiku měsíčních rozvah měnových finančních institucí se již používá postup při revizích. Ačkoli se revize v zásadě přijímají kdykoli, revize údajů za předchozí měsíc se přijímají jako rutinní (vedle revizí údajů za současný měsíc); revize údajů za předchozí dva až tři měsíce se provádějí rovněž jako rutinní z důvodu používání metody přepočtu na 100 % pokrytí a mohou se rovněž vyskytnout z důvodu identifikace a opravy chyb při vykazování.

48. Národní centrální banky okamžitě opraví chyby při vykazování ve stavových údajích, jakmile byly chyby zjištěny. Pokud se chyba objeví pouze jednou (tj. ovlivňuje pouze jediné období) nebo ovlivňuje zpětné řady pouze po omezené časové období, je možné provést opravy, které chybu z údajů zcela odstraní. Za těchto okolností nedojde k přerušení řad. Pokud však chyba ovlivňuje historické údaje před zářím 1997 a nebyla provedena žádná oprava minulých údajů nebo je oprava provedena pouze pro omezené časové období, objeví se pak přerušení mezi prvním obdobím s opraveným číslem a posledním obdobím s neopraveným číslem.

49. Chyby při vykazování jsou identifikovány v systému statistického výkaznictví, takže by nemělo být nutné hledat další informační zdroje.

50. Národní centrální banky identifikují rozsah přerušení, k němuž dojde, a zapíší úpravu do „překlasifikací a ostatních úprav“ (tabulka 5, sloupec C).

3.2 **Úprava směnných kurzů**

51. ECB vypočítává standardní úpravu pomocí údajů, které jí již byly předány v souladu s nařízením ECB/2001/13. Tato úprava se vypočítává pomocí měnových poměrů odvozených od členění aktiv a pasiv na nejvýznamnější měny, které jsou k dispozici samostatně (srov. příloha I část 2 tabulka 4 nařízení ECB/2001/13) ([1]). Členění podle nástrojů v této tabulce je však méně podrobné než v tabulce 1 a údaje jsou k dispozici pouze čtvrtletně a s větším zpožděním. ECB odstraňuje vliv pohybů směnných kurzů pomocí tzv. „standardní úpravy“. Ta se vypočítává v řadě kroků, aby byl možný odhad úpravy. V každém z těchto kroků se provádí řada předpokladů a zjednodušení, aby bylo možné úpravu uplatnit.

▼M2

51.1 První krok je identifikace zůstatků v každé z klíčových cizích měn (USD, JPY a CHF) a v měnách nezúčastněných členských států EU ([2]). Jelikož samostatná členění podle jednotlivých měn jsou k dispozici pouze čtvrtletně (na konci čtvrtletí), členění ke konci měsíce se vypočítává pomocí poměrů odvozených z údajů, které jsou k dispozici za konec předchozího čtvrtletí.

▼B

51.2 Údaje podle jednotlivých měn jsou k dispozici pouze ve dny ke konci čtvrtletí, ve kterých se vykazuje, zatímco úpravy měn se musí počítat ke konci měsíce. Údaje podle jednotlivých měn budou navíc přijímány se zpožděním v délce 28 pracovních dnů, což je o třináct pracovních dnů později než přijetí stavů a úprav měsíce na konci čtvrtletí. Podíly měn v celkovém zůstatku cizích měn se musí tedy převádět do chybějících měsíců a měsíců na konci čtvrtletí. Skutečné údaje o poměrech měn nahrazují plánové údaje za měsíc na konci čtvrtletí, když jsou přijaty nové čtvrtletní údaje. Předpokládá se, že podíl každé měny zůstane během měsíců po čtvrtletím vykazování stabilní, ačkoli je nutné pozna-

([1]) Viz tabulka 4 této přílohy.

([2]) U zůstatků ve zbývajících měnách se neprovádí žádná úprava. Údaje o USD, JPY a CHF vykazovaly národní centrální banky podle tabulky 5 nařízení ECB/1998/16 ze dne 1. prosince 1998 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí (Úř. věst. L 356, 30.12.1998, s. 7), od prosince 1998 a dobrovolně pomocí jiných vnitrostátních zdrojů údajů od září 1997. Údaje o GBP vykazovaly národní centrální banky ECB dobrovolně od srpna 2001, pokud možno včetně zpětných údajů s podobnou strukturou jako při vykazování ostatních měn v tabulce 4 nařízení ECB/2001/13 a od ledna 2003 jako součást tabulky 4 nařízení ECB/2001/13. ECB bude úpravu směnných kurzů vypočítávat i pro zbývající měny nezúčastněných členských států EU.

▼B

menat, že členění euro/jiné měny je u většiny položek k dispozici s měsíční periodicitou, čímž se minimalizuje možnost vzniku chyby.

▼M2

51.3 Předpokládá se rovněž, že objem měn jiných než euro (USD, JPY, CHF a měny nezúčastněných členských států EU) je v rozvaze měnových finančních institucí malý. Podrobné údaje podle jednotlivých měn jsou navíc k dispozici pouze u omezeného členění přílohy I části 2 tabulky 4 nařízení ECB/2001/13. Pro překonání této obtíže se na podrobnější členění obsažená v příloze I části 2 tabulce 1 uplatňují stejné podíly měn vypočítané u položek v této tabulce.

▼B

51.4 Druhým krokem je převedení těchto členění pro současné a předchozí konce měsíců na jejich měnu. Předpokládá se, že se směnný kurz ke konci měsíce použil k převodu aktiv v jiných měnách na eura u všech položek.

51.5 Třetím krokem je výpočet rozdílů ve stavech v rámci měny, v níž jsou stavy uváděny. Výsledná hodnota představuje změnu stavů s odstraněným vlivem směnného kurzu. Změny ocenění se neodstraňují, protože se vykazují v rámci samostatné úpravy.

51.6 Čtvrtým krokem je převedení této hodnoty na euro pomocí průměrného směnného kurzu během měsíce. Tato hodnota představuje skutečnou transakci, pokud by nebyla provedena žádná jiná úprava, za předpokladu, že průměrný směnný kurz představuje průměrný směnný kurz prodeje a nákupu, emisí a splácení či zpětných odkupů v období. Částka, která se přičítá ke sloupci D, je rozdíl mezi dvěma rozvahami po odečtení této hodnoty.

52. Za normálních okolností jsou chyby vyplývající z použití tabulky 4 přílohy I části 2 nařízení ECB/2001/13 malé (podíly měn se mění pomalu; zůstatky v neidentifikovaných měnách by měly být nízké). Aby však byla připuštněna možnost, že standardní úprava může příležitostně poskytnout méně přesný obrázek vlivu změn směnných kurzů, bylo stanoveno, že ECB může po konzultaci s národními centrálními bankami uplatňovat ad hoc úpravy. V těchto případech jsou národní centrální banky požádány o to, aby o podílech měn poskytly doplňující informace.

3.3 **Úpravy v důsledku přecenění**

53. Kategorie „úpravy v důsledku přecenění“ zahrnuje jak odpisy/snížení hodnoty úvěrů, tak i změny ocenění u emitovaných a/nebo držených cenných papírů, které se vykazují v souladu s požadavky stanovenými v nařízení ECB/2001/13.

3.3.1 *Odpisy/snížení hodnoty úvěrů*

54. Úprava s ohledem na „odpisy/snížení hodnoty“ se vykazuje z toho důvodu, aby byl ze statistiky toků odstraněn vliv změn hodnoty úvěrů vykazovaných v rozvaze, které jsou způsobeny uplatněním odpisů/snížení hodnoty úvěrů. Tato úprava by měla rovněž odrážet změny v hodnotách rezerv na krytí úvěrových ztrát, pokud se národní centrální banka rozhodne, že by se zůstatky úvěrů měly vykazovat bez rezerv. Odpisy úvěrů, které jsou rozpoznány v době, kdy jsou úvěry prodány nebo převedeny na třetí osobu, jsou rovněž začleněny, pokud jsou identifikovatelné.

▼M2

55. Na zpravodajské jednotky se vztahuje zpravodajská povinnost tvořená „minimálními požadavky“ určenými v nařízení ECB/2001/13 příloze I části 2 tabulce 1A, ačkoli národní centrální banky smějí shromažďovat doplňující údaje, které nejsou zahrnuty do „minimálních požadavků“. V každém případě národní centrální banky sestavují úplný soubor údajů, které zasílají ECB podle tabulky 5 sloupce E. V tomto procesu může dojít k tomu, že národní centrální banky potřebují vypočítávat nebo odhadovat úpravy, pokud jde o určitá členění, která měnové finanční instituce nevykazují, protože se nepovažují za „minimální požadavky“. Protipoložka úpravy odpisu/snížení hodnoty bude podle vnitrostátních účetních postupů jednou z položek „kapitál a rezervy“ / „zbývající pasiva“.

▼B

56. Při zařazování úprav odpovídajícímu pásmu splatnosti a sektoru protistrany by měly národní centrální banky brát v úvahu účetní pravidla týkající se nedobytných úvěrů (např. zařazení nedobytných úvěrů do určitého pásma splatnosti) a relativní úvěrová rizika jednotlivých sektorů.

57. Pokud je pro zařazení úpravy nedostatek informací, je možné ji rozčlenit do kategorií podle nařízení ECB/2001/13 poměrně podle velikosti stavových pozic.

58. Buňky označené v nařízení ECB/2001/13 jako „minimum“ se budou ECB vykazovat, i když nejsou shromažďované přímo, protože národní centrální banka shromažďuje o odpisech/ sníženích hodnoty podrobnější informace. V takovém případě se minimální buňky vypočítají jako součet jednotlivých složek.

3.3.2 *Změny ocenění cenných papírů*

59. Úprava s ohledem na změny ocenění cenných papírů se týká výkyvů při oceňování cenných papírů způsobených změnou ceny, v níž jsou cenné papíry vykazovány nebo za kterou jsou obchodovány. Úprava zahrnuje změny, které se časem objevují v hodnotě rozvahových stavů ke konci období z důvodu zisků/ztrát z držby cenných papírů. Může rovněž obsahovat změny v ocenění, které vznikají v důsledku transakcí s cennými papíry, tj. z realizovaných zisků/ztrát.

60. Změny ocenění mají vliv pouze na omezenou skupinu rozvahových položek: na straně pasiv to je položka „emitované dluhové cenné papíry“ a na straně aktiv to jsou položky „cenné papíry jiné než akcie“ a „akcie a ostatní majetkové účasti“ a jejich protipoložky, kterými jsou hlavně „kapitál a rezervy“ a „zbývající pasiva“. Vklady a úvěry mají pevné nominální hodnoty, a nepodléhají tudíž cenovým změnám.

61. Charakter a rozsah „úprav v důsledku přecenění“ jsou určeny přijatou metodou ocenění. Ačkoli pokyny doporučují, aby byly obě strany rozvahy vykazovány v tržní hodnotě, v praxi je možné uplatnit různé metody oceňování jak na straně pasiv, tak i na straně aktiv. V pokynech je uvedeno, že je to přijatelné, pokud se účetní hodnota výrazně neliší od tržní hodnoty.

▼M2

62. Na straně pasiv rozvahy lze též vykazovat přecenění u emitovaných dluhových cenných papírů. V tomto směru se však nezavádí žádná změna zpravodajské povinnosti měnových finančních institucí, neboť změny ocenění emitovaných dluhových cenných papírů nepatří do „minimálních požadavků“ stanovených v nařízení ECB/2001/13.

▼B

63. Na rozvahové straně aktiv se mohou držby cenných papírů v souladu se standardní účetní praxí vykazovat pomocí tržní ceny, kupní ceny, nižší hodnoty tržní nebo kupní ceny nebo odkupní hodnoty. Obsah úpravy bude záviset na použité metodě ocenění (další podrobnosti najdete v pokynech).

64. Nařízení dává flexibilitu, pokud jde o typ údajů potřebných pro výpočet změny ocenění cenných papírů a formu, v níž by měly být tyto údaje shromažďovány a sestavovány. O metodě budou na základě možností uvedených v těchto obecných zásadách rozhodovat národní centrální banky. Mezi dosud identifikované možnosti, které budou mít národní centrální banky k dispozici, patří:

64.1 *Měnové finanční instituce vykazují úpravy*: měnové finanční instituce vykazují úpravy, které se týkají každé položky, tím, že zobrazí změny v ocenění způsobené změnou ceny. Národní centrální banky, které zvolí tuto metodu, agregují úpravy vykazované měnovými finančními institucemi pro účely přenosu údajů do ECB.

64.2 *Měnové finanční instituce vykazují toky:* měnové finanční instituce akumulují v průběhu měsíce toky a přenášejí národní centrální bance hodnotu nákupu a prodeje cenných papírů. Sestavení a předání čistých toků národní centrální bance je zcela přijatelné. Národní centrální banky, které získávají údaje o transakcích, musejí vypočítat „úpravu v důsledku přecenění“ jako zbytek z rozdílu mezi stavy a transakcemi a ostatními úpravami a předají úpravu v důsledku přecenění ECB v souladu s obecnými zásadami ECB.

▼B

64.3 *Vykazování podle jednotlivých cenných papírů:* měnové finanční instituce vykazují národním centrálním bankám všechny relevantní informace o držbě cenných papírů, jako je například nominální hodnota, účetní hodnota, tržní hodnota, prodeje a nákupy, a to podle jednotlivých cenných papírů. Díky této informaci mohou národní centrální banky získávat přesné informace o „úpravě v důsledku přecenění“, které se předávají ECB. Tato metoda má vyjít vstříc národním centrálním bankám, které již takovým způsobem postupují při shromažďování údajů na místní úrovni.

65. Národní centrální banky jsou v zásadě omezeny na uplatnění výše uvedených metod. Je však možné použít i jiné metody, pokud se ukáže, že mohou dodat údaje srovnatelné kvality.

66. Národní centrální banky smějí shromažďovat od zpravodajských jednotek doplňující údaje, které nejsou zahrnuty do „minimálních požadavků“. V každém případě předávají národní centrální banky ECB úplný soubor údajů podle tabulky 5 sloupce E. V tomto procesu může dojít k tomu, že národní centrální banky potřebují vypočítávat úpravy z transakcí, z údajů podle jednotlivých cenných papírů nebo z jiných údajů vykazovaných měnovými finančními institucemi a/nebo odhadovat úpravy, pokud jde o určitá členění, která měnové finanční instituce nevykazují, protože nejsou považována za „minimální požadavky“. Protipoložkou úpravy odpisů/snížení hodnoty bude jedna z položek „kapitál a rezervy“/„zbývající pasiva“.

67. Kromě toho předávají národní centrální banky ECB údaje, které představují „minimální požadavky“ v nařízení ECB/2001/13. Nejsou-li tyto údaje sestavovány přímo, budou odhadnuty na základě údajů vykazovaných měnovými finančními institucemi. Pokud nejsou k dispozici žádné jiné informace, je z tohoto důvodu možné předpokládat, že se přecenění odpovídající cenným papírům nad 2 roky rovná celkové výši úpravy v důsledku přecenění v souvislosti s držením cenných papírů jiných než akcií emitovaných pro každý sektor.

ODDÍL 4 - MĚSÍČNÍ ÚPRAVY TOKŮ - ZVLÁŠTNÍ PŘIZPŮSOBENÍ

4.1 **Statistika rozvahy ECB/národní centrální banky**

68. Aby ECB mohla sestavovat měnové agregáty a jejich protipoložky jako statistiky toků, musí získávat údaje o úpravách zahrnující celý sektor měnových finančních institucí včetně ECB/národních centrálních bank. Úplné požadavky specifikované v této příručce se s následujícími výjimkami týkají i ECB/národních centrálních bank:

69. Podle srovnávacích tabulek byl požadavek ohledně rozvahových údajů mírně pozměněn tak, aby odrážel zvláštní činnosti ECB/národních centrálních bank. Určité položky byly odstraněny: údaje se nepožadují u členění repo operací či vkladů s výpovědní lhůtou. Jiné položky byly přidány: na straně pasiv „protipoložka zvláštních práv čerpání“ a na straně aktiv „zlato a pohledávky ve zlatě“ a „pohledávky z práv čerpání, zvláštních práv čerpání, ostatní“, jelikož stavy těchto položek se požadují i v těchto obecných zásadách. ECB/národní centrální banky poskytují údaje o úpravách pro každou z těchto položek.

70. *Úpravy:* V zásadě poskytují ECB/národní centrální banky Evropské centrální bance úpravy v souladu s postupy, které jsou uvedeny v této příručce. V praxi je možné zaznamenat určité modifikace:

70.1 „Překlasifikace a ostatní úpravy“. Úpravy „změn ve statistickém pokrytí“ nejsou relevantní. ECB/národní centrální banky však mohou mít položky, které podléhají překlasifikaci a opravám, v takovém případě se úpravy uplatňují.

70.2 „Úpravy změn směnných kurzů“. V souladu s přílohou I částí 2 tabulkou 4 nařízení ECB/2001/13 se údaje podle jednotlivých měn poskytují od konce prosince 1998. Pro účely výpočtu úpravy směnných kurzů se mohou zasílat zpětné a historické údaje. V případě ECB se úprava směnných kurzů neodhaduje pomocí standardního postupu, nýbrž se vykazuje přímo z účetních údajů.

70.3 „Úpravy v důsledku přecenění“. V souladu se schváleným postupem poskytují ECB/národní centrální banky údaje o rozsahu tohoto přecenění. Rozvaha ECB/národních centrálních bank se pro statistické účely prezen-

▼B

tuje v tržní hodnotě každý měsíc. V důsledku toho by se úpravy v důsledku přecenění měly vykazovat každý měsíc.

71. *Prahová hodnota.* Pro údaje „překlasifikace a ostatních úprav“ národní centrální banky je stanovena prahová hodnota ve výši 5 milionů EUR. Tato prahová hodnota je potřebná, jelikož rozvahy národních centrálních bank jsou vykazovány samostatně a mohou se zveřejňovat samostatně (v rámci konsolidované rozvahy ESCB).

4.2 **Fondy peněžního trhu**

72. Národní centrální banky v zásadě poskytují úpravy ve vztahu k „překlasifikacím a ostatním úpravám“ a „úpravám v důsledku přecenění“ v souladu se schématem vykazování pro fondy peněžního trhu. Za určitých okolností bude asi nutné tyto postupy přizpůsobit. Nicméně v článku 4.6 nařízení ECB/2001/13 je stanoveno, že národní centrální banky mají možnost udělit některým nebo všem fondům peněžního trhu v souvislosti s vykazováním „úprav v důsledku přecenění“ výjimku.

73. Jestliže se tato výjimka neuplatňuje nebo se neuplatňuje na všechny instituce, použijí se tato pravidla:

73.1 Strana aktiv rozvahy fondů peněžního trhu nevyžaduje žádné zvláštní zpracování, jelikož je již celá obsažena v hlavní části této příručky.

73.2 Strana pasiv se skládá téměř celá z položky „akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu“. Fondy peněžního trhu jsou samostatné institucionální jednotky, nelze je tedy považovat za transparentní. V důsledku toho nemá zpracování strany aktiv rozvahy fondů peněžního trhu žádné přímé důsledky pro zpracování strany pasiv. Zpracování je navíc podobné zpracování podobných nástrojů na straně pasiv.

73.3 Fondy peněžního trhu jsou zařazeny do seznamu měnových finančních institucí, protože akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu jsou prostředky vkladům velmi podobné. Z tohoto důvodu se akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu zpracovávají stejně jako vklady. Finanční transakce ve vkladech zahrnují toky do vkladových účtů a z nich z důvodu vkladů a výběrů ze strany zákazníků a příjmu úroků. Jelikož vklady mají pevnou nominální hodnotu, nejsou zde žádné zisky a ztráty z držby. Všechny změny stavů mezi dvěma obdobími tedy s výjimkou „překlasifikací a ostatních úprav“ představují finanční transakce.

73.4 Pokud jde o akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu, mají vklady a výběry ze strany zákazníků do vkladů/z vkladů svůj ekvivalent v nákupu/prodeji akcií/podílových listů; přijetí úroku z vkladů má svůj ekvivalent ve změnách hodnoty akcií/podílových listů. Jelikož změny hodnoty akcií/podílových listů fondů peněžního trhu se obvykle vyskytují každý den, podobá se tento nástroj vkladům, kde je úrok přijímán každý den. To se vysvětluje tím, jak snadnou mají akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu likviditu. Jako vklady se všechny změny stavů akcií/podílových listů fondů peněžního trhu zpracovávají jako finanční transakce (opět s výjimkou „překlasifikací a ostatních úprav“).

74. Stručně řečeno, jestliže se výjimka v souvislosti s „úpravami v důsledku přecenění“ neuplatňuje, zpracovávají se aktiva fondů peněžního trhu v souladu s běžným postupem ([1]): v pasivech stačí pro výpočet toku akcií/podílových listů fondů peněžního trhu vyloučit z rozdílu mezi zůstatky úpravy „překlasifikace“. Pro tento nástroj se nevykazuje žádná úprava v důsledku přecenění.

4.3 **Pasiva (a aktiva) vládních institucí**

75. V souvislosti se závazky z vkladů (a aktivy) vládních institucí se shromažďují údaje o stavech. Pro účely sestavení statistiky toků se údaje o úpravách dodávají v zásadě v souladu s požadavky formulovanými pro rozvahovou statistiku měnových finančních institucí. V praxi je nepravděpodobné, že se objeví změny jiné než transakce (tj. z důvodu změn směnných kurzů nebo tržní ceny). Tyto údaje se vykazují podle tabulek 3 a 5.

([1]) Protipoložka přecenění na straně aktiv není v případě fondů peněžního trhu „akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu“, nýbrž „zbývající pasiva“.

▼B

4.4 **Doplňkové (memo) položky**

76. Toky se rovněž vypočítávají v souvislosti s doplňkovými (memo) položkami o členění držitelů cenných papírů emitovaných měnovými finančními institucemi podle rezidentské příslušnosti za účelem integrace těchto údajů do pravidelné tvorby měnové a bankovní statistiky a do výpočtu měnových agregátů. Z tohoto důvodu se úpravy překlasifikace, úpravy směnných kurzů a úpravy v důsledku přecenění počítají v souvislosti s těmito doplňkovými (memo) položkami. Tyto údaje se vykazují podle tabulek 3 a 5.

▼M2

_____

▼B

ODDÍL 5 - VÝPOČET TOKŮ OHLEDNĚ ČTVRTLETNÍCH ÚDAJŮ

5.1 **Úvod**

78. Strukturální analýza čtvrtletních stavových údajů obsažená v nařízení ECB/1998/16 příloze I části 2 tabulkách 2 a 3 mohla poskytovat informace, které jsou potřebné ke zhodnocení důsledků měnové politiky pouze v omezené míře. V důsledku toho bylo sestavování statistik toků rozšířeno tak, aby rovněž zahrnovalo tyto čtvrtletní tabulky v obecných zásadách ECB/2002/5. Je zapotřebí poznamenat, že nařízení ECB/2001/13 nezahrnuje vykazování úprav v důsledku přecenění v souvislosti se čtvrtletními údaji.

79. Vzhledem k tomu, že část údajů, které byly dříve vykazovány čtvrtletně jako součást přílohy I části 2 tabulek 2 a 3 nařízení ECB/1998/16, se vykazuje v souladu s přílohou I částí 2 tabulkou 1 nařízení ECB/2001/13 měsíčně, a s uvážením potřeby pokračovat ve výpočtu statistiky toků v souvislosti s těmi položkami, které mají být nadále vykazovány čtvrtletně, tj. položkami obsaženými v příloze I části 2 tabulce 2 nařízení ECB/2001/13, jsou národní centrální banky povinny poskytovat údaje o úpravách v souvislosti se čtvrtletními údaji, které jsou podrobně popsány níže, případně pomocí odhadů.

80. Pro úplnost je tento požadavek rozšířen na vykazování úprav v souvislosti s údaji o národních centrálních bankách včetně historických údajů minimálně od ledna 1999 včetně.

5.2 **Postup pro výpočet statistiky toků**

81. Postup pro výpočet toků pro čtvrtletní tabulku 2 je podobný postupu, který se používá pro měsíční tabulku 1 podle oddílů 2 a 3. ECB vypočítává finanční transakce o čtvrtletních údajích tak, že vezme rozdíl mezi stavovými pozicemi ve dny vykazování ke konci čtvrtletí a potom odstraní vliv změn, které jsou odlišné od transakcí. Tyto vlivy operací jiných než transakcí se dělí na tři typy: „překlasifikace a ostatní úpravy“, „změny směnných kurzů“ a „úpravy v důsledku přecenění“. Pro každý výše uvedený vliv se vytvářejí řady úprav.

82. Podobně jako u postupu podle tabulky 1 uvedené v oddílu 2 vypočítává ECB úpravu „změn směnných kurzů“ rovněž v souvislosti s tabulkou 2. „Standardní úprava“ tabulky 2 se získá pomocí informací, které jsou obsažené ve čtvrtletní tabulce 4, a pomocí „úprav směnných kurzů“ vypočítaných pro tabulku 1 ([1]). V případě potřeby lze provést „ad hoc úpravu“ i pro tabulku 2.

83. Definice, které jsou uvedeny v oddílu 3 v souvislosti s tabulkou 1, se rovněž týkají čtvrtletní úpravy „překlasifikace“ a čtvrtletní úpravy „úprav v důsledku přecenění“ (odpisy/snížení hodnoty a změny ocenění) předávaných národními centrálními bankami v souvislosti s tabulkou 2. Seznam úprav, které se mají předávat, je součástí tabulky 2 této přílohy.

84. Relevantní čtvrtletní úpravy se vykazují ve dvou případech.

84.1 Zaprvé tehdy, je-li poskytnuta úprava pro měsíční tabulku (tabulka 1). V tomto případě může měsíční úprava ovlivnit položky členění uvedené v tabulce 2. Jinými slovy, pokud se úprava vykazuje v tabulce 1, znamená to, že úpravy se vykazují v souvislosti s položkami, které

([1]) Další podrobnosti získáte v dodatku k Příručce o měnové a bankovní statistice pro sestavování statistiky toků.

▼B

jsou uvedené v tabulce 2. Shoda mezi oběma soubory údajů je zajištěna čtvrtletně (jinými slovy, součet měsíčních úprav se musí rovnat čtvrtletní změně). Jestliže je pro čtvrtletní úpravy stanovena prahová hodnota nebo jestliže nemohou být čtvrtletní úpravy identifikovány v plné míře nebo stejně podrobně jako měsíční úprava, vypočítá se úprava tak, aby se předešlo nesrovnalostem s úpravou vykázanou v souvislosti s měsíčními údaji.

84.2 V souvislosti se „změnou ocenění cenných papírů“ by mohlo vyloučení změn v ocenění, které vznikají z důvodu transakcí s cennými papíry (tj. uplatnění tzv. „bilanční metody“, viz návod), v zásadě způsobit nesoulad mezi měsíčními a čtvrtletními úpravami. Podle této metody by se měly brát v úvahu pouze přecenění ovlivňující cenné papíry vykazované jako stavy jak na konci současného, tak i na konci běžného a předchozího vykazování. V důsledku toho by posun v periodicitě vykazování vyvolal rozdíly ve vykazované úpravě. Aby se předešlo tomuto nežádoucímu vlivu a zajistil se soulad mezi čtvrtletními a měsíčními úpravami, měl by se výpočet „změny ocenění cenných papírů“, pokud se uplatňuje „bilanční metoda“, provádět měsíčně bez ohledu na to, zda se údaje vykazují měsíčně nebo čtvrtletně. Jinými slovy, čtvrtletní úprava by se vypočítala jako součet měsíčních úprav, čímž by se zajistil soulad mezi měsíčními a čtvrtletními úpravami. Pokud nejsou základní údaje k dispozici měsíčně, přijímají se odhady, aby se zajistil soulad mezi měsíčními a čtvrtletními úpravami. Naopak začlenění změn ocenění, které vznikají z důvodu transakcí s cennými papíry (tj. uplatnění tzv. „transakční metody“, viz návod), by poskytlo čtvrtletní úpravy, které jsou v naprostém souladu s měsíčními údaji. Podle „transakční metody“ se vykazují všechna přecenění ovlivňující cenné papíry bez ohledu na stavy na začátku či konci období. V důsledku toho by se měly čtvrtletní úpravy shodovat se součtem měsíčních úprav.

84.3 Kromě toho může být nutné provést úpravy pro čtvrtletní tabulky, i když není vykazována žádná úprava v měsíční tabulce 1. To je případ, kdy k překlasifikaci dochází na čtvrtletní podrobné rovině, ale je zrušena na více agregované měsíční rovině. Může se rovněž použít pro „úpravy v důsledku přecenění“, když se různé součásti měsíční položky pohybují v různých směrech. Soulad je v těchto případech rovněž zajištěn mezi měsíčními a čtvrtletními údaji. Pokud jde o „změny ocenění cenných papírů“ je soulad zajištěn používáním „rozvahového přístupu“ každý měsíc, nikoli pouze v souvislosti s měsíčními tabulkami, ale i v souvislosti se čtvrtletními tabulkami.

85. Rozsah, v jakém národní centrální banky poskytují úpravy pro čtvrtletní statistiku, závisí na jejich schopnosti identifikovat nebo odhadnout přiměřený stupeň přesnosti podrobné sektorové/nástrojové klasifikace stávajících (měsíčních) úprav. Pokud jde o „překlasifikace a ostatní úpravy“, jsou informace k dispozici. Zejména národní centrální banky mají dostatečně podrobné informace pro snadné zařazení velkých jednorázových úprav (např. překlasifikace z důvodu chyby při vykazování) do konkrétních čtvrtletních položek. Podobné čtvrtletní úpravy z důvodu změn ve skupině zpravodajských jednotek nejsou pro národní centrální banky obtížné. V souvislosti s „úpravou v důsledku přecenění“ je obtížnější získat odpisy a přecenění z důvodu nedostatku vhodných členění v původních zdrojích údajů. Vzhledem k tomu se očekává, že se „úprava v důsledku přecenění“ bude opírat alespoň částečně o uplatnění odhadů. K odhadům jsou přiložena vysvětlení použité metody (např. chybějící členění se odhadují úměrně pomocí údajů o stavech).

86. Aby byl zajištěn soulad mezi úpravami pro údaje čtvrtletní tabulku 2 a úpravami pro měsíční tabulku 1, týkají se úpravy tabulky 1 jednoho měsíčního období, zatímco úpravy tabulky 2 se týkají jednoho čtvrtletního období. Úpravy čtvrtletních údajů se rovnají agregaci tří měsíčních období, např. čtvrtletní úprava vykázaná v březnu by se měla shodovat se součtem měsíčních úprav z ledna, února a března. Jelikož čtvrtletní toky přijímají stejný rámec jako měsíční toky včetně měsíčního použití „rozvahové metody“ i pro čtvrtletní toky, musejí se navzájem co do časového průběhu shodovat.

▼M2

5.3 **Doplňkové (memo) položky**

87. Toky se vypočítávají též u čtvrtletních doplňkových (memo) položek pro sestavování finančních účtů měnové unie za eurozónu. Aby se předešlo zvýšení zpravodajského zatížení, byly tyto doplňkové (memo) položky integrovány do stávajícího statistického rámce pro pravidelné sestavování

▼**M2**

měnové a bankovní statistiky. Z tohoto důvodu se u těchto doplňkových (memo) položek vypočítávají překlasifikace a úpravy v důsledku přecenění. Tyto údaje se vykazují, jak je uvedeno v tabulce 5a.

▼B

Dodatek 1

PRAVIDLA PRO SHROMAŽĎOVÁNÍ HISTORICKÝCH ÚDAJŮ

Obecné pravidlo

1. Národní centrální banky poskytovaly ECB rozvahové údaje ke konci měsíce od konce června 1998 v souladu s nařízením ECB/1998/16 ze dne 1. prosince 1998 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]), ve znění nařízení ECB/2000/8 ([2]), s nejlepšími odhady zpětně do konce září 1997 a dostupnými údaji zpět do počátku 80. let. Aby byla zajištěna shoda s tímto výkaznictvím, poskytovaly národní centrální banky úpravy za účelem sestavování statistiky toků počínaje údaji za červenec 1998, nejlepší odhady zpětně do října 1997 a dostupné údaje zpětně do počátku 80. let. Národní centrální banky dále poskytovaly vysvětlení „překlasifikací a ostatních úprav“ podle stejného referenčního období časového plánu.

2. Při postupném zavádění požadavků se národní centrální banky zaměřily na poskytování úprav, které odstraňují nejvýznamnější netransakční vlivy z těch rozvahových položek, které byly s velkou pravděpodobností začleněny do definice měnových agregátů eurozóny. Významné „překlasifikace a ostatní úpravy“ opírající se o dostupné údaje byly poskytovány alespoň v souvislosti s těmito položkami s účinkem od července 1998. Významné „překlasifikace a ostatní úpravy“ historických údajů před zářím 1997 byly poskytovány na základě dostupných údajů zahrnujících co nejstarší období (tj. od počátku 80. let), ale zahrnujících však nejméně období od konce září 1997.

3. Pro „překlasifikace a ostatní úpravy“ ostatních rozvahových položek a pro všechny „úpravy v důsledku přecenění“ poskytovaly národní centrální banky významné úpravy běžných údajů alespoň od konce června 1998 s úpravami historických údajů alespoň od září 1997 včetně. Jelikož bylo uznáno, že národní centrální banky potřebují k zavedení nových výkaznických systémů čas, byly úplné úpravy položek obsažených v měnových agregátech a ostatních položek požadovány až od konce prosince 1999.

4. Kromě toho mohly národní centrální banky vykazovat údaje týkající se tabulky 5 přílohy I části 2 nařízení ECB/1998/16 pro období od září 1997 do září 1998.

5. Výše uvedený časový plán postupného zavádění požadavků představoval minimum, kterého musely národní centrální banky dosáhnout. Pokud možno zavedly národní centrální banky tato opatření dříve. Například v souvislosti s některými úpravami (např. u „překlasifikací a ostatních úprav“) mělo smysl začít vykazovat určité úpravy v souvislosti se všemi rozvahovými položkami zároveň (např. úpravy související se statistickým pokrytím).

6. Položky s vysokou prioritou byly tyto: oběživo, vklady vůči jiným než měnovým finančním institucím eurozóny; dluhové cenné papíry, papíry peněžního trhu ([3]), akcie fondů peněžního trhu, držba cenných papírů jiných než akcie, emitovaných měnovými finančními institucemi, měnovými finančními institucemi a cenné papíry peněžního trhu.

Úprava v důsledku přecenění

7. Vykazování odpisů/snížení hodnoty a změny ocenění měnovými finančními institucemi v souvislosti s měsíční rozvahou bylo zavedeno od ledna 2003 nařízením ECB/2001/13 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([4]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([5]). Předtím byly tyto informace požadovány pouze jako součást obecných zásad ECB/1998/NP27 ze dne 22. prosince 1998 o některých požadavcích Evropské centrální banky týkajících se statistické zpravodajské povinnosti a o postupech používaných národními centrálními bankami při vykazování statistických informací v oblasti měnové a bankovní stati-

([1]) Úř. věst. L 356, 30.12.1998, s. 7.
([2]) Úř. věst. L 229, 9.9.2000, s. 34.
([3]) Položka „papíry peněžního trhu“ od ledna 2003 neexistuje; finanční nástroje, které byly dříve klasifikovány jako „papíry peněžního trhu“ se podle nařízení ECB/2001/13 vykazují v položce „cenné papíry jiné než akcie“.
([4]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.
([5]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

stiky, ve znění pozdějších předpisů, a na měnové finanční instituce nebyl přímo uvalen žádný požadavek. V důsledku toho vykazovaly národní centrální banky ECB údaje pomocí různých národních údajů, které měly k dispozici.

Odpisy/snížení hodnoty

8. Národní centrální banky používaly k identifikaci odpisů/snížení hodnoty různé zdroje údajů, např. výkaz zisků a ztrát, výkazy o transakcích, údaje o úpravách vykazované měnovými finančními institucemi nebo zvláštní šetření. Ukázalo se však, že tyto informace nemusí být úplné. V těchto případech se pro zaplnění mezer používaly odhady. Například chybějící členění byla odhadována pomocí vážení na základě stavů zůstatků úvěrů, údaje, které byly k dispozici s větším zpožděním nebo s nižší periodicitou, byly zaváděny pozdě jako opravy nebo se rozdělovaly za účelem dosažení požadované (měsíční) frekvence.

Změny ocenění

9. „Změny ocenění“ (původně nazývaná „ostatní změny ocenění“) ovlivňovala pouze omezené množství rozvahových položek: na straně pasiv položky „emitované dluhové cenné papíry“ a „cenné papíry peněžního trhu“ a na straně aktiv „cenné papíry jiné než akcie“, „cenné papíry peněžního trhu“ a „akcie a jiné majetkové účasti“ a jejich protipoložky, které byly zejména „kapitál a rezervy“, jak jsou obsažené v příloze I části 2 tabulky 1 nařízení ECB/1998/16.

10. Charakter a rozsah „změn ocenění“ je určen přijatou metodou ocenění. Ačkoli příručka „Návod pro sestavování měnové a bankovní statistiky - pokyn pro národní centrální banky ohledně sestavování měnové a bankovní statistiky pro Evropskou centrální banku ([1]) doporučila, aby byly obě strany rozvahy vykazovány v tržní hodnotě, v praxi se uplatňovaly a stále uplatňují různé metody oceňování jak na straně pasiv, tak i na straně aktiv. V příručce je uvedeno, že je to přijatelné, pokud se účetní hodnota výrazně neliší od tržní hodnoty.

11. Na rozvahové straně pasiv je nejběžnější účetní praxí pro obchodovatelné cenné papíry, jsou-li v rozvaze uvedeny v pevné hodnotě, jako je nominální hodnota, emisní kurz nebo hodnota v době splácení či zpětného odkupu. Není obvyklé, aby zpravodajské jednotky používaly tržní ocenění. Na rozvahové straně aktiv se mohou držby cenných papírů v souladu se standardní účetní praxí vykazovat pomocí tržní ceny, kupní ceny, nižší hodnoty z tržní nebo kupní ceny nebo hodnoty v době splácení či zpětného odkupu.

12. Pokud byly emise nebo držby cenných papírů uváděny v tržní hodnotě, musely národní centrální banky poskytovat úpravy. Pokud byly cenné papíry vykazovány v konstantní ceně, bylo možné zaslat úpravu, jestliže transakce proběhla v jiné ceně. Obecně řečeno, očekávalo se, že dluhové cenné papíry s krátkou původní splatností (pod dva roky) nebo cenné papíry peněžního trhu budou předmětem spíše výjimečných a mírných změn hodnoty. Z tohoto důvodu nemusí být nutné poskytovat pro tyto položky úpravy.

13. Pokud se používá tržní oceňování, dojde v hodnotě cenných papírů vykázaných v rozvaze k trvalým a případným značným změnám, které budou odrážet výkyvy tržních cen. Ostatní metody ocenění (např. nižší z kupní/tržní ceny, emisní kurz atd.) povedou k méně častým a poněkud menším vykazovaným oceněním.

14. Účinky přecenění nejsou pozorovatelné přímo z rozvahové statistiky a vzhledem k tomu, že nařízení ECB/1998/16 nestanovilo, jak se mají úpravy vykazovat, musely se identifikovat nepřímo. Byly možné tři přístupy:

14.1. Informace se mohly získat ze speciálně vykazovaných údajů souvisejících s portfoliem cenných papírů (např. doplňující účetní výkazy).

14.2. Odvodit potřebné údaje bylo možné z informací obsažených ve výkazu zisků a ztrát. Způsob, jakým jsou změny hodnoty uváděny ve výkaze

([1]) Duben 1998.“

▼B

zisků a ztrát závisí na účelu, k jakému jsou cenné papíry drženy. Změny hodnoty v obchodním portfoliu (které se obvykle rovnají tržním hodnotám) se zapisují pod „čistý zisk nebo čistou ztrátu z finančních operací“ ([1]). Změny hodnoty v investičním portfoliu/stálých finančních aktivech (obvykle zapsané v účetní hodnotě) se vykazují do „úprav hodnoty (a nových úprav) v souvislosti s převoditelnými cennými papíry drženými jako finanční stálá aktiva, s účastmi a podíly v přidružených podnicích“ ([2]). Problém představovala skutečnost, že výkaz zisků a ztrát nemohl poskytnout požadovanou míru podrobností. Údaje nemohly být dále k dispozici každý měsíc, a i kdyby byly, změny v ocenění nejsou často rozpoznávány s takovou frekvencí.

15. Odhady mohly být odvozeny pomocí cenových indexů pro jednotlivé cenné papíry nebo třídy cenných papírů. Tento přístup však předpokládal dostupnost dostatečně podrobného členění portfolia cenných papírů měnových finančních institucí. Jako zástupce odhadů se mohla použít indexová čísla odrážející tržní ceny. Jelikož jsou tyto informace běžně k dispozici pouze jednou nebo dvakrát ročně, mohly se k zaplnění mezer používat odhady. Jelikož se situace v jednotlivých zemích lišila, musely národní centrální banky přizpůsobit dostupné vnitrostátní zdroje údajů.

16. Pokud jde o uplatňování úpravy v důsledku změn ocenění na fondy peněžního trhu, nepožadovala strana aktiv v rozvaze fondů peněžního trhu žádné zvláštní zpracování, jelikož je již celá obsažena v hlavní části příručky o postupech, která je součástí obecných zásad ECB/2000/13 ze dne 13. listopadu 2000 o některých požadavcích Evropské centrální banky týkajících se statistické zpravodajské povinnosti a o postupech používaných národními centrálními bankami při vykazování statistických informací v oblasti měnové a bankovní statistiky, a nebyly povoleny žádné výjimky. Strana pasiv se skládá téměř celá z položky „akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu“, v jejichž souvislosti nebyla vykazována žádná úprava v důsledku přecenění ([3]).

▼M2

Přechodné období ve vztahu k úpravám v důsledku přecenění

16a. Nařízení ECB/2001/13 stanovilo, že během přechodného období v délce dvanácti měsíců lze požadavky ohledně údajů o odpisech/sníženích hodnoty úvěrů a změny ocenění cenných papírů vykazovat ECB o jeden další měsíc později po skončení pracovní doby v patnáctý pracovní den po uplynutí měsíce, ke kterému se údaje vztahují. Avšak ty národní centrální banky, které uplatnily přechodné ustanovení, nadále zasílaly údaje o měsíčních řadách úprav z důvodu přecenění, na které se původně vztahovaly obecné zásady ECB/2002/5, ve stejné lhůtě jako odpovídající stavové řady. Tyto národní centrální banky měly možnost poskytovat předběžné údaje nebo odhady, které byly potom revidovány při následujícím měsíčním přenosu údajů.

▼B

Čtvrtletní údaje

17. Zatímco všechny národní centrální banky eurozóny byly schopny poskytovat relevantní čtvrtletní úpravy překlasifikace, ukázalo se, že poskytování odpisů/snížení hodnoty a „úprav v důsledku přecenění“ je u čtvrtletních údajů obtížnější. S přihlédnutím k těmto potížím byly údaje poskytovány podle následujícího plánu:

17.1. Všechny národní centrální banky eurozóny zasílaly příslušné „překlasifikace a ostatní úpravy“ týkající se údajů o stavech, které jsou obsaženy v tabulkách 2 a 3 části 2 přílohy I nařízení ECB/1998/16, včetně historických údajů alespoň od září 1997 včetně.

17.2. Pokud byly k dispozici, zasílaly národní centrální banky eurozóny příslušné úpravy „úprav v důsledku přecenění“ k tabulkám 2 a 3 části 2 přílohy I nařízení ECB/1998/16, včetně historických údajů od září 1997 včetně.

([1]) Článek 32.1 směrnice Rady 86/635/EHS ze dne 8. prosince 1986 o ročních účetních závěrkách a konsolidovaných účetních závěrkách bank a jiných finančních institucí, Úř. věst. L 372, 31.12.1986, s. 1.

([2]) Článek 34 směrnice 86/635/EHS.

([3]) Protipoložka přecenění na straně aktiv není v případě fondů peněžního trhu „akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu“, nýbrž „zbývající pasiva“.

▼B

Dodatek 2

VLIVY FÚZÍ, AKVIZIC A ROZDĚLENÍ NA SESTAVOVÁNÍ STATISTIKY TOKŮ

Fúze dvou či více měnových finančních institucí do nové měnové finanční instituce

Když dojde k fúzi, mohou vzniknout dva různé typy operací jiných než transakcí. Zaprvé může dojít ke změně hodnoty aktiv a pasiv, což je pravděpodobně nejdůležitější. Takové přehodnocení/znehodnocení není transakce, takže se příslušná částka vykazuje v rámci „úprav v důsledku přecenění“. Kromě toho jsou jakékoli nezaplacené zůstatky mezi oběma fúzujícími institucemi zrušeny. Podle ESA 95 ([1]) (odstavec 6.30) není toto zrušení finanční transakcí, a tudíž je úprava k odstranění jejího vlivu ze statistiky toků začleněna do „překlasifikací a ostatních úprav“ (se záporným znaménkem) ([2]). Pokud jsou metody ocenění aktiv a pasiv odlišné, je rovněž zapojeno přehodnocení/znehodnocení vzájemně zúčtovaných položek.

Informační zdroje pro identifikaci těchto úprav jsou konečné rozvahy obou fúzujících institucí a první rozvaha nové instituce. V ideálním případě jsou fúzující instituce požádány o rozvahové informace na fúzovaném základě a na nefúzovaném základě, které jsou aktuální v době, kdy k fúzi dochází. Tímto způsobem představuje rozdíl mezi oběma samostatnými nefúzovanými rozvahami a fúzovanou rozvahou plně toky operací jiných než transakce. ECB však vypočítává míry růstu na základě domnělého předpokladu, že k úpravám z překlasifikace dochází na konci každého měsíce. Je tudíž správné opírat úpravy o poslední rozvahy vykazované národní centrální bance samostatnými institucemi a o první rozvahu vykazovanou fúzovanou institucí o měsíc později. V tomto případě se vlivy fúze a transakcí, které proběhly během měsíce mezi těmito dvěma sledováními, vykazují společně jako úprava.

Akvizice jedné měnové finanční instituce jinou měnovou finanční institucí

Tato operace se velmi podobá fúzi a mohou se objevit oba výše uvedené typy operací jiných než transakcí. Je zde však jeden rozdíl: místo toho, abychom měli tři rozvahy od tří různých institucí, máme v tomto případě dvě rozvahy od jedné nabývající instituce a jednu rozvahu od nabývané instituce. Postup pro identifikaci vlivu akvizice je však stejný jako u fúze. Opět jsou v ideálním případě nabývající a nabývaná instituce požádány o rozvahové informace na základě situace před akvizicí a na základě situace po akvizici, které jsou aktuální v době, kdy k akvizici dochází. Avšak řešení v naprostém souladu s výpočtem měr růstu spočívá v úpravě, která se provádí na základě posledních rozvah vykazovaných samostatnými institucemi a první rozvahy nabývající instituce po akvizici.

Rozdělení jedné měnové finanční instituce do dvou různých měnových finančních institucí

Tato operace je opakem fúze. Jakákoli změna ocenění aktiv/pasiv má však stejný vliv jako fúze. Zde také mohou zůstatky vůči ostatním měnovým finančním institucím zahrnovat částky mezi oběma institucemi, které nejsou způsobeny transakcemi. Tyto částky jsou začleněny jako úprava do „překlasifikací a ostatních úprav“ (s kladným znaménkem).

Informace, které jsou v této souvislosti k dispozici, jsou rozdílné. Jestliže vznikají dvě nové instituce, je jedna rozvaha od původní instituce a dvě rozvahy nových institucí. Výše uvedený postup lze použít v tomto případě tak, že se vezme místo okamžiku fúze v úvahu okamžik rozdělení a že se použijí informace týkající se rozdělení.

([1]) Evropský systém účtů (ESA) 1995, obsažený v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství, Úř. věst. 310, 30.11.1996, s. 1, naposledy pozměněné nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 359/2002, Úř. věst. L 58, 28.2.2002, s. 1.

([2]) V ESA 95 se fúze považují za změnu struktury, viz „změny v klasifikaci a struktuře sektoru“ (K.12.1).

▼B

Fúze, akvizice a rozdělení, když jedna z institucí není měnová finanční instituce

Ve všech třech případech, kdy jedna instituce není měnová finanční instituce, dochází rovněž ke změně skupiny měnových finančních institucí ([1]). Vliv jedné instituce, která vstupuje do sektoru měnových finančních institucí nebo z něj vystupuje, může zkomplikovat vliv přecenění a změny v pozicích vůči měnovým finančním institucím a ostatním rezidentům, což způsobuje, že je obtížné odlišit jeden typ úpravy od druhého.

V zásadě jsou údaje požadovány od všech zúčastněných institucí, ačkoli se uznává, že údaje o rozvaze jiných institucí než měnových finančních institucí nemusí být k dispozici. Jinak se provede odhad transakcí instituce, která byla měnovou finanční institucí před touto operací a zůstává jí i poté (možná na základě trendu prezentovaného údaji, které jsou k dispozici za předcházející měsíce). Zbytek rozdílu mezi oběma rozvahami je součástí „překlasifikací a ostatních úprav“.

Vliv fúzí, akvizic a rozdělení na měnové/úvěrové agregáty

Pravděpodobnost, že měnové/úvěrové agregáty budou dotčeny těmito změnami, je malá, ale nelze ji ignorovat. Hlavní příčiny, proč mohou být dotčeny, jsou tyto:

— Změny ve skupině zpravodajských jednotek: ty nejsou způsobeny samotnou fúzí/akvizicí/rozdělením, ale pouze změnou v sektoru instituce.

— Přecenění: přecenění může být spojeno s fúzí/akvizicí a zasahuje téměř všechny položky. Očekává se, že zasáhne více rozvahovou stranu aktiv.

— Zúčtování zůstatků mezi dvěma institucemi: tato změna může změnit měnové/úvěrové agregáty, pouze pokud jsou metody ocenění aktiv a pasiv různé. V takovém případě má na měnové/úvěrové agregáty vliv pouze změna hodnoty, přičemž se neočekává, že na tyto agregáty bude mít vliv „změna struktury“ (zúčtování).

([1]) Změna skupiny zpravodajských jednotek nemusí nutně znamenat změnu počtu vykazujících institucí. Nebyla vykázána podnikatelská činnost, což je skutečnost, která způsobuje rozdíl.

▼B

Dodatek 3

ZPRACOVÁNÍ PŘEVZETÍ DLUHU

Definice převzetí dluhu

1. Převzetí dluhu je operace, která obvykle zahrnuje ústřední vládní instituce nahrazující veřejné podniky (část ostatních rezidentů) jako dlužníka v souvislosti s úvěry, které původně poskytly banky (sektor měnových finančních institucí). Tato finanční operace může proběhnout i mezi jinými institucionálními sektory. V takovém případě by zpracování bylo podobné.

2. Jelikož má převzetí dluhu vliv na rozvahu měnových finančních institucí, je důležité zajistit správné zpracování finančních aspektů operace v měnové a bankovní statistice. V tomto dodatku je popsáno požadované statistické zpracování převzetí dluhu.

Statistické zpracování

3. Převzetí dluhu zahrnující trojúhelníkový vztah mezi ústředními vládními institucemi, ostatními rezidenty a sektorem měnových finančních institucí se vykazuje takto ([1]). Převzetí dluhu ústředními vládními institucemi se zpracovává jako kapitálový převod z ústředních vládních institucí (subjekt přebírající dluh) na ostatní rezidenty (dlužník). Finanční protipoložkou přijetí kapitálu ostatními rezidenty je pokles úvěrů měnových finančních institucí ostatním rezidentům (tj. splacení původního dluhu ostatních rezidentů sektoru měnových finančních institucí), přičemž finanční protipoložka splacení kapitálu ústředními vládními institucemi se vykazuje jako nárůst úvěrů měnových finančních institucí ústředním vládním institucím.

4. Ve statistice toků sestavené v souvislosti s rozvahou měnových finančních institucí jsou zobrazeny dvě samostatné finanční transakce: splacení dluhu ostatními rezidenty sektoru měnových finančních institucí a současně poskytnutí úvěru sektorem měnových finančních institucí ústředním vládním institucím. Nepřítomnost jakéhokoli pohybu hotovosti mezi dotčenými stranami nemění hospodářský význam operace, ani její statistické zpracování.

5. V rámci rozvahy měnových finančních institucí a související statistiky sestavované v souladu s nařízením ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([2]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([3]), se převzetí dluhu zpracovává takto:

5.1. pro rozvahovou statistiku měnových finančních institucí se akt převzetí dluhu automaticky vykazuje v rozvaze jako pokles stavu úvěrů měnových finančních institucí ostatním rezidentům, přičemž protipoložkou je nárůst úvěrů měnových finančních institucí sektoru vládních institucí v rámci statistiky měsíční rozvahy (tabulka 1). V podrobnějším sektorovém členění se operace objevuje jako pokles v úvěrech měnových finančních institucí nefinančním podnikům (tabulka 1), nebo, pokud je veřejný podnik finančním podnikem, ostatním finančním zprostředkova-

([1]) ESA 95 (Evropský systém účtů 1995 uvedený v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství, Úř. věst. L 310, 30.11.1996, s. 1, naposledy pozměněného nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 359/2002, Úř. věst. L 58, 28.2.2002, s. 1) zpracovává převzetí dluhu jako kapitálový převod, tj. „souvztažná transakce k převzetí dluhu … se zatřídí do kategorie kapitálové převody“ (odstavec 5.16) a podle definice je finanční protipoložka kapitálového převodu transakce. Ačkoli zde uvedený výklad ESA 95 a navrhované zpracování převzetí dluhu ve statistice rozvahy měnových finančních institucí je v naprostém souladu se zpracováním převzetí dluhu v rámci finančních účtů eurozóny, věnuje se pozornost existenci určitých výjimek z pravidla, že převzetí dluhu se zpracovává jako kapitálový převod (uvedené v ESA 95 v odstavcích 5.16, 6.29 a 6.30). Tyto výjimky se však uplatňují pouze v tom případě, že převzetí dluhu zahrnuje ústřední vládní instituce pohlcující veřejný podnik, tj. začlenění podniku do ústředních vládních institucí. V tomto případě by se operace neměla zpracovávat jako finanční transakce, nýbrž jako překlasifikace sektoru (z ostatních rezidentů do ústředních vládních institucí). Aby byl odstraněn vliv této sektorové překlasifikace z toků, musejí národní centrální banky předkládat pro tuto překlasifikaci úpravu.

([2]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.

([3]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

telům a nárůst v úvěrech měnových finančních institucí ústředním vládním institucím (tabulka 2).

5.2. Pro údaje o úpravách, které se používají pro sestavení statistiky toků, se v měnové a bankovní statistice eurozóny počítají toky (finančních) transakcí jako rozdíl mezi stavy nezaplacených částek mínus jakékoli úpravy pro operace jiné než transakce. Proto se pokles v úvěrech měnových finančních institucí ostatním rezidentům a nárůst úvěrů měnových finančních institucí vládním institucím vykazuje bezpodmínečně jako finanční transakce, aniž je nutné dále zasahovat do čísel. Národní centrální banky nemusejí v souvislosti s těmito finančními operacemi poskytovat žádné údaje o úpravách.

Příklad s účetními zápisy

6. První část tohoto příkladu představuje účetní zápisy během celého procesu, který se týká převzetí dluhu, ve formě T-diagramů. Druhá část v dalším oddíle srovnává převzetí dluhu s ostatními platbami, které ústřední vládní instituce poskytly ostatním rezidentům, a zabývá se tím, jak jsou vyjádřeny z účetního hlediska.

7. Původem této operace je úvěr, který původně poskytla banka (měnová finanční instituce) veřejnoprávnímu podniku (v sektoru ostatních rezidentů). Ručitelem úvěru jsou obvykle ústřední vládní instituce. Při poskytnutí úvěru se provedou následující přizpůsobené zápisy ([1]):

Měnové finanční instituce		Ostatní rezidenti		Ústřední vládní instituce	
A	P	A	P	A	P
- Hotovost + Úvěry ostatním rezidentům	Vklady - -	+ Hotovost	Úvěry od měnových finančních institucí +		

8. Později není společnost schopná úvěr splácet, takže ústřední vládní instituce dluh převezmou. Od té doby již nejsou dlužníkem ostatní rezidenti, nýbrž ústřední vládní instituce. Zápisy vypadají takto ([2]):

Měnové finanční instituce		Ostatní rezidenti		Ústřední vládní instituce	
A	P	A	P	A	P
+ Úvěry ústředním vládním institucím - Úvěry ostatním rezidentům	Vklady - -		Kapitál + Úvěry od měnových finančních institucí - -		Kapitál - Úvěry od měnových finančních institucí +

9. V rozvaze měnových finančních institucí dojde tudíž jednoduše ke změně sektoru protistrany úvěru. Tato změna je skutečná, protože dodržuje pravidla pro skutečný převod mezi ústředními vládními institucemi a ostatními rezidenty. Zápis v účtu „kapitál“ se provádí z důvodu uskutečněného kapitálového převodu.

10. Hotovost není součástí výše uvedeného příkladu, ale kdyby byla, konečná situace by byla stejná. V případě, že by ústřední vládní instituce financovaly převzetí dluhu snížením vkladů, nikoli zvýšením úvěrů, došlo by k trojúhelníkovému pohybu bez konečného čistého výsledku, jak je uvedeno níže:

V prvním kroku si ústřední vládní instituce půjčí peníze od měnových finančních institucí:

([1]) Znaménka se používající podle tohoto pravidla: + znamená nárůst, - znamená pokles, - - znamená, že se položka nemění.

([2]) Terminologie použitá pro účty je shodná s terminologií rozvahy měnových finančních institucí. „Kapitál“ tedy znamená v případě ostatních rezidentů „účet zisků a ztrát“ a v případě ústředních vládních institucí „čisté poskytnuté či přijaté úvěry“.

▼B

Měnové finanční instituce		Ostatní rezidenti		Ústřední vládní instituce	
A	P	A	P	A	P
+ Úvěry ústředním vládním institucím - Hotovost - - Úvěry ostatním rezidentům			Úvěry od měnových finančních institucí - -	+ Hotovost	Úvěry od měnových finančních institucí +

Ve druhém kroku provedou ústřední vládní instituce převod hotovosti na ostatní rezidenty:

Měnové finanční instituce		Ostatní rezidenti		Ústřední vládní instituce	
A	P	A	P	A	P
- - Úvěr ústředním vládním institucím - - Úvěr ostatním rezidentům		+ Hotovost	Kapitál + Úvěr od měnových finančních institucí - -	- Hotovost	Kapitál - Úvěr od měnových finančních institucí - -

Ve třetím kroku použijí ostatní rezidenti hotovost od ústředních vládních institucí pro financování splácení dluhu měnové finanční instituci:

Měnové finanční instituce		Ostatní rezidenti		Ústřední vládní instituce	
A	P	A	P	A	P
- - Úvěr ústředním vládním institucím - Úvěr ostatním rezidentům + Hotovost		- Hotovost	Kapitál - - Úvěr od měnových finančních institucí -		Kapitál - - Úvěr od měnových finančních institucí - -

Jak je vyjádřeno výše, objevuje se hotovost dvakrát s různými znaménky v každé rozvaze. Z tohoto důvodu je čistý účinek nulový.

Ostatní platby ústředních vládních institucí

11. Pro účely srovnání operací převzetí dluhu jsou níže uvedeny účetní zápisy odpovídající ostatním převodům ústředních vládních institucí. K převodu od ústředních vládních institucí na ostatní rezidenty dochází obvykle ve formě platby v hotovosti/vkladu. Ústřední vládní instituce mají vklady u bank nebo u centrální banky a tyto vklady se používají k úhradě výdajů. Proto když ústřední vládní instituce provede platbu v důsledku převodu na ostatní rezidenty, jsou zápisy následující:

Měnové finanční instituce		Ostatní rezidenti		Ústřední vládní instituce	
A	P	A	P	A	P
	Vklad ústředních vládních institucí - Vklad ostatních rezidentů +	+ Vklad u měnových finančních institucí	Kapitál +	Vklad u měnových finančních institucí -	Kapitál -

▼B

12. Znaky tohoto převodu jsou stejné jako znaky při převzetí dluhu, přičemž zápisy se liší pouze do té míry, že se při operaci používají různé finanční nástroje. Pro účely měnové analýzy spočívá rozdíl v tom, že převzetí dluhu ústředními vládními institucemi má vliv na úvěrové agregáty (úvěry ostatním rezidentům klesají, zatímco úvěry ústředním vládním institucím rostou), zatímco týž kapitálový převod zaplacený v hotovosti má vliv na měnové agregáty (vklady ústředních vládních institucí - což je z měnového hlediska neutrální sektor - klesají, zatímco vklady ostatních rezidentů - což je měnový sektor - rostou). V obou případech však probíhá finanční transakce, takže není nutná žádná úprava.

▼B

Dodatek 4

ZPRACOVÁNÍ SEKURITIZACE A ÚVĚROVÝCH PŘEVODŮ V RÁMCI ODVOZOVÁNÍ STATISTIKY TOKŮ

Úvod

1. „Sekuritizace“ je definována jako „proces, kterým lze získat finanční prostředky od externích investorů tím, že se jim umožní investovat do balíčků specifických finančních aktiv“. Zahrnuje měnovou finanční instituci, která buď prodává úvěry třetím osobám, které tyto úvěry použijí na krytí emise cenných papírů, nebo nakupuje obchodovatelné cenné papíry jako náhradu úvěrů.

2. „Úvěrový převod“ je operace podobná sekuritizaci, při které měnové finanční instituce prodávají úvěry investorům v procesu, který nezahrnuje emise cenných papírů. Hospodářský účel této operace a její statistické zpracování se však v určitých ohledech podobají sekuritizaci.

3. Tento dodatek uvádí zpracování sekuritizace a úvěrových převodů v rámci odvozování statistiky toků. Každá operace je popsána, je vysvětlen její hospodářský účel a její statistické zpracování je definováno pomocí T-diagramů. Dodatek v závěru odkazuje na emise cenných papírů měnových finančních institucí krytých aktivy a přeceňování v kontextu sekuritizace.

Sekuritizace

4. Tato operace spočívá v tom, že měnová finanční instituce buď prodává úvěry zprostředkovateli a následně (nebo současně) tento zprostředkovatel emituje cenné papíry kryté úvěry, nebo nakupuje cenné papíry emitované dlužníkem jako náhradu za úvěr (bez účasti zprostředkovatele). Oba typy operace vedou ke stejnému výsledku v rozvaze měnových finančních institucí. Prvně uvedený typ je mnohem obvyklejší. Nejprve však bude vysvětlen později uvedený typ, protože je jednodušší.

Sekuritizace bez zprostředkovatele a úvěrové převody

5. *Popis*: Tato operace probíhá v případě, kdy „je emitován nový cenný papír [původním dlužníkem] náhradou za původní aktivum, které se zcela ruší“ (ESA 95 [1], odstavec 5.63), a tento nový cenný papír je současně prodáván investorům, kteří jsou třetími osobami.

6. *Hospodářský smysl*: Operace zahrnuje věřitelskou měnovou finanční instituci, které dlužník splácí původní úvěr. Tuto splátku dlužník financuje emisí cenných papírů. Cenné papíry emitované dlužníkem by teoreticky mohly být krátkodobě drženy věřitelskou měnovou finanční institucí, ale obvykle jsou prodány přímo investorům.

7. Existují určité pochyby o tom, zda je tento typ operace značně rozšířen, protože pouze velké společnosti a veřejné orgány jsou v praxi schopny cenné papíry emitovat.

8. Pokud operace neobsahuje transformaci úvěru na cenné papíry (tj. nástroj prodávaný investorům zůstává neobchodovatelný), má se za to, že došlo k úvěrovému převodu. Úvěrový převod by však obvykle byl proveden rozdělením původního úvěru na menší části, které by věřitelská měnová finanční instituce prodala spolu s výnosy a riziky třetím osobám.

9. *Statistické zpracování*: Z hlediska věřitelské měnové finanční instituce sekuritizace obvykle zahrnuje prodej úvěrů za hotovost - měnová finanční instituce obdrží hotovost od dlužníka jako splátku úvěru. Tento krok se účtuje jako snížení „úvěrů institucím jiným než měnové

[1] Evropský systém účtů z r. 1995, obsažený v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství, Úř. věst. L 310, 30.11.1996, s. 1, naposledy pozměněného nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 359/2002, Úř. věst. L 58, 28.2.2002, s. 1.

▼B

finanční instituce“ a zvýšení „hotovosti/vkladů“. Dlužník tuto splátku úvěru financuje z výnosů plynoucích z emise cenných papírů ([1]). Měnová finanční instituce by mohla případně obdržet od dlužníka emitované cenné papíry namísto hotovosti. V takovém případě by měnová finanční instituce zaúčtovala protipoložku snížení „úvěrů“ jako zvýšení „cenných papírů jiných než akcie“. Měnová finanční instituce by obvykle prodala nové cenné papíry nvestorům, kteří jsou třetími osobami. V obou těchto případech může měnová finanční instituce vyjmout úvěry/cenné papíry ze své rozvahy, pokud jsou „rizika a výnosy“ vlastnictví plně převedeny na třetí osoby. V případě úvěrového převodu dojde ke změně v rozvaze v okamžiku dokončení prodeje třetím osobám.

10. Pro statistické účely se prodej úvěru ze strany věřitelské měnové finanční instituce považuje za finanční transakci. V případech, kdy jsou úvěry sekuritizovány, přijímá věřitelská měnová finanční instituce buď hotovost, nebo (dočasně) nové cenné papíry emitované dlužníkem jako splátka úvěru. V případech, kdy úvěry sekuritizovány nejsou (úvěrový převod), obdrží měnová finanční instituce od dlužníka obvykle hotovost (financovanou z prodeje úvěru investorům, kteří jsou třetími osobami). Tyto operace se považují za finanční transakce. Protože tyto operace jsou transakce (skutečné toky), nevykazuje se žádná úprava. Toto zpracování je v souladu se systémem ESA 95 (odstavec 5.62k), který specifikuje, že přeměna úvěrů na cenné papíry „obsahuje dvě finanční transakce: zrušení úvěru a vznik nových cenných papírů“.

11. *Ilustrace*: Sekuritizace/úvěrový převod je jednoduše prodej úvěru třetí osobě. V rozvaze měnových finančních institucí se znázorňuje jako prodej úvěru s protipoložkou v hotovosti (nebo vkladech).

Měnová finanční instituce	
A	P
+ 100 hotovost - 100 úvěr	

12. V alternativním případě lze operaci rozdělit do dvou kroků:

13. Krok 1: Výchozím bodem je úvěr uvedený v rozvaze měnových finančních institucí. Jakmile dojde k sekuritizaci, obdrží věřitelská měnová finanční instituce jako splátku úvěru nově vytvořené obchodovatelné nástroje (cenné papíry) emitované dlužníkem.

Měnová finanční instituce	
A	P
- 100 úvěry + 100 cenné papíry jiné než akcie	

14. Krok 2: měnová finanční instituce prodá cenné papíry investorovi, který je třetí osobou, výměnou za hotovost. Cenné papíry pak z rozvahy měnových finančních institucí zmizí.

Měnová finanční instituce	
A	P
+ 100 úvěry - 100 cenné papíry jiné než akcie	

([1]) Nástroje emitované dlužníkem jsou klasifikovány jako cenné papíry pouze v případě, že splňují nutné podmínky převoditelnosti a obchodovatelnosti. Podle nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí, Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1, ve znění nařízení ECB/2002/8, Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29, položka „cenné papíry jiné než akcie“ zahrnuje „obchodovatelné úvěry, které jsou restrukturalizovány do velkého počtu totožných dokumentů a které mohou být obchodovány na sekundárních trzích“.

▼B

Sekuritizace pomocí finančního zprostředkovatele

15. *Popis*: K sekuritizaci dojde v případě, kdy je „původní aktivum [úvěr] převedeno [věřitelem] na jinou institucionální jednotku a nové cenné papíry nahradí původní aktivum [úvěr] v rozvaze původní institucionální jednotky“ (ESA 95, odstavec 5.63) a tyto nové cenné papíry jsou současně (nebo následně) prodány investorům, kteří jsou třetími osobami. V praxi může být operace strukturována tak, že jsou cenné papíry emitované finančním zprostředkovatelem prodány přímo investorům, kteří jsou třetími osobami.

16. *Hospodářský smysl*: Cílem pro věřitelskou měnovou finanční instituci je uvolnit zdroje převodem aktiv na třetí osoby. V tomto případě se původní aktivum (úvěr) prodává zvláštnímu finančnímu zprostředkovateli. Tento finanční zprostředkovatel, nazývaný „finanční společnost vytvořená pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry“ (ESA 95, odstavec 2.55), je obvykle zřizován za účelem držení sekuritizovaných aktiv. Měnová finanční instituce prodává aktivum, které má být sekuritizováno, finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry výměnou buď za hotovost, nebo za cenné papíry emitované finanční společností vytvořenou pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry.

17. *Statistické zpracování*: Z hlediska věřitelské měnové finanční instituce operace zahrnuje směnu aktiv (jako v případě výše uvedeném). Měnová finanční instituce obdrží nové aktivum (hotovost nebo cenné papíry) za prodej úvěru. Proto se v rozvaze měnových finančních institucí směna zobrazí jako snížení „úvěrů“ a zvýšení „hotovosti/vkladů“ nebo „cenných papírů“. Upozorňujeme, že toto zpracování je možné pouze v případě, že věřitelská měnová finanční instituce převede veškerá rizika a výnosy z vlastnictví původních úvěrů na finanční společnost vytvořenou pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry. V případě, že rizika a výnosy z vlastnictví zůstávají měnové finanční instituci, musí být operace účtována jako rozvahová sekuritizace (viz níže).

18. Pro statistické účely se prodej úvěrů ze strany věřitelské měnové finanční instituce má považovat za finanční transakci (tj. reálný tok), kde se nevykazuje žádná úprava.

19. *Ilustrace*: Tento typ sekuritizace obvykle probíhá jako „trojúhelníková“ operace. Měnová finanční instituce vlastní úvěr a prodá jej finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry, která financuje nákup pomocí emise cenných papírů krytých úvěrem. V rozvaze je operace znázorněna takto:

Měnová finanční instituce		Finanční společnost vytvořená pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry	
A	P	A	P
+ 100 hotovost - 100 úvěr		+ 100 úvěr	+ 100 emitované dluhové cenné papíry

20. Měnová finanční instituce by samozřejmě namísto hotovosti mohla získat cenné papíry emitované finanční společností vytvořenou pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry, v takovém případě je operace rozdělena do těchto dvou kroků:

21. Krok 1: Úvěr je prodán finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry výměnou za cenné papíry emitované finanční společností vytvořenou pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry:

Měnová finanční instituce		Finanční společnost vytvořená pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry	
A	P	A	P
- 100 úvěr + 100 cenné papíry jiné než akcie		+ 100 úvěr	+ 100 emitované dluhové cenné papíry

▼B

22. Krok 2: Později měnová finanční instituce prodá cenné papíry (tento krok je uveden v zájmu srozumitelnosti). Je znázorněn takto (ve finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry nedojde k žádné operaci):

Měnová finanční instituce		Finanční společnost vytvořená pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry	
A	P	A	P
+ 100 hotovost - 100 cenné papíry jiné než akcie			

Cenné papíry kryté aktivy

23. *Popis*: Se sekuritizací je spjata otázka emisí cenných papírů krytých aktivy. Tato operace spočívá v emisi cenných papírů ze strany věřitelské měnové finanční instituce, krytých úvěry v účetnictví této instituce. Emise kryté aktivy se v ESA 95 ([1]) nepovažují za sekuritizaci.

24. *Hospodářský smysl*: Účelem tohoto typu operace je pro věřitelskou měnovou finanční instituci získání prostředků od externích investorů tím, že instituce umožní investorům investovat nepřímo do balíčků specifických aktiv prostřednictvím nákupu cenných papírů emitovaných jménem a na účet věřitelské měnové finanční instituce, ale s krytím takových úvěrů. Tento typ operace nezahrnuje žádnou změnu vztahu mezi původním věřitelem a dlužníkem. Věřitelská měnová finanční instituce může být následně vyvázána z práv a závazků ve vztahu k dalším dvěma stranám. Pokud k tomu dojde, musí být operace účtována jako sekuritizace.

25. *Statistické zpracování*: V zásadě se tato operace neliší od emise dluhových cenných papírů s dodatečnou podrozvahovou zárukou (tj. operace se pro statistické účely účtuje stejně bez ohledu na použití zajištění). V důsledku toho se emise cenných papírů považuje za transakci. Nevykazuje se žádná úprava. Pokud je věřitelská měnová finanční instituce následně zbavena všech závazků ke konečnému investorovi, znamená to platbu dluhu úvěrem zaznamenaným na straně aktiv. To je rovněž finanční transakce.

26. Souhrnně jsou emise a prodej cenných papírů krytých aktivy finanční transakce, a v důsledku toho se nevykazuje žádná úprava.

27. *Ilustrace*: Statistické zpracování je v rozvaze znázorněno krok po kroku takto:

Měnová finanční instituce	
A	P
+ 100 hotovost	+ 100 emitované dluhové cenné papíry

28. Měnová finanční instituce emituje cenné papíry kryté aktivy. V zásadě je operace dokončena.

29. Následně může být měnová finanční instituce zbavena všech závazků k věřiteli (investorovi do cenných papírů) splacením svého závazku úvěrem zaúčtovaným na straně aktiv. V takovém případě se operace stává sekuritizací:

Měnová finanční instituce	
A	P
- 100 úvěry	- 100 emitované dluhopisy

([1]) Ačkoli se pojmu „sekuritizace“ v obchodu používá pro označení operací krytých aktivy, v oblasti měnové a bankovní statistiky se pojem týká pouze definice sekuritizace podle ESA 95.

▼B

Odpisy a sekuritizace

30. Odpis lze přiřadit k sekuritizaci. Jedná se o případ, kdy jsou sekuritizovány nedobytné úvěry. Pokud jsou k nedobytným úvěrům vytvořeny rezervy a tyto rezervy jsou zahrnuty na straně pasiv nebo nejsou vytvořeny žádné rezervy, získá měnová finanční instituce v okamžiku sekuritizace úvěrů v položce „dluhové cenné papíry“ (nebo hotovost) méně než hrubou výši sekuritizovaných úvěrů. Rozdíl mezi účetní hodnotou úvěru a jeho hodnotou tržní při směně za cenné papíry je pro měnovou finanční instituci ztrátou. Operace probíhá takto:

31. Měnová finanční instituce prodá finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry nedobytný úvěr obchodovaný za 50 % své hodnoty proti dluhovým cenným papírům emitovaným finanční společností vytvořenou pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry. K úvěru byly dříve vytvořeny rezervy, vedené však v hrubé výši, tj. rezerva byla účtována na straně pasiv do položky „kapitál a rezervy“.

Měnová finanční instituce		Finanční společnost vytvořená pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry	
A	P	A	P
- 100 úvěr + 50 hotovost	- 50 kapitál a rezervy	+ 50 úvěr	+ 50 emitované dluhové cenné papíry

32. K odpisu skutečně dojde v okamžiku sekuritizace úvěru. Proto se účtuje úprava o částku obsaženou v odpisu (50), aby byl tok vypočten v řádné výši. Pokud dojde k odpisu ve stejnou dobu jako k sekuritizaci, vykazuje se pro tento odpis případná úprava (viz rovněž Pokyny k nařízení ECB/2001/13 o rozvahové statistice měnových finančních institucí ([1])).

([1]) Evropská centrální banka, listopad 2002.

▼B

Dodatek 5

ČÍSELNÝ PŘÍKLAD ČTVRTLETNÍCH TOKŮ

Měsíčně stavové údaje o cenných papírech vykazované za prosinec, leden, únor a březen a čtvrtletní stavové údaje o cenných papírech vykazované za březen

(v milionech EUR)

Periodicita	Cenné papíry jiné než akcie emitované tuzemskými institucemi jinými než měnové finanční instituce - ostatní rezidenti	prosinec	leden	únor	březen	Celkem čtvrtletní stavové údaje ke konci března
1. Měsíčně	Celkem (Tabulka 1)	24 500	24 500	22 500	20 500	20 500 ([1])
	Čtvrtletní členění pro měsíční stavy ke konci března (cenné papíry jiné než akcie emitované ostatními tuzemskými rezidenty = 20 500)					
2. Čtvrtletně	Ostatní finanční zprostředkovatelé (Tabulka 2)	2 500	neuplatňuje se	neuplatňuje se	2 000	2 000
3. Čtvrtletně	Pojišťovny, penzijní fondy (Tabulka 2)	1 250	neuplatňuje se	neuplatňuje se	1 000	1 000
4. Čtvrtletně	Nefinanční podniky (Tabulka 2)	4 450	neuplatňuje se	neuplatňuje se	4 500	4 500
5. Čtvrtletně	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (Tabulka 2)	16 200	neuplatňuje se	neuplatňuje se	13 000	13 000

([1]) Čtvrtletní údaje o cenných papírech za první čtvrtletí (referenční období březen) by se měly rovnat měsíčním údajům ke konci března.

1. Čtvrtletní stavy jsou v souladu s měsíčními stavy vykázanými za poslední měsíc příslušného čtvrtletí. V příkladu uvedeném výše se měsíční stavy v březnu rovnají sumě čtvrtletních stavů za březen, tj. měsíční stavy „úvěrů ostatním tuzemským rezidentům“ v březnu se rovnají sumě čtvrtletního členění. Upozorňujeme, že lineární kontrola odpovídajících měsíčních a čtvrtletních položek je možná ve stejném vykazovaném období.

Měsíční údaje o úpravách vykázané za leden, únor a březen a čtvrtletní údaje o úpravách vykázané za první čtvrtletí

(v milionech EUR)

Periodicita	Cenné papíry jiné než akcie emitované tuzemskými institucemi jinými než měnové finanční instituce - ostatní rezidenti	leden	únor	březen	Celkem čtvrtletní úpravy ke konci března
1. Měsíčně	Celkem (Tabulka 1)	− 500	0	− 200	− 700 ([1])
	Čtvrtletní členění pro čtvrtletní úpravy odvozené z měsíčních úprav (cenné papíry jiné než akcie emitované ostatními tuzemskými rezidentskýmisektory = - 700)				
2. Čtvrtletně	Ostatní finanční zprostředkovatelé (Tabulka 2)	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	0
3. Čtvrtletně	Pojišťovny, penzijní fondy (Tabulka 2)	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	0
4. Čtvrtletně	Nefinanční podniky (Tabulka 2)	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	− 100
5. Čtvrtletně	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (Tabulka 2)	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	− 600

([1]) Čtvrtletní úprava vypočtená z měsíčních úprav by měla odpovídat agregaci měsíčních toků za leden, únor a březen, a nejen hodnotě za březen. V příkladu je správná hodnota 700 milionů EUR (celé čtvrtletí), a nikoli 200 milionů EUR (pouze březen).

▼B

2. Čtvrtletní úpravy jsou v souladu s vykázanými měsíčními úpravami. Ve výše uvedeném příkladu národní centrální banky vypočítávají čtvrtletní úpravy měsíčních řad jako agregaci měsíčních úprav zahrnutých ve čtvrtletí. Upozorňujeme, že lineární kontrola odpovídajících měsíčních a čtvrtletních položek není možná ve stejném vykazovaném období, tj. nelze uplatnit kontrolní pravidlo pro stavové údaje.

3. Aby získala čtvrtletní údaje o stavech a úpravách, vypočte ECB toky pomocí stejného postupu jako u měsíčních úprav. Jinými slovy, čtvrtletní toky se vypočítají jako rozdíl stavů mínus úpravy. V tomto případě by čtvrtletní toky za první čtvrtletí byly získány jako stavy na konci března mínus stavy na konci prosince a mínus úpravy za první čtvrtletí (vykázané při hlášení za referenční období březen).

Údaje o měsíčních tocích za leden, únor a březen a údaje o čtvrtletních tocích vypočtených za první čtvrtletí

(v milionech EUR)

Periodicita	Cenné papíry jiné než akcie emitované tuzemskými institucemi jinými než měnové finanční instituce - ostatní rezidenti	leden	únor	březen	Celkem čtvrtletní toky ke konci března
1. Měsíčně	Celkem (tabulka 1)	+ 500	− 2 000	− 1 800	− 3 300 ([1])
	Čtvrtletní členění pro čtvrtletní toky odvozené z měsíčních toků (cenné papíry jiné než akcie emitované ostatními rezidenty = -5 000)				
2. Čtvrtletně	Ostatní finanční zprostředkovatelé (tabulka 2)	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	− 500
3. Čtvrtletně	Pojišťovny, penzijní fondy (tabulka 2)	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	− 250
4. Čtvrtletně	Nefinanční podniky (tabulka 2)	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	+ 50
5. Čtvrtletně	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (tabulka 2)	neuplatňuje se	neuplatňuje se	neuplatňuje se	− 2 600

([1]) Čtvrtletní toky vypočtené z měsíčních toků, tj. údaje o čtvrtletních tocích vykázaných za březen, odpovídají agregaci měsíčních toků za leden, únor a březen, a nejen hodnotě ke konci března. V příkladu je správná hodnota 3 300 milionů EUR (celé čtvrtletí), a nikoli 1 800 milionů EUR (pouze březen).

▼B

TABULKA 1

Příloha I část 2 tabulka 1 nařízení ECB/2001/13: položky, pro které se vyžadují měsíční úpravy

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		z toho úvěrové instituce s PMR (1), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						z toho úvěrové instituce s PMR (1), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASIVA																				
8. **Emitované oběživo**																				1
9. **Vklady**	2		3							4		5							6	
do 1 roku																			7	
nad 1 rok																			8	
9e. **Euro**	9									10										
9.1e **Jednodenní vklady**				11	12	13	14	15	16				17	18	19	20	21	22		
9.2e **S dohodnutou splatností**																				
do 1 roku				23	24	25	26	27	28				29	30	31	32	33	34		
od 1 do 2 let				35	36	37	38	39	40				41	42	43	44	45	46		
nad 2 roky				47	48	49	50	51	52				53	54	55	56	57	58		

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		z toho úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						z toho úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti							
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
9.3e **S výpovědní lhůtou**																				
do 3 měsíců				59	60	61	62	63	64				65	66	67	68	69	70		
nad 3 měsíce				71	72	73	74	75	76				77	78	79	80	81	82		
z toho nad 2 roky																				
9.4e **Repo operace**				83	84	85	86	87	88				89	90	91	92	93	94		
9x. **Cizí měny**																				
9.1x **Jednodenní vklady**				95	96	97	98	99	100				101	102	103	104	105	106		
9.2x **S dohodnutou splatností**																				
do 1 roku				107	108	109	110	111	112				113	114	115	116	117	118		
od 1 do 2 let				119	120	121	122	123	124				125	126	127	128	129	130		
nad 2 roky				131	132	133	134	135	136				137	138	139	140	141	142		
9.3x **S výpovědní lhůtou**																				
do 3 měsíců				143	144	145	146	147	148				149	150	151	152	153	154		
nad 3 měsíce				155	156	157	158	159	160				161	162	163	164	165	166		
z toho nad dva roky																				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		z toho úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						z toho úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
9.4x **Repo operace**				167	168	169	170	171	172				173	174	175	176	177	178		
10. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**																				179
11. **Emitované dluhové cenné papíry**																				
11e. **Euro**																				
do 1 roku																				180
od 1 do 2 let																				181
nad 2 roky																				182
11x. **Cizí měny**																				
do 1 roku																				183
od 1 do 2 let																				184
nad 2 roky																				185

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce								
		z toho úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						z toho úvěrové instituce s PMR ([1]), ECB a národní centrální banky	Vládní instituce		Ostatní rezidenti						
			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
12. **Kapitál a rezervy**																				186
13. **Zbývající pasiva**																				187

Položky, které představují nové požadavky ohledně stavů. Předložení údajů o tocích národními centrálními bankami ECB může být u těchto položek o jeden měsíc opožděno.

([1]) Povinné minimální rezervy.

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
		Instituce jiné než měnové finanční instituce									Instituce jiné než měnové finanční instituce									
				Ostatní rezidenti									Ostatní rezidenti							
	Měnové finanční instituce	Vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)			Měnové finanční instituce	Vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)				
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTIVA																				
1. **Pokladní hotovost**																				188
1e. z toho euro																				189
2. **Úvěry**	190	191	192							193	194	195							196	
do 1 roku				197	198	199	200	201	202				203	204	205	206	207	208	209	
od 1 roku do 5 let				210	211	212	213	214	215				216	217	218	219	220	221	222	
nad 5 let				223	224	225	226	227	228				229	230	231	232	233	234	222	
2e. z toho euro		235	236	237	238	239	240				241	242	243	244	245	246				
3. **Cenné papíry jiné než akcie**																			247	
3e. Euro		251	252								256	257								
do 1 roku	248									253										
od 1 roku do 2 let	249									254										
nad 2 roky	250									255										

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
		Instituce jiné než měnové finanční instituce									Instituce jiné než měnové finanční instituce									
				Ostatní rezidenti									Ostatní rezidenti							
	Měnové finanční instituce	Vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)			Měnové finanční instituce	Vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)				
							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)							Spotřebitelské úvěry	Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	Ostatní (zbytek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
3x. Cizí měny		261	262								266	267								
do 1 roku	258									263										
od 1 roku do 2 let	259									264										
nad 2 roky	260									265										
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**	268									269									270	
5. **Akcie a ostatní majetkové účasti**	271		272							273		274							275	
6. **Stálá aktiva**																				276
7. **Zbývající aktiva**																				277

Položky, které představují nové požadavky ohledně stavů a pro které lze úpravy v důsledku přecenění předat se zpožděním jednoho měsíce.

▼B

TABULKA 2

Příloha I část 2 tabulka 2 nařízení ECB/2001/13: položky, pro které se vyžadují čtvrtletní úpravy

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní rezidenti											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)		Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
PASIVA																										
8. **Emitované oběživo**																										
9. **Vklady**		M											M										M	278	279	280
9.1 **Jednodenní vklady**			M	281	282	283	M	M	M	M	M			M	284	285	286	M	M	M	M	M				
9.2 **S dohodnutou splatností**			M	287	288	289	M	M	M	M	M			M	290	291	292	M	M	M	M	M				
9.3 **S výpovědní lhůtou**			M	293	294	295	M	M	M	M	M			M	296	297	298	M	M	M	M	M				
9.4 **Repo operace**			M	299	300	301	M	M	M	M	M			M	302	303	304	M	M	M	M	M				

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti								
			Ostatní rezidenti											Ostatní vládní instituce											Nebankovní subjekty	
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)		Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
10. **Akcie/ podílové jednotky fondů peněžního trhu**																										
11. **Emitované dluhové cenné papíry**																										
12. **Kapitál a rezervy**																										
13. **Zbývající pasiva**																										
AKTIVA																										
1. **Pokladní hotovost**																										
2. **Úvěry**	M	305					M					M	306					M					M	307	308	309

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní rezidenti											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)		Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
do 1 roku				310	311	312		M	M	M	M				313	314	315		M	M	M	M				
od 1 roku do 5 let				316	317	318		M	M	M	M				319	320	321		M	M	M	M				
nad 5 let				322	323	324		M	M	M	M				325	326	327		M	M	M	M				
3. **Cenné papíry jiné než akcie**	M	328					M					M	329					M					M	330	331	332
do 1 roku				333	334	335		336	337	338	339				340	341	342		343	344	345	346				
nad 1 rok				347	348	349		350	351	352	353				354	355	356		357	358	359	360				
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**																										
5. **Akcie a ostatní majetkové účasti**							M	361	362	363								M	364	365	366		M			

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko											B. Ostatní zúčastněné členské státy											C. Zbytek světa			
	Instituce jiné než měnové finanční instituce											Instituce jiné než měnové finanční instituce											Celkem			
	Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti					Vládní instituce (S.13)						Ostatní rezidenti							Nebankovní subjekty	
			Ostatní rezidenti											Ostatní vládní instituce												
	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)	Celkem	Ústřední vládní instituce (S.13-11)	Celkem	Národní vládní instituce (S.13-12)	Místní vládní instituce (S.13-13)	Fondy sociálního zabezpečení (S.13-14)	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny apenzijní fondy (S.12-5)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)		Banky	Vládní instituce	Ostatní rezidenti
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
6. **Stálá aktiva**																										
7. **Zbývající aktiva**																										

M Požadavky na měsíční údaje, viz tabulka 1.

TABELLA 3

Aktiva a pasiva ústředních vládních institucí

Rozvahové položky	Eurozóna																		
	Měnové finanční instituce	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy								
		Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce							
				Vládní instituce		Ostatní rezidenti							Vládní instituce		Ostatní rezidenti				
			z toho úvěrové instituce s PMR ([2]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		z toho úvěrové instituce s PMR ([2]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
PASIVA																			
9. **Vklady**																			
9e. **Euro**																			
9.1e **Jednodenní vklady**					367	368	369	370	371	372				373	374	375	376	377	378
9.2e **S dohodnutou splatností**																			
do 1 roku					379	380	381	382	383	384				385	386	387	388	389	390
od 1 do 2 let					391	392	393	394	395	396				397	398	399	400	401	402
9.3e **S výpovědní lhůtou**																			
do 3 měsíců ([1])					403	404	405	406	407	408				409	410	411	412	413	414
9.4e **Repo operace**																			
9x. **Cizí měny**																			

▼B

Rozvahové položky	Eurozóna																		
		A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy								
		Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce							
					Vládní instituce		Ostatní rezidenti						Vládní instituce		Ostatní rezidenti				
	Měnové finanční instituce		z toho úvěrové instituce s PMR ([2]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		z toho úvěrové instituce s PMR ([2]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
9.1x **Jednodenní vklady**					415	416	417	418	419	420				421	422	423	424	425	426
9.2x **S dohodnutou splatností**																			
do 1 roku					427	428	429	430	431	432				433	434	435	436	437	438
od 1 do 2 let					439	440	441	442	443	444				445	446	447	448	449	450
9.3x **S výpovědní lhůtou**																			
do 3 měsíců ([1])					451	452	453	454	455	456				457	458	459	460	461	462
9.4x **Repo operace**																			
AKTIVA																			
1 **Pokladní hotovost**																			
1e. z toho euro	463																		
3. **Cenné papíry jiné než akcie** ([1])																			
do 1 roku		464									466								
od 1 roku do 2 let		465									467								

▼B

Rozvahové položky	Eurozóna																		
	Měnové finanční instituce	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy								
		Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce								Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce							
				Vládní instituce		Ostatní rezidenti							Vládní instituce		Ostatní rezidenti				
			z toho úvěrové instituce s PMR ([2]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		z toho úvěrové instituce s PMR ([2]), ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S14 + S.15)
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu** ([1])		468								469									

([1]) Je stanovena úprava v důsledku změny ocenění.
([2]) Povinné minimální rezervy.

▼B

Ostatní doplňkové (memo) položky měnových finančních institucí

Rozvahové položky	A. Tuzemsko									B. Ostatní zúčastněné členské státy									C. Zbytek světa
	Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							Měnové finanční instituce		Instituce jiné než měnové finanční instituce							
			Vládní instituce		Ostatní rezidenti							Vládní instituce		Ostatní rezidenti					
		z toho úvěrové instituce s PMR, ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)		z toho úvěrové instituce s PMR, ECB a národní centrální banky	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Celkem	Ostatní finanční zprostředkovatelé a pomocné finanční instituce (S.123 + S.124)	Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	Nefinanční podniky (S.11)	Domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15)	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)
PASIVA																			
10. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**	179a									179b									179c
11. **Dluhové cenné papíry**																			
do 1 roku	470									471									472
od 1 roku do 2 let	473									474									475
11e. **Euro**																			
do 1 roku	476									477									478
nad 1 rok	479									480									481
9x. **Cizí měny**																			
do 1 roku	482									483									484
nad 1 rok	485									486									487

▼B

Doplňkové (memo) položky národních centrálních bank

Rozvahové položky	Nezařazeno
PASIVA	
Emitované oběživo	
z toho bankovky	
euro bankovky	488
národní bankovky	489
z toho mince	490
euro mince	491
národní mince	492

▼B

TABULKA 4

Příloha I část 2 tabulka 4 nařízení ECB/2001/13: měnové členění používané pro výpočet úprav směnných kurzů

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Měny ostatních členských států				Ostatní měny				
			Celkem	DKK	SEK	GBP	Celkem	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady
PASIVA											
9. **Vklady**											
A. **Tuzemsko**											
a. u měnových finančních institucí	M	M									
b. u institucí jiných než měnové finanční instituce	M										
B. **Ostatní zúčastněné členské státy**											
a. u měnových finančních institucí	M	M									
b. u institucí jiných než měnové finanční instituce	M										
C. **Zbytek světa**											
i. do 1 roku	M										
ii. nad 1 rok	M										
a. u bank											
b. u nebankovních subjektů											
10. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**	M										
11. **Emitované dluhové cenné papíry**	M	M									
12. +13. **Zbývající pasiva**	M										

▼B

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Měny ostatních členských států				Ostatní měny				
			Celkem	DKK	SEK	GBP	Celkem	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady
AKTIVA											
2. **Úvěry**											
A. **Tuzemsko**											
a. u měnových finančních institucí	M										
b. u institucí jiných než měnové finanční instituce	M	M									
B. **Ostatní zúčastněné členské státy**											
a. u měnových finančních institucí	M										
b. u institucí jiných než měnové finanční instituce	M	M									
C. **Zbytek světa**											
i. do 1 roku	M										
ii. nad 1 rok	M										
a. u bank											
b. u nebankovních subjektů											
3. **Cenné papíry jiné než akcie**											
A. **Tuzemsko**											
a. emitované měnovými finančními institucemi	M	M									
b. emitované institucemi jinými než měnové finanční instituce	M	M									
B. **Ostatní zúčastněné členské státy**											
a. emitované měnovými finančními institucemi	M	M									
b. emitované institucemi jinými než měnové finanční instituce	M	M									

▼B

Rozvahové položky	Všechny měny dohromady	Euro	Měny ostatních členských států				Ostatní měny				
			Celkem	DKK	SEK	GBP	Celkem	USD	JPY	CHF	Zbývající měny dohromady
C. **Zbytek světa**											
a. emitované bankami											
b. emitované nebankovními subjekty											
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**											
A. **Tuzemsko**	M										
B. **Ostatní zúčastněné členské státy**	M										
C. **Zbytek světa**	M										
5.+6.+7. **Zbývající aktiva**	M										

M Požadavky na měsíční údaje, viz tabulka 1.

▼B

TABULKA 5

Podrobná specifikace údajů o měsíčních tocích národních centrálních bank/ECB a ostatních měnových finančních institucí

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASIVA							
8. **Emitované oběživo**	1	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
9. **Vklady (všechny měny)**							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce	2	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Z toho: úvěrové instituce s povinnými minimálními rezervami, ECB a národní centrální banky							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ústřední vládní instituce	3	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce	4	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Z toho: úvěrové instituce s povinnými minimálními rezervami, ECB a národní centrální banky							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
— Ústřední vládní instituce	5	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Zbytek světa	6	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
– Do 1 roku	7	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		
– Nad 1 rok	8	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		
9e. **Euro**							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce	9	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Z toho: úvěrové instituce s povinnými minimálními rezervami, ECB a národní centrální banky							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce	10	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Z toho: úvěrové instituce s povinnými minimálními rezervami, ECB a národní centrální banky							
9.1e **Jednodenní vklady**							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	11	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	12	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	13	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	14	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	15	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	16	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	17	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	18	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	19	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	20	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	21	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	22	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
9.2e **S dohodnutou splatností**							
do 1 roku							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	23	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	24	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	25	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	26	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	27	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	28	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	29	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	30	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	31	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	32	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	33	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	34	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
od 1 roku do 2 let							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	35	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Ostatní rezidenti	36	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	37	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	38	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	39	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	40	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	41	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	42	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	43	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	44	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	45	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	46	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
nad 2 roky							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	47	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	48	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	49	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	50	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	51	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	52	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	53	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	54	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	55	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	56	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	57	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	58	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
9.3e **S výpovědní lhůtou**							
do 3 měsíců							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	59	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	60	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	61	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	62	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	63	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	64	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Ostatní vládní instituce	65	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	66	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	67	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	68	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	69	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	70	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
9.3e **S výpovědní lhůtou**							
nad 3 měsíce							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	71	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	72	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	73	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	74	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	75	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	76	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	77	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	78	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	79	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	80	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Nefinanční podniky	81	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	82	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
9.4e **Repo operace**							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	83	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	84	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	85	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	86	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	87	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	88	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	89	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	90	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	91	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	92	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	93	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	94	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
9x. **Cizí měny**							
9.1x **Jednodenní vklady**							
- Tuzemsko							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	95	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	96	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	97	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	98	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	99	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	100	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	101	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	102	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	103	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	104	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	105	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	106	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
9.2x **S dohodnutou splatností**							
do 1 roku							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	107	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	108	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	109	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	110	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	111	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	112	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	113	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	114	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	115	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	116	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	117	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	118	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
od 1 roku do 2 let							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	119	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	120	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	121	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	122	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	123	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	124	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	125	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	126	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	127	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	128	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	129	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	130	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
nad 2 roky							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	131	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	132	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	133	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	134	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	135	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	136	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	137	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	138	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	139	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	140	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	141	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	142	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
9.3x **S výpovědní lhůtou**							
do 3 měsíců							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	143	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	144	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	145	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	146	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	147	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	148	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	149	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	150	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	151	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	152	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	153	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	154	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
9.3x **S výpovědní lhůtou**							
nad 3 měsíce							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	155	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	156	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	157	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	158	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	159	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	160	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	161	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	162	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	163	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	164	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	165	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	166	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
9.4x **Repo operace**							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	167	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	168	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	169	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	170	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	171	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	172	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	173	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Ostatní rezidenti	174	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	175	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	176	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Nefinanční podniky	177	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	178	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
10. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu** ([1])	179	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Tuzemsko ([3])	179a	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy ([3])	179b	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Zbytek světa ([3])	179c	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
11. **Emitované dluhové cenné papíry**							
11e. Euro							
do 1 roku	180	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
od 1 roku do 2 let	181	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
nad 2 roky	182	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
11x. Cizí měny							
do 1 roku	183	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
od 1 roku do 2 let	184	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
nad 2 roky	185	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
13. Kapitál a rezervy	186	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
14. **Zbývající pasiva**	187	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
Protipoložka ZPČ [2]	—	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB

[1] Pouze za ostatní měnové finanční instituce.
[2] Protipoložka zvláštních práv čerpání. Pouze pro ECB/národní centrální banky.
[3] Vykazuje se v souladu s doplňkovými (memo) položkami (Tabulka 3) do zařazení požadavku na stavové údaje do nařízení ECB.

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecné zásady ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
AKTIVA							
1. **Pokladní hotovost (všechny měny)**	188	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
1e. Euro	189	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
2. **Úvěry**							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce	190	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce	191	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Ostatní rezidenti	192	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	—					**NCB**	
—— Pojišťovny a penzijní fondy	—					**NCB**	
—— Nefinanční podniky	—					**NCB**	

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecné zásady ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem							
——— Spotřebitelské úvěry	—					**NCB**	
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	—					**NCB**	
——— Ostatní (zbytek)	—					**NCB**	
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce	193	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce	194	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Ostatní rezidenti	195	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	—					**NCB**	
—— Pojišťovny a penzijní fondy	—					**NCB**	
—— Nefinanční podniky	—					**NCB**	
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem							
——— Spotřebitelské úvěry	—					**NCB**	
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	—					**NCB**	
——— Ostatní (zbytek)	—					**NCB**	
- Zbytek světa	196	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
Do 1 roku							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ostatní rezidenti							
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	197	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	198	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Nefinanční podniky	199	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecné zásady ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem							
——— Spotřebitelské úvěry	200	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	201	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Ostatní (zbytek)	202	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ostatní rezidenti							
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	203	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	204	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Nefinanční podniky	205	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem							
——— Spotřebitelské úvěry	206	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	207	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Ostatní (zbytek)	208	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
- Zbytek světa	209	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
Od 1 do 5 let							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ostatní rezidenti							
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	210	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	211	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Nefinanční podniky	212	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecné zásady ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
——— Spotřebitelské úvěry	213	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	214	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Ostatní (zbytek)	215	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ostatní rezidenti							
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	216	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	217	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Nefinanční podniky	218	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem							
——— Spotřebitelské úvěry	219	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	220	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Ostatní (zbytek)	221	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
Nad 1 rok							
- Zbytek světa	222	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
Nad 5 let							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ostatní rezidenti							
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	223	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	224	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Nefinanční podniky	225	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem							
——— Spotřebitelské úvěry	226	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecné zásady ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	227	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Ostatní (zbytek)	228	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ostatní rezidenti							
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	229	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	230	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Nefinanční podniky	231	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem							
——— Spotřebitelské úvěry	232	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení	233	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
——— Ostatní (zbytek)	234	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
1e. **Euro**							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce	235	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní rezidenti	236	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	237	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	238	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
—— Nefinanční podniky	239	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	240	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
——— Spotřebitelské úvěry							
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení							
——— Ostatní (zbytek)							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecné zásady ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Vládní instituce	241	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní rezidenti	242	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	243	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	244	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
—— Nefinanční podniky	245	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	246	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
——— Spotřebitelské úvěry							
——— Úvěry poskytnuté na investování do bydlení							
——— Ostatní (zbytek)							
3. **Cenné papíry jiné než akcie**							
- Zbytek světa	247	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
Nad 2 roky							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce	—					**NCB**	
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce	—					**NCB**	
— Ostatní rezidenti	—					**NCB**	
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce	—					**NCB**	
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce	—					**NCB**	
— Ostatní rezidenti	—					**NCB**	
- Zbytek světa	—					**NCB**	

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecné zásady ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
3e. **Euro**							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce							
Do 1 roku	248	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Od 1 roku do 2 let	249	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Nad 2 roky	250	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce	251	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní rezidenti	252	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce							
Do 1 roku	253	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Od 1 do 2 let	254	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Nad 2 roky	255	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce	256	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní rezidenti	257	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
3x. **Cizí měny**							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce							
Do 1 roku	258	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Od 1 roku do 2 let	259	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Nad 2 roky	260	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce	261	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní rezidenti	262	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecné zásady ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
Do 1 roku	263	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Od 1 roku do 2 let	264	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Nad 2 roky	265	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce	266	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní rezidenti	267	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce	268	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
– Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce	269	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
- Zbytek světa	270	ECB R	ECB R	**NCB**			ECB
5. **Akcie a ostatní majetkové účasti**							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce	271	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ostatní rezidenti	272	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce	273	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ostatní rezidenti	274	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Zbytek světa	275	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
6. **Stálá aktiva**	276	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
7. **Zbývající aktiva**	277	ECB R	ECB R	**NCB**		**NCB**	ECB
Zlato a pohledávky ve zlatě ([1])	—	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecné zásady ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 1)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
Pohledávky z práv čerpání MMF, zvláštní práva čerpání, ostatní pohledávky (1)	—	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB

(1) Pouze pro ECB/národní centrální banky.

Podrobná specifikace měsíčních toků pasiv a aktiv ústředních vládních institucí

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASIVA							
9. **Vklady**							
9e. **Euro**							
9.1e **Jednodenní vklady**							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	367	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	368	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	369	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	370	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	371	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	372	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	373	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	374	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	375	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	376	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	377	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	378	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
9.2e **S dohodnutou splatností**							
do 1 roku							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	379	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	380	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	381	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	382	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	383	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	384	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	385	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	386	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	387	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	388	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	389	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	390	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
Od 1 roku do 2 let							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	391	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	392	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	393	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	394	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	395	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	396	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	397	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	398	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	399	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	400	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	401	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	402	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
9.3e **S výpovědní lhůtou**							
do 3 měsíců							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	403	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	404	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	405	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	406	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	407	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	408	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	409	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	410	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	411	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	412	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	413	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	414	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
9x. **Cizí měny**							
9.1x **Jednodenní vklady**							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	415	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	416	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	417	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Pojišťovny a penzijní fondy	418	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	419	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	420	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	421	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	422	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	423	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	424	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	425	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	426	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
9.2x **S dohodnutou splatností**							
do 1 roku							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	427	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	428	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	429	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	430	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	431	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	432	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	433	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	434	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	435	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	436	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	437	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	438	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
Od 1 roku do 2 let							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	439	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	440	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	441	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	442	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	443	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	444	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	445	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	446	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	447	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	448	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	449	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	450	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
9.3x **S výpovědní lhůtou**							
do 3 měsíců							
- Tuzemsko							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	451	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	452	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	453	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	454	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	455	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	456	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Vládní instituce							
—— Ostatní vládní instituce	457	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
— Ostatní rezidenti	458	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Ostatní finanční zprostředkovatelé + pomocné finanční instituce	459	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Pojišťovny a penzijní fondy	460	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
—— Nefinanční podniky	461	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Domácnosti + neziskové instituce sloužící domácnostem	462	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
AKTIVA							
1. **Pokladní hotovost**							
1e. Euro	463	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
3. **Cenné papíry jiné než akcie**							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce							
Do 1 roku	464	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
Od 1 roku do 2 let	465	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
- Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce							
Do 1 roku	466	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
Od 1 roku do 2 let	467	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
4. **Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu**							
- Tuzemsko							
– Měnové finanční instituce	468	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
– Ostatní zúčastněné členské státy							
– Měnové finanční instituce	469	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB

Podrobná specifikace doplňkových (memo) položek ohledně měsíčních toků ECB/národních centrálních bank a ostatních měnových finančních institucí

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
OSTATNÍ MĚNOVÉ FINANČNÍ INSTITUCE							
PASIVA							
11. **Emitované dluhové cenné papíry** (*)							
do 1 roku							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Tuzemsko	470	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní zúčastněné členské státy	471	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
— Zbytek světa	472	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
od 1 roku do 2 let							
— Tuzemsko	473	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní zúčastněné členské státy	474	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
— Zbytek světa	475	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
11e. Euro							
do 1 roku							
— Tuzemsko	476	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní zúčastněné členské státy	477	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
— Zbytek světa	478	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
od 1 roku do 2 let							
— Tuzemsko	479	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
— Ostatní zúčastněné členské státy	480	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
— Zbytek světa	481	ECB G	ECB G	**NCB**		**NCB**	ECB
11x. Cizí měny							
do 1 roku							
— Tuzemsko	482	ECB G	ECB G	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Ostatní zúčastněné členské státy	483	ECB G	ECB G	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Zbytek světa	484	ECB G	ECB G	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
od 1 roku do 2 let							
— Tuzemsko	485	ECB G	ECB G	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Ostatní zúčastněné členské státy	486	ECB G	ECB G	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Zbytek světa	487	ECB G	ECB G	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB

(*) Buňky týkající se ostatních měnových finančních institucí nemusejí být příslušnými národními centrálními bankami vykazovány za země, kde ECB používá alternativní zdroje údajů.

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
ECB/národní centrální banky							
PASIVA							
8. **Emitované oběživo**							
z toho: Bankovky							
Euro bankovky	488	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
Národní bankovky	489	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
z toho: Mince	490	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
Euro mince	491	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB
Národní mince	492	ECB G	ECB G	**NCB**			ECB

Podrobná specifikace údajů o čtvrtletních tocích ECB/národních centrálních bank a ostatních měnových finančních institucí

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASIVA							
8. **Emitované oběživo**							
9. **Vklady (všechny měny)**							
C- Zbytek světa							
— Banky	278	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Nebankovní subjekty - vládní instituce	279	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Nebankovní subjekty - ostatní nebankovní rezidenti	280	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
9.1 **Jednodenní vklady**							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	281	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Místní vládní instituce	282	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	283	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	284	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Místní vládní instituce	285	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	286	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
9.2 **S dohodnutou splatností**							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	287	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Místní vládní instituce	288	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	289	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	290	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Místní vládní instituce	291	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	292	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
9.3 **S výpovědní lhůtou**							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	293	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Místní vládní instituce	294	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	295	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	296	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Místní vládní instituce	297	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	298	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
9.4 **Repo operace**							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	299	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Místní vládní instituce	300	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	301	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	302	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Místní vládní instituce	303	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	304	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**		ECB
AKTIVA							
1. **Pokladní hotovost**							
2. **Úvěry (všechny měny)**							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ústřední vládní instituce	305	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ústřední vládní instituce	306	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
C- Zbytek světa							
— Banky	307	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nebankovní subjekty - vládní instituce	308	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nebankovní subjekty - ostatní nebankovní rezidenti	309	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
do 1 roku							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	310	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	311	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	312	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	313	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	314	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	315	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
od 1 roku do 5 let							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	316	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	317	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	318	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	319	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	320	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	321	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
nad 5 let							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Národní vládní instituce	322	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	323	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	324	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	325	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	326	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	327	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
3. **Cenné papíry jiné než akcie (všechny měny)**							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ústřední vládní instituce	328	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ústřední vládní instituce	329	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
C- Zbytek světa							
— Banky	330	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nebankovní subjekty - vládní instituce	331	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nebankovní subjekty - ostatní nebankovní rezidenti	332	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
do 1 roku							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	333	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	334	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	335	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
– Ostatní rezidenti							

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Ostatní finanční zprostředkovatelé (S. 123)	336	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Pojišťovny a penzijní fondy (S. 125)	337	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nefinanční podniky (S.11)	338	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Domácnosti atd. (S. 14 + S. 15)	339	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	340	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	341	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	342	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
– Ostatní rezidenti							
— Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123)	343	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	344	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nefinanční podniky (S.11)	345	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Domácnosti atd. (S. 14 + S. 15)	346	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
nad 1 rok							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	347	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	348	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	349	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
– Ostatní rezidenti							
— Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123)	350	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	351	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nefinanční podniky (S.11)	352	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB

▼B

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	Kód ECB R (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava vdůsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Domácnosti atd. (S. 14 + S.15)	353	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní vládní instituce							
— Národní vládní instituce	354	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Místní vládní instituce	355	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Fondy sociálního zabezpečení	356	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
– Ostatní rezidenti							
— Ostatní finanční zprostředkovatelé (S. 123)	357	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	358	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nefinanční podniky (S.11)	359	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Domácnosti atd. (S. 14 + S.15)	360	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
5. **Akcie a ostatní majetkové účasti**							
A- Tuzemsko - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní rezidenti							
— Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.123)	361	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	362	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nefinanční podniky (S.11)	363	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
B- Ostatní zúčastněné členské státy - Instituce jiné než měnové finanční instituce							
– Ostatní rezidenti							
— Ostatní finanční zprostředkovatelé (S. 123)	364	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Pojišťovny a penzijní fondy (S.125)	365	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB
— Nefinanční podniky (S.11)	366	ECB R	ECB R	**NCB**	**ECB**	**NCB**	ECB

▼**M2**

TABULKA 5a

Podrobná specifikace údajů o čtvrtletních tocích pro sestavení finančních účtů měnové unie (MUFA) — doplňkové (memo) položky

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	R kód ECB (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava v důsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
PASIVA							
14. Zbývající pasiva							
Čistý podíl domácností na rezervách penzijních fondů							
D. - Nezařazeno	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
AKTIVA							
3. Cenné papíry jiné než akcie (všechny měny)							
do 1 roku							
A. - Tuzemsko — Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ústřední vládní instituce	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatní zúčastněné členské státy — Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ústřední vládní instituce	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zbytek světa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
nad 1 rok							
A. - Tuzemsko — Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ústřední vládní instituce	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatní zúčastněné členské státy — Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ústřední vládní instituce	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zbytek světa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
3e Cenné papíry jiné než akcie (euro)							
do 1 roku							

▼M2

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	R kód ECB (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava v důsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
A. - Tuzemsko — Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ústřední vládní instituce	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatní zúčastněné členské státy — Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ústřední vládní instituce	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zbytek světa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
nad 1 rok							
A. - Tuzemsko — Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ústřední vládní instituce	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatní zúčastněné členské státy — Instituce jiné než měnové finanční instituce							
— Ústřední vládní instituce	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zbytek světa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
5. Akcie a ostatní majetkové účasti							
Kótované akcie							
A. - Tuzemsko	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatní zúčastněné členské státy	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zbytek světa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
Akcie investičních fondů (nikoli fondů peněžního trhu)							
A. - Tuzemsko	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatní zúčastněné členské státy	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zbytek světa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB

▼M2

ECB R = údaje podle nařízení ECB ECB G = údaje podle obecných zásad ECB NCB = dodatečné údaje poskytované národními centrálními bankami ECB = údaje počítané ECB	R kód ECB (viz tabulka 2)	Rozvaha na konci vykazovaného měsíce	Rozvaha na konci předchozího měsíce	Překlasifikace a jiné úpravy (+/-)	Úprava směnných kurzů (+/-)	Úprava v důsledku přecenění (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
7. Zbývající aktiva							
Předplacené pojistné a rezervy na nevyrovnané nároky							
D. - Nezařazeno	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB

▼B

TABULKA 6

Rozdělení odpovědností (mezi ECB a národními centrálními bankami) a právní základ pro sestavování údajů

	Sloupec v tabulce 5	Zákonný požadavek	Zdroje údajů	Sestavitel
Úpravy				
Rozvaha	A a B	nařízení ECB/2001/13 (*)	měnové finanční instituce	národní centrální banka
Překlasifikace a jiné úpravy	C	obecné zásady (**)	národní centrální banka (***)	národní centrální banka
Úpravy směnných kurzů (standardní úpravy)	D	obecné zásady (**)	ECB (***)	ECB
Úpravy směnných kurzů (úpravy ad hoc)		obecné zásady (**)	národní centrální banka (***)	národní centrální banka
Úpravy v důsledku přecenění (změny ocenění a odpisy /snížení hodnoty)	E	nařízení ECB/2001/13	měnové finanční instituce	národní centrální banka
Finanční transakce	F	obecné zásady (*)	ECB (***)	ECB

(*) Kromě položek, které se týkají výhradně rozvahy národních centrálních bank/ECB a pasiv ústředních vládních institucí.
(**) Obecné principy rovněž uvádí nařízení ECB/2001/13.
(***) Neexistuje přímé vykazování ze strany měnových finančních institucí v rámci nařízení ECB/2001/13; používají se jiné zdroje a/nebo odhady.

TABULKA 7

Obsah překlasifikací a ostatních úprav

Překlasifikace a ostatní úpravy	Částky	Další vysvětlení
Změny počtu zpravodajských jednotek měnových finančních institucí	Specifikovat celkovou (čistou) úpravu na položku.	Uvést vysvětlení změny.
Změny struktury	Specifikovat celkovou (čistou) úpravu na položku.	Uvést očištěné od vlivů přecenění. Uvést vysvětlení.

▼B

Překlasifikace a ostatní úpravy	Částky	Další vysvětlení
Změny v klasifikaci podle sektoru (protistrany)	Specifikovat celkovou (čistou) úpravu na položku; uvést další rozčlenění významných jednotlivých zápisů.	Uvést dodatečné informace. Specifikovat, zda je překlasifikace odůvodněna změnou statutu jednotlivé instituce nebo skupiny institucí (specifikovat jména) nebo změnou zpravodajské instituce (např. zavedením ESA 95).
Změny v klasifikaci aktiv a pasiv	Specifikovat celkovou (čistou) úpravu na položku; uvést další rozčlenění významných jednotlivých zápisů.	Uvést dodatečné informace. Specifikovat, zda je překlasifikace odůvodněna změnou statutu jednotlivých nástrojů nebo změnami pokynů pro statistické výkaznictví (např. zavedením ESA 95).
Opravy chyb při vykazování	Specifikovat celkovou (čistou) úpravu na položku.	Uvést vysvětlení těchto oprav.

▼B

TABULKA 8

Změny statistického pokrytí

		Postup sestavování		
		Úplné výkaznictví všech měnových finančních institucí	Výkaznictví malých měnových finančních institucí bez úplné statistické zpravodajské povinnosti	
			S přepočtem na 100 % pokrytí	Bez přepočtu na 100 % pokrytí
Instituce vstupuje do sektoru měnových finančních institucí	**Velká**	První rozvaha se zadává do tabulky 5, sloupce C (kladné znaménko)		
	Malá		Vliv poslední rozvahy z důvodu změny faktoru přepočtu na 100 % pokrytí, zadává se do tabulky 5, sloupce C (kladné znaménko)	Žádné opatření (rozvaha je vyloučena z agregované rozvahy sektoru měnových finančních institucí)
Instituce opouští sektor měnových finančních institucí	**Velká**	Poslední rozvaha se zadává do tabulky 5, sloupce C (záporné znaménko)		
	Malá		Vliv poslední rozvahy z důvodu změny faktoru přepočtu na 100 % pokrytí, zadává se do tabulky 5, sloupce C (záporné znaménko).	Žádné opatření (rozvaha je vyloučena z agregované rozvahy sektoru měnových finančních institucí)
Měnová finanční instituce přechází z měsíčního výkaznictví pro malé měnové finanční instituce bez úplné statistické zpravodajské povinnosti na úplné měsíční výkaznictví		**neuplatňuje se**	Žádné opatření (pokud první úplná měsíční rozvaha neodhalí chyby v přepočtu na 100 % pokrytí)	Zadat první měsíční rozvahu do tabulky 5, sloupce C (kladné znaménko)
Měnová finanční instituce přechází z úplného měsíčního výkaznictví na měsíční výkaznictví pro malé měnové finanční instituce bez úplné statistické zpravodajské povinnosti			Žádné opatření	Zadat poslední měsíční rozvahu do tabulky 5, sloupce C (záporné znaménko)

▼B

TABULKA 9

Vazba na ESA 95

<table>
<tr><td colspan="3">Statistika toků</td><td colspan="3">ESA 95</td></tr>
<tr><td colspan="3">Ostatní změny</td><td colspan="3">Finanční transakce</td></tr>
<tr><td colspan="3">ESA 95</td><td colspan="3">Ostatní toky</td></tr>
<tr><td rowspan="6"></td><td rowspan="5">Překlasifikace a ostatní úpravy</td><td>Změny počtu zpravodajských jednotek měnových finančních institucí</td><td rowspan="6"></td><td rowspan="5">Ostatní změny objemu (K.3-K.10 a K.12)</td><td>Změny klasifikace a struktury (K.12)</td></tr>
<tr><td>Změny struktury</td><td></td></tr>
<tr><td>Změny v klasifikaci sektoru protistrany</td><td></td></tr>
<tr><td>Změny v klasifikaci aktiv a pasiv</td><td></td></tr>
<tr><td>Opravy chyb při vykazování</td><td>Jiné změny objemu finančních aktiv a pasiv neklasifikované jinde (K.10)</td></tr>
<tr><td>Kurzové úpravy</td><td>Kurzové úpravy</td><td>Nominální zisky/ztráty z držby (K.11)</td><td>Reálné zisky/ztráty z držby (K.11.2)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Úpravy v důsledku přecenění (změny ocenění cenných papírů a odpisy ztrát z úvěrů/snížení hodnoty úvěrů o ztráty)</td><td>Přecenění cenných papírů</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Odpisy ztrát z úvěrů/snížení hodnoty úvěrů o ztráty</td><td>Ostatní změny objemu (K.3-K.10 a K.12)</td><td>Jiné změny objemu finančních aktiv a pasiv neklasifikované jinde (K.10)</td></tr>
</table>

▼B

PŘÍLOHA XI

POSTUPY PRO PŘENOS OHLEDNĚ ZPRAVODAJSKÝCH POŽADAVKŮ MEZINÁRODNÍHO MĚNOVÉHO FONDU VYPLÝVAJÍCÍCH Z BÝVALÝCH FORMULÁŘŮ 10S A 20S

Úvod

1. Aniž jsou dotčeny zákonné povinnosti národních centrálních bank vůči Mezinárodnímu měnovému fondu (MMF), mohou národní centrální banky využívat služeb Evropské centrální banky (ECB) jako prostředníka pro přenos údajů měnové a bankovní statistiky Mezinárodnímu měnovému fondu. Tyto dodatečné údaje MMF požaduje k dokončení stránek jednotlivých zemí ve své publikaci Mezinárodní finanční statistika. Cílem této přílohy je stanovit technická opatření pro přenos těchto dodatečných údajů. Tato příloha by v žádném případě neměla být vykládána jako prohlášení o statistických požadavcích ECB.

Pozadí

2. Přenos údajů do ECB zahrnuje čtyři soubory údajů.

2.1 Dva soubory údajů musí národní centrální banky předkládat přímo nebo nepřímo MMF. Obsahují doplňkové údaje o pozicích národních centrálních bank vůči ECB („formulář 10S“) a o pozicích ostatních měnových finančních institucí vůči ECB a tuzemským národním centrálním bankám („formulář 20S“).

2.2 Přenos údajů obsahuje třetí soubor údajů požadovaný ze strany MMF ohledně pozic národních centrálních bank vůči ostatním národním centrálním bankám v Eurosystému.

2.3 Poslední soubor údajů zahrnuje doplňkové údaje o pozicích ostatních měnových finančních institucí vůči ostatním národním centrálním bankám Eurosystému, vykazované nepovinně ([1]).

3. Tyto soubory údajů jsou ECB poskytovány v rámci pravidelného přenosu rozvahových položek v souladu se schématem vykazování, které je přiloženo jako dodatek 1. Toto schéma vykazování je rozděleno do dvou tabulek. Tabulka A shromažďuje rozvahové údaje národních centrálních bank (stavy) a zahrnuje údaje dosud přenesené pomocí formuláře MMF 10S (první soubor údajů) spolu s novým souborem údajů MMF (buňky označené „nové požadavky“) ([2]). Tabulka B zahrnuje rozvahové údaje ostatních měnových finančních institucí (stavy) obsahující údaje aktuálně přenesené pomocí formuláře MMF 20S (druhý soubor údajů) společně s dodatečnými údaji o položkách týkajících se pozic vůči ostatním (jiným než tuzemským) národním centrálním bankám Eurosystému, vykazované nepovinně (buňky označené „nepovinné“).

Požadavky na údaje

4. Toto schéma vykazování odráží požadavky MMF stanovené ve formulářích MMF 10S a 20S a doplňuje zpravodajské požadavky MMF o třetí soubor údajů ([3]) a nové nepovinné řady. Jediná odchylka spočívá ve vyloučení několika řad, u kterých neexistují statistické jevy (např. držba akcií a ostatních majetkových účastí emitovaných ECB ostatními měnovými finančními institucemi).

5. Postupy pro přenos jsou přiloženy jako dodatek 2.

([1]) Aktuální přenos údajů Mezinárodnímu měnovému fondu pomocí formuláře 20S zahrnuje pouze pozice ostatních měnových finančních institucí u tuzemské národní centrální banky. Vzhledem k tomu, že přeshraniční pozice pravděpodobně nebudou významné, a s ohledem na nedostatek samostatných údajů určujících tyto pozice, je vykazování těchto buněk nepovinné.

([2]) Buňky S1, S4 a S9.

([3]) Upozorňujeme, že stejně jako v současném formuláři 20S zůstává vykazování pozic ostatních měnových finančních institucí vůči ECB (pokud existují) v buňkách S14, S15, S18, S19, S22 a S23 nepovinné.

▼B

Dodatek 1

Schéma vykazování

TABULKA A

Údaje národní centrální banky (stavy) (1)

	Tuzemsko (2)	Ostatní zúčastněné členské státy	Zbytek světa	Nezařazeno
PASIVA				
9. Vklady				
z toho vklady u národních centrálních bank		**S1 (nový požadavek)**		
z toho vklady u ECB	**S2 (formulář 10S - pouze DE)**	**S3 (formulář 10S)**		
AKTIVA				
2. Úvěry				
z toho úvěry národním centrálním bankám		**S4 (nový požadavek)**		
z toho úvěry ECB	**S5 (formulář 10S - pouze DE)**	**S6 (formulář 10S)**		
z toho mezinárodní vklady v souvislosti v povinnými minimálními rezervami v ECB (3)	**S7 (formulář 10S - pouze DE)**	**S8 (formulář 10S)**		
3. Cenné papíry jiné než akcie				
z toho emitované národními centrálními bankami		**S9 (nový požadavek)**		
z toho emitované ECB	**S10 (formulář 10S - pouze DE)**	**S11 (formulář 10S)**		
5. Akcie a jiné majetkové účasti				
z toho emitované ECB	**S12 (formulář 10S - pouze DE)**	**S13 (formulář 10S)**		

(1) Dojde-li k dvoustranné dohodě mezi ECB a národními centrálními bankami, lze poskytovat údaje o tocích.
(2) Tuzemské pozice vůči ECB platí pouze pro Německo, jak je uvedeno.
(3) Tato položka zahrnuje pohledávky národní centrální banky v eurech odpovídající převodu rezerv v cizích měnách z národních centrálních bank do ECB.

▼B

TABULKA B

Údaje o ostatních měnových finančních institucí (stavy) ([1])

	Tuzemsko ([2])	Ostatní zúčastněné členské státy	Zbytek světa	Nezařazeno
PASIVA				
9. Vklady				
z toho vklady u ECB (*)	**S14 (formulář 20S - pouze DE)**	**S15 (formulář 20S)**		
z toho vklady u národních centrálních bank	**S16 (formulář 20S)**	**S17 (nepovinné)** (*)		
AKTIVA				
2. Úvěry				
z toho úvěry ECB (*)	**S18 (formulář 20S - pouze DE)**	**S19 (formulář 20S)**		
z toho úvěry národním centrálním bankám	**S20 (formulář 20S)**	**S21 (nepovinné)** (*)		
3. Cenné papíry jiné než akcie				
z toho emitované ECB (*)	**S22 (formulář 20S - pouze DE)**	**S23 (formulář 20S)**		
z toho emitované národními centrálními bankami	**S24 (formulář 20S)**	**S25 (nepovinné)** (*)		
5. Akcie a jiné majetkové účasti				
z toho emitované národními centrálními bankami	**S26 (formulář 20S)**	**S27 (nepovinné)** (*)		

(*) Nepovinné řady.
([1]) Dojde-li k dvoustranné dohodě mezi ECB a národními centrálními bankami, lze poskytovat údaje o tocích.
([2]) Tuzemské pozice vůči ECB platí pouze pro Německo, jak je uvedeno.

▼B

Dodatek 2

Postupy pro přenos ohledně zpravodajských požadavků Mezinárodního měnového fondu vyplývajících z bývalých formulářů 10s a 20s

1. **Schéma vykazování a struktura kódování**

Skupina klíčů rozvahových položek se používá k definování klíčů řad pro doplňkové údaje rozvahových položek vykazované národními centrálními bankami Evropské centrální bance (ECB). Hlavní charakteristiky tohoto schématu vykazování jsou uvedeny níže.

Rozvahové položky

Pozice národních centrálních bank a ostatních měnových finančních institucí vůči Eurosystému jsou vykazovány pro tyto rozvahové položky:

— vklady,

— úvěry,

— cenné papíry jiné než akcie,

— akcie a jiné majetkové účasti.

U rozvahy národních centrálních bank se vykazuje i tato položka:

— úvěry - z toho převody devizových rezerv.

Tato položka odpovídá mezinárodním vkladům národních centrálních bank u ECB v souvislosti s povinnými minimálními rezervami a zahrnuje pohledávky národních centrálních bank v eurech, odpovídající převodu devizových rezerv z národních centrálních bank do ECB. Hodnota A24 ze seznamu kódů CL_BS_ITEM se používá k definování položky „úvěry - z toho převod devizových rezerv“.

Oblast protistrany

Schéma vykazování pro doplňující údaje přenášené národními centrálními bankami umožňuje začlenění pozic národních centrálních bank a ostatních měnových finančních institucí vůči národním centrálním bankám Eurosystému a ECB podle kritéria rezidentské příslušnosti. Pozice vůči tuzemským národním centrálním bankám/ECB a vůči národním centrálním bankám ostatních zúčastněných členských států a ECB jsou určeny samostatně ([1]).

Sektor rozvahové protistrany

Pro samostatné určení pozic vůči ECB a ostatním národním centrálním bankám Eurosystému lze použít následující dva kódy ze seznamu kódů CL_BS_COUNT_SECTOR:

— ECB: *1110,*

— NCB: *1120.*

Měna transakce

Kód Z01, označující „všechny měny“ pro měnu transakce odpovídající rozvahové položky, se používá pro vykazování všech položek pro sektory národních centrálních bank a ostatních měnových finančních institucí.

2. **Požadavky na sektory národních centrálních bank a ostatních měnových finančních institucí**

Tabulka A_NCB a tabulka B_OMFI v dodatku 1 zahrnuje řady rozvahových položek pro doplňující údaje, které mají národní centrální banky vykazovat ECB.

([1]) Tuzemské pozice vůči ECB platí jen pro údaje týkající se národních centrálních bank nebo ostatních měnových finančních institucí, které předkládá Deutsche Bundesbank.

▼B

Rozvaha národní centrální banky

Přenos do ECB se skládá ze dvou souborů údajů doplňujících rozvahových položek národní centrální banky, které zahrnují pozici dané národní centrální banky vůči ECB, dříve vykazované Mezinárodnímu měnovému fondu (MMF) na „formuláři 10S“, a pozice národní centrální banky vůči ostatním národním centrálním bankám Eurosystému. Řady jsou uvedeny v dodatku 1, tabulka A_NCB.

Rozvaha ostatních měnových finančních institucí

Statistické požadavky na sektor ostatních měnových finančních institucí zahrnují pozice vůči ECB a tuzemské národní centrální bance, které byly dříve vykazovány MMF pomocí „formuláře 20S“. Vykazování pozic ostatních měnových finančních institucí vůči ECB je nadále nepovinné.

Kromě toho jsou ve statistických požadavcích zahrnuty některé zvláštní řady odrážející pozice vůči národním centrálním bankám ostatních zúčastněných členských států. Protože tyto přeshraniční pozice mohou být u některých členských států nevýznamné a protože samostatné údaje nemusí být k dispozici, je vykazování těchto buněk rovněž nepovinné.

Nepovinné řady jsou vykazovány pouze tehdy, pokud jsou k dispozici a jsou uvedeny v dodatku 1, tabulce B_OMFI, označené hvězdičkou.

3. **Pravidelné vykazování údajů**

Doplňující měnové a bankovní řady určené v tomto schématu vykazování budou přenášeny z národních centrálních bank do ECB v rámci měsíčních pravidelných přenosů údajů rozvahových položek. Periodicita a lhůty definované ve schématu vykazování pro doplňkové (memo) položky s vysokou prioritou podle nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([2]) (srov. příloha IX), rovněž platí pro zde definované řady.

Přenosy údajů se budou krýt s pravidelným vykazováním údajů rozvahových položek pro ECB, které se provádí do patnáctého pracovního dne po uplynutí měsíce, kterého se údaje týkají.

([1]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

PŘÍLOHA XII

PRAVIDELNÉ VYKAZOVÁNÍ TÝKAJÍCÍ SE SEKURITIZACE A OSTATNÍCH ÚVĚROVÝCH PŘEVODŮ NA TŘETÍ OSOBY

Úvod

1. V oblasti analýzy údajů o sekuritizaci a jiných úvěrových převodech na třetí osoby mohou národní centrální banky v tomto řádném schématu vykazování poskytovat tři různé druhy údajů zahrnujících všechny případné možnosti dostupných informací:

1.1. *Hrubý tok*. Jedná se o částku úvěrů poskytnutých měnovými finančními institucemi „ostatním rezidentům“, které jsou v referenčním období sekuritizovány/jinak převedeny ze strany měnových finančních institucí, tj. částky vzniklé přímo z prodeje úvěrů třetím osobám (jiným než měnovým finančním institucím nebo nerezidentům) v průběhu referenčního období. Třetími osobami jsou obvykle (rezidentské nebo nerezidentské) finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry, které emitují cenné papíry k financování nabývaných úvěrů. Pro zpětný odkup či zpětný prodej dříve prodaných úvěrů není zavedena žádná odpočitatelná položka.

1.2. *Čistý tok*. Jedná se o čistou změnu stavu sekuritizovaných/převedených úvěrů původně poskytnutých ze strany měnových finančních institucí ostatním rezidentům, ale následně sekuritizovaných/převedených na třetí osoby, které se tudíž již neobjevují v rozvaze měnových finančních institucí. Třetí osoba je obvykle (rezidentská nebo nerezidentská) finanční společnost vytvořená pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry, emitující cenné papíry k financování nabývaných úvěrů. Čistý tok se rovná nové hrubé částce sekuritizovaných/převedených úvěrů (tj. prodejů úvěrů měnových finančních institucí třetím osobám) mínus splátky úvěrů ze strany dlužníka nebo úvěry zpět odkoupené původními měnovými finančními institucemi v průběhu referenčního období.

1.3. *Stav*. Tato částka označuje zůstatek (nesplacenou částku) úvěrů původně poskytnutých ze strany měnových finančních institucí ostatním rezidentům, které byly sekuritizovány/převedeny (tj. prodány třetím osobám), a které se tudíž již neobjevují v rozvaze měnových finančních institucí. Rozdíl mezi stavy na konci období se rovná čistému toku (pro zjednodušení se neuvažují jiné pohyby nežli ty, které plynou z transakcí).

2. Upozorňujeme, že nejsou shromažďovány žádné další informace o držbě cenných papírů, emitovaných finančními společnostmi vytvořenými pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry, měnovými finančními institucemi ([1]). Měnové finanční instituce mohou kupovat cenné papíry emitované finančními společnostmi vytvořenými pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry, což vede k tomu, že dopad sekuritizací na celkové úvěry měnových finančních institucí může být o něco nižší nežli okamžitý a přímý dopad na položku „úvěry“ v rozvaze měnových finančních institucí.

Požadavky na údaje

Přenos údajů do Evropské centrální banky (ECB) zahrnuje tyto informace:

— hrubé toky: částka úvěrů původně poskytnutých ze strany ostatních měnových finančních institucí tuzemským ostatním rezidentům a následně prodaných třetím osobám.

V případě, že údaje o hrubých tocích nejsou k dispozici, uvádějí se údaje o čistých tocích úvěrů původně poskytnutých měnovými finančními institucemi a prodaných třetím osobám, pokud jsou k dispozici, takto:

([1]) Definováno v Evropském systému účtů (ESA) 1995, obsaženém v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství, Úř. věst. L 310, 30.11.1996, s. 1, naposledy pozměněného nařízením (ES) č. 359/2002, Úř. věst. L 58, 28.2.2002, s. 1, odst. 2.55 písm. f).

▼B

— čisté toky: změny zůstatků úvěrů původně poskytnutých ostatními měnovými finančními institucemi tuzemským ostatním rezidentům a následně prodaných třetím osobám ([1]).

V obou případech se vykazují údaje o stavech, pokud jsou k dispozici:

— stavy: zůstatky úvěrů původně poskytnutých ostatními měnovými finančními institucemi tuzemským ostatním rezidentům a následně prodaných třetím osobám.

U tří výše uvedených typů údajů se úvěry prodané finančními společnostmi vytvořenými pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry (tj. sekuritizované prostřednictvím finančních společností vytvořených pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry) a převedené na jiné subjekty (se sekuritizací či bez ní) vykazují odděleně. Úvěr se považuje za prodaný institucím jiným než měnové finanční instituce, a proto vede k příslušnému vykazování pouze v rozsahu, v jakém se již neobjevuje v rozvaze měnových finančních institucí, která původně úvěr poskytla ostatním rezidentům, nebo v rozvaze kterékoli ostatní měnové finanční instituce.

Řady jsou do ECB vykazovány podle zpravodajských standardů definovaných pro statistiku rozvahových položek a obsažených v příloze XIII. V zásadě se přenosy údajů shodují s pravidelným vykazováním měsíčních údajů o rozvahových položkách do ECB; to znamená, že k přenosu dochází do patnáctého pracovního dne po uplynutí měsíce, kterého se údaje týkají.

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE O TOCÍCH POSKYTOVANÉ MĚSÍČNĚ NA ZÁKLADĚ DOSTUPNÝCH ÚDAJŮ

TABULKA A

Ostatní měnové finanční instituce: Sekuritizace úvěrů poskytnutých sektoru jiných než měnových finančních institucí prostřednictvím finančních společností vytvořených pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry

Sekuritizované úvěry ostatních měnových finančních institucí - hrubé měsíční toky

	Sektor dlužníků								
	Tuzemsko				Ostatní zúčastněné členské státy				Zbytek světa
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	
AKTIVA									
2. **Úvěry**				**S1**					

Sekuritizované úvěry ostatních měnových finančních insitucí - zůstatky (mimo rozvahu měnových finančních institucí)

	Sektor dlužníků								
	Tuzemsko				Ostatní zúčastněné členské státy				Zbytek světa
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	
AKTIVA									
2. **Úvěry**				**S2**					

([1]) Čistý tok je roven novým prodejům v hrubé výši mínus splátky úvěrů ze strany dlužníka nebo úvěry odkoupené původní měnovou finanční institucí během referenčního období.

▼B

Sekuritizované úvěry ostatních měnových finančních institucí - čisté měsíční toky (vykazuje se v případě, že nejsou k dispozici hrubé toky)

	Sektor dlužníků								
	Tuzemsko				Ostatní zúčastněné členské státy				Zbytek světa
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	
AKTIVA									
2. **Úvěry**				**S3**					

TABULKA B

Ostatní měnové finanční instituce: sekuritizace, převzetí dluhů a úvěrové převody do sektoru institucí jiných než měnových finančních institucí bez finančních společností vytvořených pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry

Sekuritizované/převedené úvěry ostatních měnových finančních institucí - hrubé měsíční toky

	Sektor dlužníků								
	Tuzemsko				Ostatní zúčastněné členské státy				Zbytek světa
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	
AKTIVA									
2. **Úvěry**				**S4**					

Sekuritizované/převedené úvěry ostatních měnových finančních institucí - zůstatky (mimo rozvahu měnových finančních institucí)

	Sektor dlužníků								
	Tuzemsko				Ostatní zúčastněné členské státy				Zbytek světa
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	
AKTIVA									
2. **Úvěry**				**S5**					

Sekuritizované/převedené úvěry ostatních měnových finančních institucí - čisté měsíční toky (vykazuje se v případě, že nejsou k dispozici hrubé toky)

	Sektor dlužníků								
	Tuzemsko				Ostatní zúčastněné členské státy				Zbytek světa
	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	Měnové finanční instituce	Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce	Ostatní rezidenti	
AKTIVA									
2. **Úvěry**				**S6**					

Údaje by měly být sestavovány s přihlédnutím k definicím sekuritizace, úvěrového převodu a převzetí dluhu v příloze X, dodatcích 2 a 3.

▼B

PŘÍKLAD POSKYTNUTÍ A POUŽITÍ ÚDAJŮ O SEKURITIZACI

1. Nejprve je uveden jednoduchý příklad. Předpokládejme následující vývoj sekuritizovaných úvěrů v daném měsíci (stejné údaje jako v posledním řádku tabulky na další straně).

Měsíc t-1

Měnové finanční instituce (konec měsíce)		Finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry (konec měsíce)	
110 úvěrů		18 úvěrů	

Měsíc t

Měnové finanční instituce (konec měsíce)		Finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry (konec měsíce)	
115 úvěrů		15 úvěrů	

Doplňující údaje za měsíc t

Měnové finanční instituce (úprava v důsledku překlasifikace)		Finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry (nové sekuritizované úvěry v hrubé výši)		Finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry (splátky sekuritizovaných úvěrů)	
0 úvěrů		+ 10 úvěrů		-13 úvěrů	

Údaje, pokud jsou k dispozici, budou vykazovány za tento měsíc (t). V tomto příkladu operace probíhají prostřednictvím finančních společností vytvořených pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry.

Sekuritizace v hrubé výši S1 = 10

Stav sekuritizovaných úvěrů S2 = 15

Sekuritizace v čisté výši S3 = -3 (15-18)

▼B

2. Za druhé tabulka představuje dvě alternativy pro použití údajů ve formě časové řady.

Rozvahové výkaznictví		Doplňující údaje				Použití údajů M	
Úvěry měnových finančních institucí ostatním rezidentům		Sekuritizace				Toky měnových finančních o sekuritiz	
Stav	Tok	Hrubý (S1)	Splátky úvěrů	Čistý (S3)	Stav (S2)	Stav	Tok, pokud jso k dispozici u o hrubých to
1	2	3	4	5 = 3 - 4	6	7 = 1	8 = 2 +
100	0	0	0	0	10	100	0
90	− 10	+ 5	0	+ 5	15	90	- 5
100	+ 10	0	- 2	- 2	13	100	+ 10
110	+ 10	+ 5	0	+ 5	18	110	+ 15
115	**+ 5**	**+ 10**	**- 13**	**- 3**	**15**	**115**	**+ 15**

▼M2

PŘÍLOHA XIII

ZPRAVODAJSKÉ STANDARDY PRO ELEKTRONICKOU VÝMĚNU STATISTICKÝCH ÚDAJŮ

STATISTIKA ROZVAHOVÝCH POLOŽEK ECB

IDENTIFIKÁTOR SKUPINY KLÍČŮ: ECB_BSI1

Rozvahová statistika měnových finančních institucí pro účely zpracování konsolidované rozvahy

1. **Skupina klíčů ECB_BSI1 a odpovídající seznamy kódů**

Skupina klíčů rozvahových položek se vztahuje k harmonizované rozvahové statistice eurozóny vykazované sektorem měnových finančních institucí Evropské centrální bance (ECB). Údaje z jednotlivých měnových finančních institucí (kromě národních centrálních bank) o rozvahových položkách shromažďují a agregují na vnitrostátní úrovni národní centrální banky. Národní centrální banky a ECB rovněž vypočítávají své vlastní statistiky rozvahových položek. Statistiku rozvahových položek za národní centrální banky/ECB a statistiky za ostatní měnové finanční instituce vykazují národní centrální banky odděleně v hrubém vyjádření do ECB, která vytváří nejprve agregovanou rozvahu sektoru měnových finančních institucí podle zemí a následně konsolidovanou rozvahu sektoru měnových finančních institucí za eurozónu ([1]) a příslušné měnové agregáty eurozóny ([2]).

Konsolidované měsíční údaje o rozvaze sektoru měnových finančních institucí používá ECB k sestavení měnových agregátů a protistran eurozóny. Další členění klíčových rozvahových položek se vykazují čtvrtletně jako doplňující informace k podpoře měnové analýzy.

Dimenze a atributy určené pro skupinu klíčů rozvahových položek jsou podrobně popsány níže.

Pro účely statistiky rozvahových položek je vymezeno 11 dimenzí, které jsou nezbytné k určení časových řad ([3]):

TABULKA 1

Skupina klíčů rozvahových položek (ECB_BSI1): Dimenze řad

Pozice v klíči:	Veličina (mnemotechnická zkratka)	Název veličiny	Formát hodnoty	Seznam kódů (mnemotechnická zkratka)	Název seznamu kódů
	Dimenze				
1	FREQ	Periodicita	AN1	CL_FREQ	Seznam kódů periodicity (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
2	REF_AREA	Referenční oblast	AN2	CL_AREA_EE	Seznam kódů oblastí (platební bilance Eurostatu, ECB)
3	ADJUSTMENT	Ukazatel úprav	AN1	CL_ADJUST-MENT	Seznam kódů ukazatelů úprav (Banka pro mezinárodní platby, ECB)

([1]) Vlastní statistika rozvahových položek ECB je rovněž prvkem konsolidačního procesu.
([2]) Ředitelství ECB pro interní finance podle těchto pokynů rovněž vykazuje svou rozvahu Generálnímu ředitelství ECB pro statistiku.
([3]) Řetězení hodnot konkrétních dimenzí udává názvy (klíče) časových řad.

▼**M2**

Pozice v klíči:	Veličina (mnemotechnická zkratka)	Název veličiny	Formát hodnoty	Seznam kódů (mnemotechnická zkratka)	Název seznamu kódů
	Dimenze				
4	BS_REP_SECTOR	Členění referenčního sektoru rozvahy	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Seznam kódů členění referenčního sektoru rozvahy (ECB)
5	BS_ITEM	Rozvahová položka	AN3	CL_BS_ITEM	Seznam kódů rozvahových položek (ECB)
6	MATURITY_ORIG	Původní splatnost	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Seznam kódů původní splatnosti (ECB)
7	DATA_TYPE	Druh údajů	AN1	CL_DATA_TYPE	Peněžní a bankovní druh údajů, tok a pozice (ECB, Banka pro mezinárodní platby)
8	COUNT_AREA	Oblast protistrany	AN2	CL_AREA_EE	Seznam kódů oblastí (platební bilance Eurostatu, ECB)
9	BS_COUNT_SECTOR	Sektor rozvahové protistrany	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Seznam kódů rozvahových protistran (ECB, Banka pro mezinárodní platby)
10	CURRENCY_TRANS	Měna transakce	AN3	CL_CURRENCY	Seznam kódů měn (ECB, Banka pro mezinárodní platby, platební bilance Eurostatu)
11	BS_SUFFIX	Sufix rozvahy	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Seznam kódů měn pro řady nebo speciální výpočet (ECB)

Tyto dimenze jsou statistické pojmy, které odvozují své hodnoty ze seznamů kódů. V některých vzácných případech popis kódových hodnot v seznamech kódů nemusí přesně odpovídat schválenému znění nařízení ECB/2001/13. Jedná se o případ, kdy seznam kódů nebo podsoubor jeho hodnot je mezinárodně schválený seznam, který již existuje (např. rezidentská příslušnost protistrany).

Stejná skupina klíčů umožňuje zastoupení doplňkového souboru údajů požadovaných pro sestavení měnových agregátů eurozóny: aktiv a závazků z vkladů (prostředků jim velmi podobných) ústředních vládních institucí, uvedených v příloze VII.

2. **Dimenze**

Popis dimenzí skupiny klíčů rozvahových položek je uveden níže, ve stejné posloupnosti, v jaké se vyskytují v klíči řady. Uvedeny jsou rovněž údaje o délce (formát hodnoty, uvádějící počet znaků) každé dimenze a referenčním seznamu kódů (uvedeno velkými písmeny jako CL_****). Například podle tabulky 1 odvozuje dimenze REF_AREA (referenční oblast) své hodnoty ze seznamu kódů CL_AREA_EE.

2.1 *Dimenze č. 1: Periodicita (FREQ; délka: jeden znak)*

Tato dimenze uvádí periodicitu vykazované řady. Použitý seznam kódů je CL_FREQ. Kódové hodnoty použité ve skupině klíčů rozvahových

▼M2

položek jsou „M“ pro měsíční údaje a „Q“ pro čtvrtletní údaje a jsou podskupinou hodnot specifikovaných v tomto seznamu kódů.

2.2 *Dimenze č. 2: Referenční oblast (REF_AREA; délka: dva znaky)*

Tato dimenze představuje zemi, ve které jsou zpravodajské instituce (měnové finanční instituce) rezidenty. Přidružený seznam kódů CL_AREA_EE obsahuje standardní seznam zemí ISO a též některé doplňkové kódové hodnoty popsané v oddílu 2.8 (dimenze č. 8: oblast protistrany). K definování referenční oblasti ve skupině klíčů rozvahových položek se používá pouze podskupina jeho hodnot.

2.3 *Dimenze č. 3: Ukazatel úprav (ADJUSTMENT; délka: jeden znak)*

Tato dimenze uvádí, zda byla provedena úprava sezónního vlivu a/nebo úprava pracovního dne. Odpovídající seznam kódů je CL_ADJUSTMENT. Kódové hodnoty aktuálně užívané ve skupině klíčů rozvahových položek jsou „N“ pro žádnou úpravu sezónního vlivu, ani úpravu pracovního dne a „Y“ pro úpravu sezónního vlivu a úpravu pracovního dne.

2.4 *Dimenze č. 4: Členění referenčního sektoru rozvahy (BS_REP_SECTOR; délka: jeden znak)*

Tato dimenze uvádí vykazující sektor a je propojena se seznamem kódů CL_BS_REP_SECTOR. V tomto seznamu kódů jsou měnové finanční instituce rozděleny na národní centrální banky/ECB („N“) a ostatní měnové finanční instituce (úvěrové instituce, fondy peněžního trhu a ostatní instituce) („A“), podle samostatných rozvah, které ECB konsoliduje.

Pro žádost o údaje o závazcích z vkladů a aktivech ústředních vládních institucí se používá kódová hodnota „G“ pro ústřední vládní instituce.

Ostatní kódové hodnoty jsou v tomto seznamu kódů rovněž obsaženy pro účely výpočtu a šíření řad měnových agregátů eurozóny ze strany ECB.

2.5 *Dimenze č. 5: Rozvahová položka (BS_ITEM; délka: tři znaky)*

Tato dimenze představuje rozvahové položky v rozvaze měnových finančních institucí ve smyslu nařízení ECB/2001/13 a odvozuje své hodnoty ze seznamu kódů CL_BS_ITEM. Jedná se o hlavní dimenzi skupiny klíčů rozvahových položek. Kódové hodnoty aktiv a pasiv jsou určeny prefixem „A“ nebo „L“ a také v tomto případě jsou hodnoty uspořádány a kódovány pokud možno podle hierarchického vztahu mezi položkami. Dodatečné rozvahové položky specifické pro národní centrální banky (a ECB) jsou označeny písmenem „C“ po prefixu „A“ pro aktiva a po prefixu „L“ pro pasiva.

2.6 *Dimenze č. 6: Původní splatnost (MATURITY_ORIG; délka: jeden znak)*

Tato dimenze představuje původní splatnost rozvahových položek v rozvaze měnových finančních institucí a je spojena se seznamem kódů CL_MATURITY_ORIG.

2.7 *Dimenze č. 7: Druh údajů (DATA_TYPE; délka: jeden znak)*

Dimenze je popsána pomocí seznamu kódů CL_DATA_TYPE a uvádí druh vykazovaných údajů: zůstatky ke konci období (stavy) („1“), překlasifikace a ostatní úpravy („5“), změny směnného kurzu („6“) [1] a jiné úpravy („7“) (jiná přecenění a odpisy/snížení hodnoty úvěrů). Další kódové hodnoty byly definovány, aby umožnily odvozování toků ze stavů a případných úprav a výpočet indexu teoretických stavů používaného pro odvozování ročních měr růstu. Tyto dodatečné kódové hodnoty ECB používá k šíření agregátů eurozóny.

[1] Vykazování řady úprav směnných kurzů platí pouze pro ECB.

▼M2

2.8 *Dimenze č. 8: Oblast protistrany (COUNT_AREA; délka: dva znaky)*

Tato dimenze představuje rezidentskou oblast protistrany rozvahové položky měnových finančních institucí. Seznam kódů přidružený této veličině je CL_AREA_EE, obsahující standardní seznam zemí ISO a dodatečné kódové hodnoty používané zvláště pro eurozónu (např. U6 — „tuzemsko“ — používá se, pokud je oblast protistrany stejnou zemí jako země vykazující měnové finanční instituce). Pro statistiku rozvahových položek se používá podskupina kódových hodnot: kódy členských států Evropské unie (EU) a některé dodatečné kódy oblastí.

2.9 *Dimenze č. 9: Sektor rozvahové protistrany (BS_COUNT_SECTOR; délka: čtyři znaky)*

Tato dimenze představuje sektorové členění protistrany rozvahových položek a je propojena se seznamem kódů CL_BS_COUNT_SECT. Tento seznam kódů je přesně převzat z požadavku na sektorové členění rozvahových položek uvedeného poprvé v nařízení ECB/1998/16 ze dne 1. prosince 1998 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí a následně v nařízení ECB/2001/13. Hodnoty jsou uspořádány a kódovány podle hierarchické struktury sektorů, aby usnadnily práci uživateli a byly nástrojem snadné správy údajů.

U tabulek 2 a 4 v příloze I nařízení ECB/2001/13 rozdělení na „banky“/„nebankovní subjekty“, uplatněné na protistrany, které jsou rezidenty v nezúčastněných členských státech, odpovídá rozčlenění „měnové finanční instituce“/„instituce jiné než měnové finanční instituce“, jak je uvedeno v nařízení. V tabulce 3 je použito rozdělení „měnové finanční instituce“/instituce jiné než měnové finanční instituce namísto klasifikace protistran, které jsou rezidenty v nezúčastněných členských státech.

2.10 *Dimenze č. 10: Měna transakce (CURRENCY_TRANS; délka: tři znaky)*

Tato dimenze popisuje měnu, ve které jsou denominovány rozvahové položky měnových finančních institucí a je propojena se seznamem kódů CL_CURRENCY. Pro rozvahové položky měnových finančních institucí se používá podskupina kódových hodnot.

2.11 *Dimenze č. 11: Měna řady (BS_SUFFIX; délka: maximálně tři znaky)*

Tato dimenze specifikuje, zda je vykazovaná řada vyjádřena v národní nebo společné měně (euro). Má dvě hodnoty („N“ národní a „E“ euro) reprezentované seznamem kódů CL_BS_SUFFIX. Tato dimenze má zásadní význam pro rozlišení řad představujících stejný hospodářský jev, vykazovaných v různých fázích hospodářské a měnové unie (HMU). Například pro země EU, které nejsou členy HMU, jsou údaje vykazovány v národní měně. Od okamžiku jejich přistoupení k HMU budou stejné řady rozvahových položek vyjadřovány a vykazovány v eurech.

3. **Atributy**

Kromě 11 dimenzí definujících klíč byl definován soubor atributů ([1]). Ty jsou přiřazeny na různých úrovních vyměňovaných informací. Tabulka 2 vykazuje seznam kódovaných a nekódovaných atributů definovaných pro skupinu klíčů statistiky rozvahových položek, spolu s úrovní jejich přiřazení, formátem a seznamy kódů, ze kterých jsou převzaty hodnoty kódovaných atributů.

Kromě toho je každý z těchto atributů charakterizován určitými technickými vlastnostmi, uvedenými v tabulce 3.

([1]) Atributy jsou statistické veličiny, které poskytují uživatelům doplňující kódované (např. jednotka) a nekódované (např. metoda sestavování) informace o vyměňovaných údajích. „Povinné“ jsou ty atributy, které musí nabýt nějaké hodnoty, jinak nejsou odpovídající sledování, jichž se týkají, považována za smysluplná. „Podmíněné“ jsou atributy, které mají hodnotu, pouze pokud jsou známy ve zpravodajské instituci (např. identifikační kódy tuzemských řad) nebo pokud jsou relevantní (např. přerušení) a mohou nabývat nevyplněných hodnot. Hodnoty atributů se vyměňují pouze tehdy, když jsou stanoveny poprvé nebo pokud se změní. Při každé výměně je ke každému sledování připojen status sledování.

▼M2

TABULKA 2

Kódované a nekódované atributy definované pro skupinu klíčů ECB_BSI1

Úroveň přiřazení	Statistická veličina		Formát	Seznam kódů	
	Atributy na úrovni podskupiny (vyměňované s pomocí skupiny FNS)				
Podskupina	TITLE	Název	AN..70	nekódováno	
Podskupina	UNIT	Jednotka	AN..12	CL_UNIT	Seznam kódů jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Podskupina	UNIT_MULT	Násobitel jednotky	AN..2	CL_UNIT_MULT	Seznam kódů násobitelů jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Podskupina	DECIMALS	Desetinná místa	AN1	CL_DECIMALS	Seznam kódů desetinných míst (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Podskupina	TITLE_COMPL	Doplnění názvu	AN..1050	nekódováno	
Podskupina	NAT_TITLE	Název v národním jazyce	AN..350	nekódováno	
Podskupina	COMPILATION	Sestavení	AN..1050	nekódováno	
	Atributy na úrovni časové řady (vyměňované s pomocí skupiny FNS)				
Časová řada	COLLECTION	Ukazatel sběru	AN1	CL_COLLECTION	Seznam kódů ukazatelů sběru (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	AVAILABILITY	Dostupnost	AN1	CL_AVAILABILITY	Seznam kódů dostupnosti organizace (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	DOM_SER_IDS	Identifikační kódy tuzemských řad	AN..70	nekódováno	
Časová řada	UNIT_INDEX_BASE	Základ indexu jednotek	AN..35	nekódováno	
Časová řada	BREAKS	Přerušení	AN..350	nekódováno	
	Atributy na úrovni sledování (výměňované společně s údaji v hlavním segmentu ARR kromě OBS_COM vyměňovaného v rámci skupiny FNS)				
Sledování	OBS_STATUS	Status sledování	AN1	CL_OBS_STATUS	Seznam kódů statusu sledování (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)

▼M2

Úroveň přiřazení	Statistická veličina		Formát	Seznam kódů	
Sledování	OBS_CONF	Důvěrnost sledování	AN1	CL_OBS_CONF	Seznam kódů důvěrnosti sledování (platební bilance Eurostatu, ECB)
Sledování	OBS_PRE_BREAK	Hodnota sledování před přerušením	AN..15	nekódováno	
Sledování	OBS_COM	Poznámka ke sledování	AN..350	nekódováno	

TABULKA 3

Společné vlastnosti atributů pro skupinu klíčů ECB_BSI1: národní centrální banky eurozóny vykazující do ECB

	Status	První hodnota stanovená … ([2])	Upravitelná národními centrálními bankami
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne
TITLE	C	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	národní centrální bankou	Ano
COMPILATION	C	národní centrální bankou	Ano (*)
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB/národní centrální bankou	Ano
DOM_SER_IDS ([3])	C	národní centrální bankou	Ano
UNIT_INDEX_BASE	C	ECB	Ne
BREAKS	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_STATUS	M	národní centrální bankou	Ano
OBS_CONF	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_PRE_BREAK	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_COM	C	národní centrální bankou	Ano
	M: Povinný, C: Podmíněný		

(*) Změny se oznamují Odboru statistických informačních systémů ECB i odpovědné obchodní oblasti ECB faxem nebo elektronickou poštou.
([2]) Evropskou centrální bankou se rozumí Generální ředitelství ECB pro statistiku.
([3]) ECB doporučuje, aby národní centrální banky tyto hodnoty vykazovaly v zájmu průhlednější komunikace.

Odstavce 3.1, 3.2 a 3.3 uvádějí popis každého atributu, referenční seznam kódů (uvedený velkými písmeny jako CL_****) je uveden ve všech případech, kdy se uplatňuje.

3.1 *Atributy na úrovni podskupiny*

P o v i n n é :

— TITLE_COMPL (nekódovaný): atribut doplnění názvu zadává, ukládá a rozšiřuje ECB (je v angličtině, s maximální délkou 1 050 znaků).

▼M2

Pokud by národní centrální banka chtěla provést změnu, lze ji provést po konzultaci s ECB. Revizi provede ECB.

— UNIT (seznam kódů: CL_UNIT): tento atribut udává měrnou jednotku vykazovaných údajů. Členské státy eurozóny vykazují údaje v eurech a ECB tento atribut nastaví na euro (UNIT = „EUR“). V případě nezúčastněných členských států se hodnota tohoto atributu rovná odpovídající národní měně.

— UNIT_MULT (seznam kódů: CL_UNIT_MULT): atribut násobitele jednotky podává informace o tom, zda je řada vyjádřena v milionech (UNIT_MULT = „6“), miliardách (UNIT_MULT = „9“) atd. Národní centrální banky vykazují údaje v milionech a ECB nastaví hodnotu na 6 (UNIT_MULT = „6“).

— DECIMALS (seznam kódů: CL_DECIMALS): tento atribut uvádí počet desetinných míst udaných pro hodnoty sledování. Národní centrální banky vykazují údaje bez desetinných míst, jak je uvedeno v nařízení ECB/2001/13 (tedy DECIMALS = „0“). ECB nastaví vhodné hodnoty tohoto atributu.

P o d m í n ě n é :

— TITLE (nekódovaný): název řady povoluje nejvýše 70 znaků. Vzhledem k omezenému prostoru je namísto toho používán atribut doplnění názvu jako povinný atribut. Atribut názvu by mohl být v budoucnosti používán pro tvorbu krátkých názvů a ukládala a šířila by jej ECB.

— NAT_TITLE (nekódovaný): národní centrální banky mohou používat atribut názvu v národním jazyce, aby uvedly přesný popis a ostatní doplňkové nebo rozlišující specifikace ve svém národním jazyce (text do 350 znaků). Národní centrální banky jej mohou kdykoli zadat a upravit. Ačkoli používání velkých a malých písmen nezpůsobuje problémy, národní centrální banky jsou žádány, aby se omezily na soubor znaků Latin-1.

— COMPILATION (nekódovaný): tento atribut se používá pro jakákoli textová vysvětlení použitých metod sestavování, zejména pokud se odchylují od pravidel a standardů ECB (text do 1 050 znaků).

3.2 *Atributy na úrovni časové řady*

P o v i n n é :

— COLLECTION (seznam kódů: CL_COLLECTION): tento atribut poskytuje vysvětlení o době, kdy jsou sledování shromažďována (např. počátek, střed nebo konec období) nebo uvádí, zda jsou údaje průměrem za období nebo sledováním ke konci období. ECB stanoví atribut sběru pro statistiku rozvahových položek na „E“ — konec období (COLLECTION = „E“) pro řady stavů a na „S“ souhrn za období (COLLECTION = „S“) pro řady úprav a toků.

— AVAILABILITY (seznam kódů: CL_AVAILABILITY): tento atribut uvádí instituce, kterým lze údaje zpřístupnit. Pokud je u některých sledování nutný zvláštní režim, lze použít atribut pro důvěrné sledování (viz níže).

P o d m í n ě n é :

— DOM_SER_IDS (nekódovaný): tento atribut umožňuje uplatnění kódu použitého ve vnitrostátních databázích pro určení odpovídajících řad (lze specifikovat i vzorce používající národní referenční kódy). Vykazující národní centrální banka jej může kdykoli zaslat a změnit (text do 70 znaků).

— UNIT_INDEX_BASE (nekódovaný): tento atribut uvádí základní referenci a základní hodnoty indexů. Hodnota se používá pouze pro řady indexu teoretických stavů, který ECB odvozuje a šíří v Evropském systému centrálních bank. K tomuto účelu jej ECB prvotně nastavila na „Index Dec98 = 100“ a při šíření údajů za říjen 2002 jej ECB změnila na „Index Dec01 = 100“.

— BREAKS (nekódovaný): tento atribut poskytuje popis přerušení a podstatných změn, ke kterým ve shromažďování, zpravodajském

▼M2

pokrytí a sestavování řad v průběhu času došlo. V případě přerušení je žádoucí uvést rozsah, v němž lze staré a nové údaje považovat za srovnatelné (text do 350 znaků).

3.3 *Atributy na úrovni sledování* ([1])

P o v i n n é :

— OBS_STATUS (seznam kódů: CL_OBS_STATUS): národní centrální banky vykazují hodnotu statusu sledování přiřazenou každému vyměňovanému sledování. Tento atribut je povinný a musí být uveden u každého přenosu údajů pro každé jednotlivé sledování. Pokud národní centrální banky revidují hodnotu tohoto atributu, vykazuje se hodnota sledování (i nezměněná) a příznak statusu nového sledování.

Níže uvedený seznam specifikuje očekávané (podle dohodnuté hierarchie) hodnoty pro tyto atributy pro účely statistiky rozvahových položek:

„A“ = obvyklá hodnota (nastavená automaticky pro nechybějící sledování),

„M“ = chybějící hodnota, údaje neexistují (pro údaje, které nelze uplatnit) ([2]),

„L“ = chybějící hodnota, údaje existují, ale nebyly shromážděny ([3]),

„E“ = odhadovaná hodnota ([4]),

„P“ = prozatímní hodnota (tuto hodnotu lze použít v každém přenosu údajů s odkazem na poslední dostupné sledování, pokud je považováno za prozatímní).

Za obvyklých okolností by číselné hodnoty měly být vykazovány s přiřazeným statusem sledování „A“ (obvyklá hodnota). Jinak je dána hodnota jiná než „A“ podle výše uvedeného seznamu ([5]).

Pokud je sledování určeno dvěma charakteristikami, vykazuje se ta nejdůležitější.

Pokud je například sledování jak odhad, tak prozatímní hodnota, je podle výše uvedené hierarchie přednost dána vlastnosti „odhad“ a použije se příznak „E“.

P o d m í n ě n é :

— OBS_CONF (seznam kódů: CL_OBS_CONF): pokud chce národní centrální banka rozlišit mezi statusem důvěrnosti jednoho nebo více konkrétních sledování, může použít atribut důvěrnosti sledování. Hodnotu tohoto atributu (pokud existuje) může při přenosu dat změnit odesílatel údajů. Pokud tento atribut není nastaven, nepředpokládá se žádné omezení ve smyslu důvěrnosti (OBS_CONF = F, free).

— OBS_PRE_BREAK (nekódovaný): tento atribut obsahuje hodnotu sledování před přerušením, což je numerické pole jako sledování. Obecně se udává, pokud dojde k přerušení. Pro účely skupiny klíčů rozvahových položek tento atribut není požadován, protože tato informace je již k dispozici z řad překlasifikace. Byl doplněn na seznam atributů, protože je součástí společného podsouboru atributů pro všechny skupiny klíčů.

— OBS_COM (nekódovaný): atribut poznámky ke sledování lze použít k uvedení textových poznámek na úrovni sledování (např. popis odhadu provedeného u konkrétního sledování z důvodu nedostatku

([1]) Pokud chce národní centrální banka atribut revidovat, bude nutné současně znovu předložit příslušné či příslušná sledování. Pokud je pak kterýkoli atribut sledování revidován a pokud národní centrální banka nestanoví příslušnou hodnotu atributu, budou stávající hodnoty nahrazeny nastavenými hodnotami.

([2]) Status sledování „M“ je vždy odesílán spolu s hodnotou sledování „–“. Další informace viz oddíl 4.

([3]) Status sledování „L“ je vždy odesílán spolu s hodnotou sledování „–“. Další informace viz oddíl 4.

([4]) Status sledování „E“ by měl být přijat pro všechna sledování nebo období údajů, které jsou výsledkem odhadů a nelze je považovat za obvyklé hodnoty.

([5]) Pokud při přenosu revize (jednoho atributu nebo hodnoty sledování) není přenesen status sledování spolu s hodnotou sledování, bude se předpokládat, že hodnota „A“ platí pro nechybějící sledování a hodnota „M“ pro chybějící sledování.

▼M2

údajů, vysvětlení důvodu možného neobvyklého sledování nebo uvedení podrobností o změně ve vykazované časové řadě). Tento atribut může vykazující národní centrální banka kdykoli odeslat nebo revidovat (text do 350 znaků).

4. **Chybějící hodnoty a prozatímní hodnoty**

Chybějící hodnoty („–“) jsou vykazovány v případě, že není možné vykázat numerickou hodnotu (např. z důvodu svátků, neexistujících údajů nebo protože údaje nebyly shromážděny). Kromě toho je možné rozlišit mezi případy chybějících hodnot z důvodu nedostatku statistického sběru údajů o jevu a chybějících hodnot z důvodu neexistence jevu.

— Pokud kvůli místním statistickým podmínkám nejsou údaje pro časovou řadu shromážděny buď ke specifickým datům, nebo za celkovou délku časové řady (základní ekonomický jev existuje, ale není statisticky sledován), vykazuje se chybějící hodnota („–“) se statusem sledování „L“ v každém období.

— Pokud z důvodu místních zvyklostí na trhu nebo z důvodu právního/ekonomického rámce není možné uplatnit časovou řadu (nebo její část) (základní jev neexistuje), vykazuje se chybějící hodnota („–“) se statusem sledování „M“.

Chybějící sledování by nemělo být nikdy vykázáno jako „nula“, protože nula je obvyklá numerická hodnota, která znamená přesnou transakci v nulové hodnotě.

Pokud nejsou národní centrální banky schopny určit přesnou příčinu chybějící hodnoty nebo pokud nemohou použít celou škálu hodnot uvedených v seznamu kódů CL_OBS_STATUS (nemohou si tedy vybrat mezi „L“ nebo „M“ jako hodnotami tohoto atributu), měla by být použita hodnota „M“ ([1]).

Prozatímní hodnoty lze vykazovat s každým přenosem údajů, ale pouze s odkazem na poslední dostupné sledování (status sledování = „P“). Tato sledování mohou v pozdější fázi nabývat konečných hodnot (status sledování = „A“). V tomto okamžiku nové revidované hodnoty přepisují předchozí prozatímní sledování a v databázi ECB se neuchovává žádný záznam o revizi.

5. **Statistické požadavky**

Podle nařízení ECB/2001/13 národní centrální banky vykazují ECB odděleně označené měsíční statistické údaje o rozvahách sektorů ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank pro účely pravidelného sestavování konsolidované rozvahy sektoru měnových finančních institucí. Tyto požadavky zahrnují stavy ke konci měsíce a údaje o měsíčních úpravách toků. Další podrobnosti o určitých položkách rozvahy ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank jsou vykazovány se čtvrtletní periodicitou v podobě stavových údajů.

Kromě toho tyto obecné zásady uvádějí určité dodatečné požadavky na údaje pro účely pravidelného sestavování měnových agregátů eurozóny.

ECB vede a rozesílá národním centrálním bankám tabulky obsahující seznamy časových řad rozvahových položek, které mají být zasílány, s odkazem na požadavky stanovené v nařízení ECB/2001/13 a v souladu s těmito obecnými zásadami. Národní centrální banky vykazují ECB následující soubory řad.

5.1 *Stavové údaje*

a) Tabulka 1 — měsíční řady ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank/ECB

Jak popisuje tabulka 1 v příloze I části 2 nařízení ECB/2001/13, bude do ECB vykazován soubor měsíčních časových řad o rozvaze sektoru měnových finančních institucí, odděleně pro rozvahové údaje národních centrálních bank/ECB a ostatních měnových finančních institucí.

([1]) Pokud národní centrální banka z technických důvodů nemůže použít kódovou hodnotu „L“, musí v písemném formátu poskytnout seznam daných řad ECB.

▼M2

b) Tabulky 2, 3 a 4 — čtvrtletní řady ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank/ECB

Tabulky 2, 3 a 4 nařízení ECB/2001/13 představují soubor časových řad, které mají být pravidelně vykazovány do ECB se čtvrtletní periodicitou, týkající se podrobnějších členění některých položek z měsíční rozvahy sektorů ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank/ECB. Tabulka 2 se konkrétně týká sektorového členění vkladů, úvěrů, cenných papírů jiných než akcie a akcií a ostatních majetkových účastí, které nejsou vykázány podle tabulky 1. Tabulka 3 představuje členění celkových vkladů, úvěrů, cenných papírů jiných než akcie, akcií/podílových jednotek fondů peněžního trhu a akcií a ostatních majetkových účastí podle členských států EU. A konečně tabulka 4 se týká měnového členění celkových vkladů, emitovaných dluhových cenných papírů, úvěrů a cenných papírů jiných než akcie podle měn ostatních členských států EU a některých států, které nejsou členy EU.

c) Závazky z vkladů (prostředků vkladům velmi podobných) a držba hotovosti a cenných papírů ústředních vládních institucí — měsíční řady

Pro účely odvozování měnových agregátů eurozóny vykazují národní centrální banky ECB měsíčně také doplňující statistické údaje o peněžních závazcích a o držbě hotovosti a cenných papírů ústředních vládních institucí, jak je uvedeno v příloze VII. Pokud jev neexistuje nebo je nevýznamný, vykazování se s ohledem na zásadu *de minimis* nevyžaduje. V takovém případě by národní centrální banky měly informovat ECB předem a zaslat před prvním přenosem údajů seznam příslušných řad, které budou pravidelně vykazovány.

d) Doplňkové (memo) položky — ostatní měnové finanční instituce a národní centrální banky/ECB

Soubor měsíčních časových řad pro sektory ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank/ECB je v příloze IX označen jako soubor nutný ke sledování vývoje některých dodatečných členění hlavních řad rozvahových položek měnových finančních institucí. Tyto řady jsou ECB vykazovány jako doplňkové (memo) položky a jsou zařazeny do dvou bloků podle úrovně svého významu: doplňkové (memo) položky „s vysokou prioritou“ a doplňkové (memo) položky „s nízkou prioritou“. Pokud jev neexistuje nebo údaje nejsou k dispozici, vykazování se nevyžaduje. V takovém případě by národní centrální banky měly informovat ECB předem a zaslat před prvním přenosem údajů seznam příslušných řad, které budou pravidelně vykazovány.

e) Doplňkové (memo) položky pro odvozování statistických vah pro úrokové sazby měnových finančních institucí — měsíční řady ostatních měnových finančních institucí

Pro účely pravidelného sestavování statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí ([1]) jsou údaje o statistických váhách nezbytné k agregování národních statistik o úrokových sazbách měnových finančních institucí do statistik úrokových sazeb měnových finančních institucí eurozóny. Pro tento účel byly v příloze IX stanoveny příslušné doplňkové (memo) položky pro ty národní centrální banky, které by mohly poskytovat požadovaná členění. Počínaje referenčním obdobím leden 2003 budou tyto (stavové) řady vykazovány ve stejných lhůtách jako odpovídající řady agregovaných údajů obsažené v tabulce 1 nařízení ECB/2001/13.

5.2 *Údaje o úpravách*

Jak je uvedeno v nařízení ECB/2001/13, pro odvození statistiky toků jsou nutné doplňující statistické údaje, a zejména údaje o odpisech/snížení hodnoty úvěrů a změnách ocenění cenných papírů vykazují národní centrální banky ECB s měsíční periodicitou. Kromě toho tyto obecné zásady stanoví dodatečné požadavky na údaje pro měsíční a čtvrtletní řady úprav z překlasifikací a pro řady úprav v důsledku přecenění, které mají národní centrální banky vykazovat ECB.

([1]) Podle nařízení ECB/2001/18.

▼M2

a) Měsíční řady ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank/ECB

Jak je popsáno v tabulce 1A v příloze I části 2 nařízení ECB/2001/13, bude ECB vykazován soubor měsíčních řad úprav v důsledku přecenění v rozvaze sektoru měnových finančních institucí, odděleně pro rozvahové údaje národních centrálních bank/ECB a ostatních měnových finančních institucí. Zejména řady uvedené v tabulce 1A jako „minimální“ řady jsou rovněž měsíčně vykazovány ECB pro kontrolní účely, kromě pravidelného vykazování odpovídajících řad členění.

Kromě toho se v souladu s přílohou X vykazuje i soubor měsíčních řad překlasifikace pro všechny časové řady obsažené v tabulce 1 nařízení ECB/2001/13.

Na základě stavových údajů vykázaných ze strany národních centrálních bank vypočítává ECB „úpravu směnného kurzu“ a řady toků finančních transakcí pro rozvahové položky měnových finančních institucí ([1]).

b) Čtvrtletní řady ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank/ECB

Na základě požadavků stanovených v těchto obecných zásadách a na základě změn požadavků na čtvrtletní stavové údaje zavedených nařízením ECB/2001/13 byl určen soubor čtvrtletních řad úprav. Proto jsou požadovány údaje o úpravách pro čtvrtletní řady obsažené v tabulce 2 nařízení, dle popisu v příloze X.

c) Vklady, závazky a držba hotovosti a cenných papírů ústředních vládních institucí — měsíční řady

Pro účely sestavování statistiky toků jsou údaje o úpravách poskytovány i pro peněžní závazky a držby hotovosti a cenných papírů ústředních vládních institucí v souladu s požadavky stanovenými pro rozvahovou statistiku měnových finančních institucí, jak uvádí příloha X. Ačkoli jsou jiné změny než transakce nepravděpodobné, měly by být údaje o úpravách vždy vykazovány v případě, že se odpovídající stavové řady uplatňují a jsou zařazeny do pravidelného přenosu údajů do ECB.

d) Doplňkové (memo) položky — měsíční a čtvrtletní řady ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank/ECB

Soubor měsíčních a čtvrtletních řad úprav doplňkových (memo) položek vykazují národní centrální banky/ECB do ECB s odkazem na ty stavové řady ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank/ECB, které jsou definovány jako doplňkové (memo) položky „s vysokou prioritou“. Jsou podrobně popsány v příloze X. Údaje o úpravách by měly být vždy vykazovány v případě, že se odpovídající stavové řady uplatňují a/nebo jsou k dispozici a jsou zařazeny do pravidelného přenosu údajů do ECB.

6. **Vykazování údajů**

Všechna statistická hlášení obsahují objem údajů specifikovaný v příslušných tabulkách obsažených v nařízení ECB/2001/13 nebo v těchto obecných zásadách bez ohledu na skutečnou existenci základního jevu, kromě řad doplňkových (memo) položek. To znamená, že pokud se časová řada neuplatňuje, je přesto vykazována (ve všech přenosech údajů) a hodnoty uvádějí chybějící údaje („–“) podle popisu v oddílu 4. Například „emitované oběživo“ pro výkaznictví „ostatních měnových finančních institucí“ musí být doplněno numerickými hodnotami, případně „–“. Jedinou výjimkou je případ, kdy celý sektor neexistuje: v takovém případě není nutno pro tento sektor poskytovat údaje (tj. řady ústředních vládních institucí).

([1]) V případě rozvahy ECB řady úprav směnných kurzů poskytuje Ředitelství ECB pro interní finance v souladu s přílohou X.

▼M2

6.1 *Lhůty*

Národní centrální banky vykazují ECB samostatně označené měsíční údaje o rozvahových stavech a údaje o úpravách v sektorech ostatních měnových finančních institucí a národních centrálních bank/ECB do konce pracovní doby patnáctého pracovního dne následujícího po uplynutí měsíce, ke kterému se údaje vztahují. Čtvrtletní statistiky předávají národní centrální banky ECB do konce pracovní doby dvacátého osmého pracovního dne následujícího po uplynutí měsíce, ke kterému se vztahují.

6.2 *Specifické otázky vykazování údajů*

Od čtvrtletního vykazování k měsíčnímu vykazování

Jedna ze změn zavedených nařízením ECB/2001/13 se týká měsíčního vykazování některých řad rozvahových položek, které byly dříve vykazovány čtvrtletně podle nařízení ECB/1998/16. Pro řady, u kterých se provádí změna lhůt vykazování, jsou určité dodatečné pokyny uvedeny v tabulce 4.

Pokud jde o vykazování historických údajů a revizí za období před lednem 2003, měly by být vždy odesílány jako měsíční řady. Revize týkající se čtvrtletních řad by měly být odesílány jako měsíční údaje za poslední měsíc čtvrtletí, ke kterému se údaje vztahují, pomocí klíčů měsíčních řad. Pokud jde o vykazování historických údajů před lednem 2003, vykazují se nepovinně, pokud jsou k dispozici, a označují se příslušným příznakem pomocí atributů statusu sledování a poznámek ke sledování ([1]). Historické údaje, které jsou výsledkem odhadů, lze posílat jako odhady s příslušným označením. V tomto případě by měl být u prvního přenosu údajů rovněž uveden popis metod odhadů.

TABULKA 4

Rozvahové položky — změna lhůt: jak se provádí v případě údajů o stavech

Nové měsíční řady	Lhůta	Platnost		Vykazování (*)
		Do	Od	
Dříve vykazované čtvrtletně	Q-čtvrtletně	údaje za prosinec 2002		Revize: vykazují se pomocí klíčů měsíčních řad s odkazem na poslední měsíc čtvrtletí, ke kterému se údaje vztahují
	M-měsíčně		počínaje údaji za leden 2003	Historické údaje: vykazování měsíčních údajů, jsou-li dostupné

(*) Revize: revize údajů před lednem 2003, které byly dříve vykazovány čtvrtletně. Historické údaje: měsíční údaje za období před lednem 2003, pro které není v nařízení ECB/2001/13 stanoven konkrétní požadavek.

6.3 *Pravidla ověřování platnosti*

V souladu s minimálními standardy pro plnění statistické zpravodajské povinnosti vůči ECB, uvedenými v příloze IV nařízení ECB/2001/13, byly určeny dvě obecné kontrolní oblasti.

První se týká lineárních vztahů, u kterých musí být matematický výsledek správný a musí být konzistentní při každém přenosu. V souladu s tím musí být splněny všechny lineární vazby mezi rozvahovými položkami (rozvahy musí být vyrovnané, dílčí součty musí vytvářet výsledné součty a neměly by přesahovat hodnotu celkových řad). Pokud údaje nesplní jednu nebo více předepsaných rovností, budou národní centrální banky požádány o kontrolu a revizi svých údajů. ECB vede a rozesílá národním centrálním bankám tabulky obsahující rovnosti používané pro lineární kontroly.

([1]) Hodnoty, které jsou výsledkem odhadu, by měly být odeslány s atributem statusu sledování (OBS_STATUS) „E“ a poznámkou ke sledování (OBS_COM) popisující podrobnosti postupu pro provádění odhadů.

▼M2

Druhá oblast se zaměřuje na kvalitativní kontroly, jejichž výsledky mohou vyžadovat šetření ze strany národních centrálních bank. Zejména pro každou rozvahovou položku mohou absolutní a procentní ([1]) změny mezi průběžnými hodnotami určovat vybočení nebo přerušení časových řad, které ECB pravidelně sleduje. Uvedení nulových hodnot, záporných hodnot a chybějících hodnot se rovněž pravidelně sleduje. Národní centrální banky mohou být požádány o písemná vysvětlení závěrů kvalitativních kontrol.

Dva druhy kontrol provádí ECB v rámci pravidelných postupů při příjmu dat.

7. **Postup při revizích**

Národní centrální banky mohou být povinny revidovat údaje týkající se předchozího referenčního měsíce (obvyklé revize). Kromě toho mohou být prováděny i revize vyplývající například z chyb, překlasifikací, zlepšení zpravodajských postupů atd. a revize týkající se údajů před předchozím referenčním měsícem (výjimečné revize) ([2]).

Příručka pro sestavování měnové a bankovní statistiky ([3]) stanoví zásady, které by se při postupu při revizích měly dodržovat. Konkrétně:

a) národní centrální banky by neměly systematicky revidovat údaje za období před předchozím referenčním měsícem. Pokud by však k takovým revizím došlo, jsou definovány jako výjimečné revize a ECB bude vyžadovat vysvětlivky;

b) obecně musí být významné revize nezpůsobené přepočtem údajů na 100 % pokrytí nebo menšími rutinními revizemi vysvětleny ECB pomocí vysvětlivek;

c) při přenosech revidovaných údajů musí národní centrální banky přihlédnout ke stanoveným lhůtám pravidelného vykazování tak, aby nedošlo ke kolizi s řádným obdobím pro sestavování statistiky. Výjimečné revize by měly být přenášeny pouze mimo řádný cyklus sestavování statistiky;

d) obecně budou výjimečné revize připouštěny jen v případě, že k nim budou uvedeny dostatečné vysvětlivky.

Kromě výše uvedeného, vzhledem k potřebě zajistit řádnou rovnováhu mezi kvalitou měnových statistik a jejich stabilitou a v zájmu zvýšení souladu mezi měsíčními a čtvrtletními výkazy, se doporučuje předkládat výjimečné revize měsíčních údajů v době předkládání čtvrtletních výkazů.

Upozorňujeme, že pokud jsou ve stejném datovém souboru vykazovány výjimečné a běžné revize a aktualizace, zpracovávají se všechna data současně. Jinak, pokud jsou výjimečné revize vykazovány samostatně v průběhu období sestavování statistiky po odeslání aktualizací a běžných revizí, může ECB rozhodnout, že odloží zpracování a uložení těchto údajů až na okamžik po období sestavování statistiky. Ačkoli je ECB technicky schopna zpracovávat datové soubory (obsahující výjimečné/běžné revize a/nebo aktualizace), jakmile je obdrží, mohou výjimečné revize, které přijdou v průběhu období sestavování statistiky, narušit zpracování řádných údajů, a tak zpozdit celý proces sestavování agregátů eurozóny. Pokud by však příchozí výjimečné revize mohly zlepšit význam údajů na úrovni eurozóny nebo opravit významné chyby, lze takové revize přijmout i v průběhu období sestavování statistiky.

8. **Vracení údajů národní centrální bance**

ECB vede a rozesílá národním centrálním bankám tabulky popisující statistické řady, které budou národním centrálním bankám vráceny.

([1]) Neuplatní se na položky uvádějící nulu. U těch platí rozdíl.
([2]) Definovány jako revize prováděné u hodnot týkajících se období předcházejícího měsíci.
([3]) Evropský měnový institut, Příručka pro sestavování měnové a bankovní statistiky — pokyny pro národní centrální banky ohledně sestavování měnové a bankovní statistiky předkládané ECB (Money and Banking Statistics Compilation Guide — Guidance provided to NCBs for the compilation of money and banking statistics for submission to the ECB), duben 1998.

▼B

PŘÍLOHA XIV

POSTUPY PŘI PŘEPOČTU ÚDAJŮ NA 100 % POKRYTÍ

Oddělení malých měnových finančních institucí bez úplné statistické zpravodajské povinnosti

1. Podle nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([2]), tvoří skutečný soubor zpravodajských jednotek pro sestavení měnové a bankovní statistiky eurozóny všechny měnové finanční instituce. Kromě toho čl. 2 odst. 2 nařízení uvádí: „[Národní centrální banky] mohou udělit výjimky malým měnovým finančním institucím za předpokladu, že měnové finanční instituce přispívající k měsíční konsolidované rozvaze představují alespoň 95 % celkové stavové rozvahy měnových finančních institucí v každém zúčastněném členském státě. Národní centrální banky včas kontrolují plnění této podmínky, aby mohly udělit nebo případně zrušit tuto výjimku s účinkem od počátku každého roku.“ V souladu s tím musí agregovaná rozvaha těch měnových finančních institucí, které mají úplnou zpravodajskou povinnost, pro účely měnové a bankovní statistiky eurozóny představovat nejméně 95 % celkové agregované rozvahy sektoru měnových finančních institucí jako celku v každém členském státě.

2. Národní centrální banky, které se rozhodnou osvobodit malé měnové finanční instituce od úplné zpravodajské povinnosti, shromažďují nejméně roční údaje týkající se celkové rozvahy, aby mohly sledovat, zda tyto měnové finanční instituce stále plní kritéria uvedená v čl. 2 odst. 2. Částka celkové rozvahy se vypočítává v hrubém vyjádření. Rozdíly v definici celkové rozvahy v rámci Evropské unie, způsobené rozdíly účetních zásad, by neměly být významné a měly by postupně zanikat.

Přepočet pro měnové finanční instituce, které nemají úplnou zpravodajskou povinnost

3. Aby zajistily kvalitu rozvahové statistiky měnových finančních institucí eurozóny, provádějí národní centrální banky při sestavování měsíčních a čtvrtletních rozvahových údajů měnových finančních institucí vykazovaných ECB přepočet na 100 % pokrytí pro měnové finanční instituce, které nemají úplnou zpravodajskou povinnost.

Minimální standardy přepočtu údajů na 100 % pokrytí

4. Postup pro přepočet na 100 % pokrytí volí národní centrální banky, za předpokladu, že splňuje tyto minimální standardy:

   — pro chybějící údaje členění (tj. jednotlivé rozvahové položky nevykázované malými měnovými finančními institucemi) se odhady odvozují pomocí poměrů založených na celém souboru zpravodajských jednotek nebo na dílčím souboru považovaném za reprezentativnější ve vztahu k malým měnovým institucím bez úplné statistické zpravodajské povinnosti.

     V případě, že jsou k dispozici údaje členění, ale s větším zpožděním nebo s nižší periodicitou, přenášejí se vykazované údaje do chybějícího(-ch) období buď 1) opakováním údajů, pokud se výsledky ukázaly být přiměřené; nebo 2) v případě potřeby uplatněním vhodných statistických technik z důvodu míry růstu trendu nebo rozvoje sezónních vlivů (tj. pokud by tyto jevy jinak vedly k zahrnutí nových sledování a výsledné velké revizi časových řad směrem nahoru či dolů).

([1]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

PŘÍLOHA XV

STATISTIKA ZÁKLADU PRO STANOVENÍ MINIMÁLNÍCH REZERV

Specifikace údajů

Měsíční statistiky agregovaného základu pro stanovení minimálních rezerv členěné podle druhu pasiv se vypočítávají jako stavy ke konci měsíce podle kategorií stanovených v nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([2]). Údaje pro sestavení těchto statistik jsou čerpány z údajů, které úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv předkládají národním centrálním bankám.

Pro tento účel národní centrální banky vykazují Evropské centrální bance (ECB) měsíčně následující údaje, které jim vykazují úvěrové instituce v rámci systému minimálních rezerv Evropského systému centrálních bank (ESCB):

Celkový základ pro stanovení minimálních rezerv	Závazky, na které se použije kladný koeficient rezerv		Závazky, na které se použije nulový koeficient rezerv		
	Vklady (Jednodenní, s dohodnutou splatností do 2 let a s výpovědní lhůtou do 2 let)	Dluhové cenné papíry s dohodnutou splatností do 2 let	Vklady s dohodnutou splatností nad 2 roky a s výpovědní lhůtou nad 2 roky	Repo operace	Dluhové cenné papíry s dohodnutou splatností nad 2 roky (*)

Závazky vůči ostatním úvěrovým institucím podléhajícím systému minimálních rezerv ESCB, ECB a národních centrálních bank zúčastněných členských států jsou vyloučeny ze základu pro stanovení minimálních rezerv. Pokud úvěrová instituce nemůže poskytnout důkazy o částce svých emisí dluhových cenných papírů se splatností do dvou let v držení výše uvedených institucí, může na hodnotu zůstatku těchto závazků uplatnit standardní odpočet definovaný ze strany ECB.

(*) V případě dluhových cenných papírů s dohodnutou splatností nad dva roky částky rovněž zahrnují částky cenných papírů, které drží ostatní úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv, ECB nebo národní centrální banky zúčastněných členských států.

U (čtvrtletního) omezeného vykazování základu pro stanovení minimálních rezerv malých úvěrových institucí se údaje ke konci posledního čtvrtletí v měsíčních údajích, které národní centrální banky vykazují ECB, používají třikrát.

Statistické požadavky se týkají údajů odesílaných úvěrovými institucemi do národních centrálních bank v rámci povinných minimálních rezerv v ESCB.

Položky se týkají částek vykázaných úvěrovými institucemi národním centrálním bankám, které byly použity při výpočtu základu pro stanovení minimálních rezerv každé instituce.

a) *Závazky, na které se použije kladný koeficient rezerv*:

a.1) vklady (jednodenní vklady, vklady s dohodnutou splatností do dvou let, vklady s výpovědní lhůtou do dvou let);

a.2) dluhové cenné papíry s dohodnutou splatností do dvou let.

Údaje vykazované ECB o dluhových cenných papírech emitovaných úvěrovými institucemi a.2) odpovídají skutečné částce zahrnuté do základu pro stanovení minimálních rezerv, kterou národním centrálním bankám vykázaly úvěrové instituce. Údaje o dluhových cenných papírech a.2) tedy zahrnují:

— částku dluhových cenných papírů s dohodnutou splatností do dvou let emitovaných úvěrovými institucemi se standardním odpočtem definovaným ze strany ECB v případě, že úvěrové instituce nepodaly důkaz o držbě vlastních cenných papírů a byl uplatněn makro ukazatel, nebo

— částku dluhových cenných papírů s dohodnutou splatností do dvou let emitovaných úvěrovými institucemi, upravenou o skutečnou částku držby emitovaných dluhových cenných papírů úvěrových institucí (a ESCB)

([1]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

s dohodnutou splatností do dvou let v případě, že úvěrové instituce důkaz podaly.

b) *Závazky, na které se použije nulový koeficient rezerv:*

b.1) vklady (vklady s dohodnutou splatností nad dva roky, vklady s výpovědní lhůtou nad dva roky);

b.2) repo operace;

b.3) dluhové cenné papíry s dohodnutou splatností nad dva roky.

Částky vykazované pro „dluhové cenné papíry s dohodnutou splatností nad dva roky“ rovněž zahrnují částky dluhových cenných papírů v držbě ostatních úvěrových institucí s povinností minimálních rezerv, ECB nebo národní centrální banky zúčastněných členských států.

c) *Paušální odpočitatelná položka uplatňovaná úvěrovými institucemi s povinností minimálních rezerv*

Kódová struktura

Pro účely přenosu statistiky základu pro stanovení minimálních rezerv do ECB byly definovány určité kódy, které byly doplněny ke kódům popsaným v příloze XIII:

a) Pro zpravodajský sektor se kód „R“ obsažený v seznamu kódů CL_BS_REP_SECTOR používá k definování úvěrových institucí s povinností minimálních rezerv ([1]).

b) Příslušný sektor protistrany zahrnuje všechny „ostatní měnové finanční instituce“, které nejsou úvěrovými institucemi s povinností minimálních rezerv ([2]), všechny „instituce jiné než měnové finanční instituce“ (vládní instituce a ostatní rezidenty) a zbytek světa. Kód „3000“ ze seznamu kódů CL_BS_COUNT_SECTOR se používá k zastoupení tohoto sektoru rozvahové protistrany.

c) Pro oblast protistrany se nepožaduje žádné geografické členění. Používá se zde kód „A1“ pro „svět“ ze seznamu kódů CL_COUNT_AREA.

d) Tři kódy obsažené v seznamu kódů CL_BS_ITEM jsou definovány specificky pro rozvahové položky používané pro statistiku základu pro stanovení minimálních rezerv, ale nikoli pro statistiku rozvahových položek a pro paušální odpočitatelné položky. Používá se zde kód „L2A“ pro „vklady s dohodnutou splatností a vklady s výpovědní lhůtou“, kód „L2B“ pro „jednodenní vklady, vklady s dohodnutou splatností a vklady s výpovědní lhůtou“ a kód „LSA“ pro „paušální odpočitatelnou položku uplatněnou úvěrovými institucemi s povinností minimálních rezerv“.

e) Nepožaduje se žádné členění podle měn, a proto se používá kód „Z01“ (všechny měny dohromady) ze seznamu kódů CL_CURRENCY.

f) Údaje jsou vykazovány v eurech a používá se kód „E“ ze seznamu kódů CL_SERIES_DENOM.

Tabulky PMR/1 a PMR/2 v dodatku uvádějí řady, které mají být vykazovány pro statistiku základu pro stanovení minimálních rezerv.

Pravidelné vykazování údajů

▼M2

Statistika základu pro stanovení minimálních rezerv obsahuje šest časových řad pro úvěrové instituce, jež se týkají stavových údajů ke konci měsíce, které mají být s měsíční periodicitou přenášeny do ECB, nejpozději do pracovního dne národní centrální banky, který předchází začátku udržovacího období, prostřednictvím systému výměny dat ESCB. Úvěrové instituce, které jsou malými měnovými finančními institucemi bez úplné statistické zpravodajské povinnosti (tj. úvěrové instituce osvobozené od úplného měsíčního vykazování) vykazují národním centrálním bankám čtvrtletně omezené členění. Pro tyto úvěrové instituce bez úplné statistické zpravodajské povinnosti se používá zjednodušená statistika základu pro stanovení minimálních rezerv

([1]) Zde používaný zpravodajský sektor je menší než sektor ostatních měnových finančních institucí, protože nejsou zahrnuty ostatní měnové finanční instituce bez povinnosti minimálních rezerv.

([2]) Národní centrální banky, ECB a úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv jsou ze sektoru protistran eurozóny vyloučeny.

▼M2

za tři období udržování rezerv a národní centrální banky zahrnou údaje o úvěrových institucích bez úplné statistické zpravodajské povinnosti podle svého časového plánu vykazování ([1]).

▼B

Postup při revizích

▼M2

Revize prováděné zpravodajskými institucemi v základu pro stanovení minimálních rezerv/povinných minimálních rezervách, ke kterým dojde po začátku udržovacího období (pozdní revize), by neměly vést k revizi statistiky základu pro stanovení minimálních rezerv a povinných minimálních rezerv.

([1]) Národní centrální banky používají čtvrtletní údaje o základu pro stanovení minimálních rezerv od úvěrových institucí bez úplné statistické zpravodajské povinnosti pro měsíční údaje vykazované do ECB ve třech přenosech údajů po jejich zveřejnění.

▼B

Dodatek

TABULKA PMR/1

Klíče řad pro měsíční údaje o rozvahových položkách požadované pro sestavování statistiky základu pro stanovení minimálních rezerv

Rozvahové položky	Svět	
	Ostatní měnové finanční instituce zúčastněných členských států bez povinnosti minimálních rezerv ([1]), instituce jiné než měnové finanční instituce zúčastněných členských států a zbytek světa	Nezařazeno
PASIVA		
9. **Vklady (všechny měny)**		
9.1 Jednodenní	R1	
9.2 S dohodnutou splatností - do 2 let		
9.3 S výpovědní lhůtou - do 2 let		
9. **Vklady (všechny měny)**		
9.2 S dohodnutou splatností - nad 2 roky	R2	
9.3 S výpovědní lhůtou - nad 2 roky		
9.4 Repo operace	R3	
11. **Emitované dluhové cenné papíry (všechny měny)**		
do 2 let	R4	
nad 2 roky ([2])		R5

([1]) Povinnost minimálních rezerv.
([2]) Emitované dluhové cenné papíry s dohodnutou splatností nad dva roky rovněž zahrnují částky cenných papírů v držení ostatních úvěrových institucí s povinností minimálních rezerv, Evropské centrální banky nebo národních centrálních bank zúčastněných členských států.

TABULKA PMR/2

Klíče řad pro měsíční údaje o rozvahových položkách požadované pro kontrolní účely

	A. Tuzemsko
	Nezařazeno
Paušální odpočitatelná položka	
	R6

▼B

PŘÍLOHA XVI

ÚDAJE NUTNÉ K VÝPOČTU MAKROUKAZATELE PRO CELOU EUROZÓNU

Specifikace údajů

Na základě rozvah, které předkládají jednotlivé zpravodajské měnové finanční instituce národním centrálním bankám, mohou národní centrální banky získat údaje o agregované rozvaze úvěrových institucí s povinností minimálních rezerv (nařízení ECB/2000/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([2])).

Pro účely výpočtu makroukazatele pro celou eurozónu vykazují národní centrální banky měsíčně Evropské centrální bance (ECB) následující statistiky ke konci měsíce:

— zůstatky „dluhových cenných papírů s dohodnutou splatností do dvou let“ emitovaných úvěrovými institucemi,

— „cenné papíry jiné než akcie s dohodnutou splatností do dvou let“ v držení úvěrových institucí emitované tuzemskými a ostatními měnovými finančními institucemi eurozóny.

Pro úvěrové instituce, které jsou malými měnovými finančními institucemi, které nemají úplnou statistickou zpravodajskou povinnost (včetně měsíční) se používají dle potřeby postupy přepočtu na 100 % pokrytí popsané v příloze XIV.

Kódová struktura

Kódová struktura pro účely přenosu časových řad do ECB se řídí strukturou definovanou v příloze XIII a používanou pro přenosy údajů o rozvahových položkách. Konkrétně se pro definování tří časových řad používají tyto kódy:

a) zpravodajský sektor pro tři vykazované časové řady je „úvěrové instituce s povinností minimálních rezerv“ a je kódově označen hodnotou „R“ ze seznamu kódů CL_BS_REP_SECTOR;

b) pro „emitované dluhové cenné papíry s dohodnutou splatností do dvou let“ a „cenné papíry jiné než akcie s dohodnutou splatností do dvou let“ se používá jako kód členění splatnosti hodnota „L“ ze seznamu kódů CL_BS_MATURITY_ORIG;

c) pro zajištění souladu se stanovenými klíči řad pro výkaznictví rozvahových položek je položka na straně aktiv vykazována samostatně pro tuzemské a ostatní oblasti protistran eurozóny. Používají se hodnoty „U6“ a „U5“ ze seznamu kódů CL_COUNT_AREA.

   Položka na straně pasiv se vykazuje bez rozlišení oblasti protistrany a používá se hodnota „A1“ pro „svět“;

d) nepožaduje se žádné měnové členění, a proto se používá kód „Z01“ (všechny měny dohromady) ze seznamu kódů CL_CURRENCY;

e) údaje jsou vykazovány v eurech a používá se kód „E“ ze seznamu kódů CL_SERIES_DENOM.

Tabulka „Úvěrové instituce/makroukazatel“ v dodatku uvádí tři časové řady, které mají být vykazovány.

Pravidelné vykazování údajů

▼M2

Tři časové řady pro úvěrové instituce, které se týkají stavových údajů ke konci měsíce, se přenášejí do ECB s měsíční periodicitou do pracovního dne národní centrální banky, který předchází začátku udržovacího období.

Řady se přenášejí i v případě, že související rozvahové položky se v daném členském státě neuplatňují, aby bylo umožněno konzistentní zpracování položek v rámci konsolidované rozvahy ([3]).

([1]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.
([3]) Správné vykazování rozvahových položek, které se neuplatňují, je uvedeno v příloze XIII.

▼B

Dodatek

TABULKA

Úvěrové instituce/makroukazatel

Klíče řad pro měsíční údaje o rozvahových položkách. Údaje požadované pro sestavení makroukazatele

Rozvahové položky	A. Tuzemsko				B. Ostatní zúčastněné členské státy				C. Zbytek světa	D. Nezařazeno
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce			Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce				
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti		Vládní instituce		Ostatní rezidenti		
		Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce			Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce			
PASIVA										
Emitované oběživo										
Vklady (všechny měny)										
Vklady (euro)										
Jednodenní										
S dohodnutou splatností										
S výpovědní lhůtou										
Repo operace										
Vklady (cizí měny)										
Jednodenní										
S dohodnutou splatností										
S výpovědní lhůtou										
Repo operace										
Akcie/podílové jednotky fondů peněžního trhu										

▼B

Rozvahové položky	A. Tuzemsko				B. Ostatní
	Měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce			Měnové finanční instituce
		Vládní instituce		Ostatní rezidenti	
		Ústřední vládní instituce	Ostatní vládní instituce		
Emitované dluhové cenné papíry (všechny měny)					
do 2 let					
Kapitál a rezervy					
Zbývající pasiva					
AKTIVA					
Pokladní hotovost (všechny měny)					
Úvěry					
Cenné papíry jiné než akcie (všechny měny)					
do 2 let	MR2				MR3
Akcie a ostatní majetkové účasti					
Stálá aktiva					
Zbývající aktiva					

▼M1

PŘÍLOHA XVII

SEZNAM MĚNOVÝCH FINANČNÍCH INSTITUCÍ

ZÁSADY PRO VYKAZOVÁNÍ AKTUALIZACÍ

Úvod

1. Tyto zásady uvádějí informace o shromažďování, kontrole platnosti a šíření seznamu měnových finančních institucí. Seznam měnových finančních institucí je souborem institucí zobrazujícím národní sektory měnových finančních institucí členských států Evropské unie.

Ad hoc aktualizace seznamu měnových finančních institucí

2. *Ad hoc* aktualizace jsou povinné a provádějí se v případě, že dojde ke změnám v sektoru měnových finančních institucí, tzn. pokud do sektoru měnových finančních institucí vstoupí instituce („vstupující instituce“) nebo ze sektoru měnových finančních institucí existující měnová finanční instituce vystoupí („odcházející instituce“).

3. *Ad hoc* aktualizace jsou také povinné v případě jakýchkoli změn atributů existujících měnových finančních institucí.

4. Instituce může vstoupit do sektoru měnových finančních institucí z kteréhokoli ze čtyř níže uvedených důvodů:

   — vznik měnové finanční instituce v důsledku fúze,

   — vznik nových právních subjektů v důsledku rozdělení existující měnové finanční instituce,

   — vznik nové měnové finanční instituce,

   — taková změna statutu instituce, která byla dříve institucí jinou než měnová finanční instituce, že se nyní stává měnovou finanční institucí.

5. Instituce může sektor měnových finančních institucí opustit z kteréhokoli z pěti níže uvedených důvodů:

   — účast měnové finanční instituce na fúzi,

   — koupě měnové finanční instituce jinou institucí,

   — rozdělení měnové finanční instituce na samostatné právní subjekty,

   — taková změna statutu měnové finanční instituce, že se stane institucí jinou než měnová finanční instituce,

   — likvidace měnové finanční instituce.

6. Přenos *ad hoc* aktualizací sektoru měnových finančních institucí je povinný v zájmu zajištění plného souladu se způsobilými protistranami pro operace měnové politiky i pro měsíční vydávání seznamu měnových finančních institucí na webové stránce Evropské centrální banky.

7. Při vykazování nové instituce nebo instituce, u které se má provést změna, by měly být vyplněny všechny povinné proměnné.

8. Při vykazování instituce opouštějící sektor měnových finančních institucí (která není účastníkem fúze) by měly být vykázány alespoň tyto údaje: druh žádosti (tj. zrušit) a identifikační kód měnové finanční instituce (tj. proměnná „mfi_id“).

Přeřazení identifikačního kódu měnové finanční instituce

9. Národní centrální banky by neměly přeřazovat identifikační kódy zrušených měnových institucí novým měnovým finančním institucím.

10. V případě, že je takové opatření nevyhnutelné, zašle se ECB žádost „mfi_req_realloc“. Přeřazení identifikačního kódu měnové finanční instituce je ECB zpracováno jako přiřazení kódu nové měnové finanční instituci s tím rozdílem, že systém nekontroluje archivy měnových finančních institucí, aby vyhledal odpovídající měnovou finanční instituci. Upozorňujeme, že pokud přeřazovaný identifikační kód měnové finanční instituce existuje ve stávajícím seznamu měnových finančních institucí, bude tato žádost odmítnuta.

▼M1

11. V případě, že identifikační kód existující měnové finanční instituce musí být zaměněn za kód zrušené měnové finanční instituce, zašle se ECB žádost „mfi_req_mod_id_realloc“. To umožňuje, aby změna identifikačního kódu měnové finanční instituce a přeřazení identifikačního kódu existující měnové finanční instituce proběhlo v rámci jedné operace. Při každé změně identifikačního kódu měnové finanční instituce tímto způsobem dochází ke kontrole všech existujících měnových finančních institucí, aby se zjistilo, zda starý identifikační kód měnové finanční instituce byl za ústředí existující měnové finanční instituce (tj. za zahraniční pobočku) vykázán; pokud ano, bude identifikační kód ústředí měnové finanční instituce automaticky aktualizován. Upozorňujeme, že pokud byl nový identifikační kód měnové finanční instituce již používán a žádost není „mfi_req_mod_id_realloc“ (nebo nový identifikační kód měnové finanční instituce je ve stávajícím seznamu), bude žádost odmítnuta.

Přenášené proměnné

12. Tabulka níže uvádí proměnné, které jsou shromažďovány pro seznam měnových finančních institucí, a to, zda jsou povinné či nikoli. Další podrobnosti o každé proměnné viz oddíl „Kontroly platnosti“ níže. Upozorňujeme, že není-li výslovně uvedeno jinak, označuje pojem „fúze“ tuzemské fúze.

Status	Název proměnné	Popis
Povinné	object_request	Druh zaslané aktualizace měnové finanční instituce. Může nabývat jedné ze sedmi předem definovaných hodnot: „mfi_req_new“, „mfi_req_mod“, „mfi_req_del“, „mfi_req_merger“, „mfi_req_realloc“, „mfi_req_mod_id_realloc“ a „mfi_req_mod_id“.
Povinné	mfi_id	Jedinečný identifikační kód měnové finanční instituce. Je složen ze dvou částí: „host“ a „id“
Povinné: pokud je součástí identifikačního kódu	host	Země registrace měnové finanční instituce, uvedená jako dvoumístný kód země ISO
Povinné: pokud je součástí identifikačního kódu	id	Identifikační kód instituce (bez dvoumístného kódu země ISO „host“ jako prefixu)
Povinné	name	Úplný název měnové finanční instituce, pod kterým je registrována
Povinné: pro žádosti „new“ a „mod“	address	Údaje o tom, kde se měnová finanční instituce nachází. Skládá se ze čtyř částí: „address“, „box“, „code“ a „city“
Povinné: pro žádosti „new“ a „mod“	postal_address	Název ulice a číslo budovy
Povinné: pro žádosti „new“ a „mod“	postal_box	Číslo poštovní přihrádky
Povinné: pro žádosti „new“ a „mod“	postal_code	PSČ
Povinné: pro žádosti „new“ a „mod“	city	Město, ve kterém se měnová finanční instituce nachází
Povinné: pro žádosti „new“ a „mod“	category	Označuje druh měnové finanční instituce. Může nabývat jedné ze čtyř předem definovaných hodnot: centrální banka, úvěrová instituce, fond peněžního trhu nebo jiná instituce
Povinné: pro žádosti „new“ a „mod“	report	Označuje, zda měnová finanční instituce vykazuje měsíční rozvahové statistiky či nikoli. Může nabývat jedné ze dvou předem definovaných hodnot: true (ano) nebo false (ne)

▼**M1**

Status	Název proměnné	Popis
Nepovinné	order_r	Označuje požadované pořadí v seznamu měnových finančních institucí, pokud nelze uplatnit anglický abecední pořádek
Povinné pro zahraniční pobočky	head_of_branch	Označuje, že měnová finanční instituce je zahraniční pobočkou. Může nabývat jedné ze tří hodnot: „non_eu_head“, „eu_non_mfi_head“ nebo „eu_mfi_head“
Povinné pro zahraniční pobočky	non_eu_head	Ústředí není rezidentem EU. Skládá se ze dvou částí: „host“ a „name“
Povinné pro zahraniční pobočky	eu_non_mfi_head	Specifikuje, že ústředí je rezidentem EU a není měnovou finanční institucí. Skládá se ze dvou částí: „non_mfi_id“ a „name“
Povinné pro zahraniční pobočky	eu_mfi_head	Specifikuje, že ústředí je rezidentem EU a je měnovou finanční institucí. Hodnota této proměnné se skládá z „mfi_id“
Povinné pro fúze	mfi_req_merger	Specifikuje, že jsou zasílány údaje o fúzi
Povinné pro fúze	submerger	U každého případu „submerger“ (dílčí fúze) by měly být vykázány instituce sdílející stejné „date“ (datum) právní účinnosti fúze. Skládá se ze čtyř částí: „date“, „comment“, „involved_mfi“ a „involved_non_mfi“
Povinné pro přeshraniční fúze	involved_mfi	Specifikuje, že měnová finanční instituce je účastníkem přeshraniční fúze. Hodnotu této proměnné tvoří „mfi_ref“
Povinné pro fúze	involved_non_mfi	Specifikuje, že účastníkem fúze je instituce jiná než měnová finanční instituce. Hodnotu této proměnné tvoří „non_mfi_obj“
Povinné pro přeshraniční fúze	mfi_ref	Podrobné údaje o měnové finanční instituci, která je účastníkem přeshraniční fúze. Skládá se ze dvou částí: „mfi_id“ a „name“
Povinné pro fúze	non_mfi_obj	Podrobné údaje o instituci jiné než měnová finanční instituce, která je účastníkem fúze s měnovou finanční institucí. Skládá se ze dvou částí: „non_mfi_id“ a „name“
Povinné pro fúze	non_mfi_id	Podrobné údaje o instituci jiné než měnová finanční instituce, která je účastníkem fúze s měnovou finanční institucí. Skládá se ze dvou částí: „host“ a „id“. Délka pět znaků
Neuplatňuje se u aktualizací národních centrálních bank. Pouze pro šíření údajů.	ecb_id	Jedinečný kód zakládaný ECB, který je přiřazen každé měnové finanční instituci. Tato proměnná je národním centrálním bankám zasílána prostřednictvím Systému výměny dat N13 se všemi standardními šířeními údajů. Národní centrální banky mohou rozhodnout, zda jej přijmou či zruší.
Neuplatňuje se u aktualizací národních centrálních bank. Pouze pro šíření údajů.	head_ecb_id	Jedinečný kód zakládaný ECB, který je přiřazen ústředím zahraničních poboček měnových finančních institucí EU. Tato proměnná je národním centrálním bankám zasílána prostřednictvím Systému výměny dat N13 se všemi standardními šířeními údajů. Národní centrální banky mohou rozhodnout, zda jej přijmou či zruší.

▼M1

Žádosti o fúze

13. Níže je uvedeno několik příkladů proměnných, které by se měly používat pro vykazování tuzemských i přeshraničních fúzí mezi měnovou finanční institucí a další měnovou finanční institucí či dalšími měnovými finančními institucemi/institucí jinou než měnová finanční instituce či institucemi jinými než měnové finanční instituce. Jsou uvedeny i scénáře obsahující stejná data i různá data právní účinnosti fúze. Upozorňujeme, že níže uvedené situace jsou příklady a nepředstavují vyčerpávající výčet všech možných scénářů fúze. Kromě toho je výsledek uvedený u situace jedním z mnoha možných výsledků tohoto druhu fúze.

14. Pokud jde o vhodné zásady pro schéma vykazování XML, mělo by být odkazováno na „Specifikaci výměny pro Systém výměny dat N13 fáze II“ (viz oddíl „Odkazy“ níže).

Vzory žádosti o fúze

Ref.	Situace	Proměnné fúze užívané k vykazování situace
1	Tuzemská fúze mezi dvěma měnovými finančními institucemi (MFI) Výsledek: licence MFI-1 a MFI-2 jsou zrušeny. Z fúze vzniká nová instituce (MFI-3). U této fúze existuje jedno datum právní účinnosti (date-1)	Mfi_req_merger Submerger date (data-1) mfi_req_del (MFI-1) mfi_req_del (MFI-2) mfi_req_new (MFI-3)
2	Tuzemská fúze mezi třemi měnovými finančními institucemi Výsledek: MFI-1 a MFI-2 provedou fúzi k datu „date-1“, v důsledku toho je zrušena licence MFI-2. MFI-1 pak fúzuje s MFI-3 v den „date-2“. MFI-1 mění svůj název a licence MFI-3 je zrušena. Pozn.: K datu „date-1“ je MFI-1 vykazována jako změna, ačkoli nedošlo k žádným změnám atributu	Mfi_req merger Submerger date (data-1) mfi_req_mod (MFI-1) mfi_req_del (MFI-2) submerger date (data-2) mfi_req_mod (MFI-1) mfi_req_del (MFI-3)
3	Tuzemská fúze mezi dvěma institucemi, měnovou finanční institucí a institucí jinou než měnovou finanční institucí Výsledek: MFI-1 změní svůj název. U této fúze je jedno datum právní účinnosti (date-1) Pozn.: změna instituce jiné než měnové finanční instituce se nevykazuje, pouze identifikační údaje	mfi_req_merger submerger date (data-1) mfi_req_mod (MFI-1) involved_non_mfi non_mfi_obj non_mfi_id
4	Přeshraniční fúze mezi dvěma měnovými finančními institucemi (MFI-1 v zemi X a MFI-2 v zemi Y), vzniká měnová finanční instituce, která se nachází v zemi X Výsledek: licence MFI-1 i MFI-2 jsou zrušeny. Z fúze vzniká nová instituce (MFI-3) v zemi X. Datem právní účinnosti je date-1 Pozn.: u přeshraniční fúze musí být žádosti ze všech zúčastněných zemí obdrženy před zavedením údajů o fúzi. Do té doby je každá žádost v systému vedena jako neúplná, se statusem „incomplete“	Země X zasílá tuto žádost: mfi_req_merger submerger date (data-1) mfi_req_del (MFI-1, země X) mfi_req_new (MFI-3, země X) involved_mfi mfi_ref (MFI-2, země Y) Země Y zasílá tuto žádost: mfi_req_merger submerger date (data-1)

▼M1

Ref.	Situace	Proměnné fúze užívané k vykazování situace
		mfi_req_del (MFI-2, země Y) involved_mfi mfi_ref (MFI-1, země X) mfi_ref (MFI-3, země X)

Periodicita přenosů

15. Přenos *ad hoc* aktualizací do ECB by měl být proveden, jakmile dojde ke změně v sektoru měnových finančních institucí.

Médium přenosu a formát souboru

16. *Ad hoc* aktualizace by měly být přenášeny ve formátu XML, prostřednictvím Systému výměny dat N13.

17. V případě selhání Systému výměny dat N13 by měly být aktualizace přeneseny ve formátu XML prostřednictvím účtu N13 Cebamail.

18. Veškeré podrobnosti o Systému výměny dat N13 pro přenos aktualizací měnových finančních institucí viz dokument „Specifikace výměny pro Systém výměny dat N13 fáze II“ (viz oddíl „Odkazy“ níže).

19. Používají-li se postupy ručního vkládání dat, měly by národní centrální banky mít k dispozici přiměřený soubor kontrol, aby minimalizovaly provozní chyby a aby zajistily přesnost a soulad aktualizací měnových finančních institucí, které jsou vykazovány prostřednictvím Systému výměny dat N13.

Kontroly platnosti

20. Před přenosem aktualizace měnové finanční instituce do ECB by měly být provedeny následující kontroly platnosti údajů. ECB provedla stejné kontroly platnosti, neboť všechny aktualizace, které ECB obdrží a které projdou kontrolami platnosti, jsou automaticky provedeny v datovém souboru měnové finanční instituce.

Obecné

(i) Všechny povinné proměnné jsou vyplněny.

(ii) Hodnoty proměnné „object_request“ jsou jedním ze sedmi předem definovaných typů:

— „mfi_req_new“ (specifikuje, že je podávána informace o nové měnové finanční instituci),

— „mfi_req_mod“ (specifikuje, že je podávána informace o změnách existující měnové finanční instituce),

— „mfi_req_del“ (specifikuje, že je podávána informace o existující měnové finanční instituci, která má být zrušena),

— „mfi_req_merger“ (specifikuje, že je podávána informace o institucích zúčastněných ve fúzi),

— „mfi_req_realloc“ (specifikuje, že je požadováno přeřazení zrušené proměnné „mfi_id“ nové měnové finanční instituci),

— „mfi_req_mod_id_realloc“ (specifikuje, že je požadována změna „mfi_id“ existující měnové finanční instituce na „mfi_id“ zrušené měnové finanční instituce),

— „mfi_req_mod_id“ (specifikuje, že je požadována změna „mfi_id“).

(iii) Při vykazování aktualizací do ECB lze použít soubor národních znaků. Upozorňujeme, že při přijímání informací od ECB prostřednictvím Systému výměny dat N13 se vyžaduje „Unicode“, který správně zobrazí všechny soubory zvláštních znaků.

(iv) Při vykazování aktualizací by Řecko mělo používat latinku.

▼M1

Identifikační kód

(v) Proměnná „mfi_id“ se skládá ze dvou samostatných částí, proměnné „host“ a proměnné „id“. Hodnoty obou částí v kombinaci by měly zajistit jedinečnost proměnné „mfi_id“ pro danou měnovou finanční instituci. Proměnná „mfi_id“ je primární klíč pro datový soubor měnové finanční instituce.

(vi) Hodnota proměnné „host“ pro měnovou finanční instituci může být jen kód ISO země EU o délce dvou znaků.

(vii) Dříve užívaný identifikační kód by neměl být přiřazen nové měnové finanční instituci. (Ve výjimečných případech viz výše uvedený oddíl „Přeřazení identifikačního kódu měnové finanční instituce“.)

(viii) Pro zajištění souladu používejte stejné identifikační kódy, jaké jsou měsíčně vydávány v seznamu měnových finančních institucí na webové stránce ECB.

(ix) Při vykazování změny identifikačního kódu by měla být použita speciální žádost „mfi_req_mod_id“.

(x) Při vykazování změny identifikačního kódu, který byl dříve zrušen, by měla být použita specifická žádost „mfi_req_mod_id_realloc“ (viz výše uvedený oddíl „Přeřazení identifikačního kódu měnové finanční instituce“).

(xi) Pokud je proměnná „mfi_id“ neúplná, nesprávná nebo chybí, bude celá žádost odmítnuta.

Název

(xii) Úplný název instituce, jak je registrován u národní centrální banky.

Do názvu zahrňte určení právní formy společnosti, tj. Plc, Ltd, SpA atd. Určení právní formy společnosti by mělo být konzistentně vykazováno pro všechny názvy, kde je to možné.

(xiii) Pro vyjádření diakritických znamének by měla jako pravidlo být použita malá písmena.

(xiv) Kde je to možné, používejte malá písmena.

(xv) Pokud je proměnná „name“ neúplná, nesprávná nebo pokud chybí, bude celá žádost odmítnuta.

Adresa

(xvi) Měla by být vyplněna nejméně jedna z proměnných adresy „postal_address“, „postal_box“ nebo „postal_code“. Čtvrtá proměnná adresy, „city“, je povinná.

(xvii) U proměnné „postal_address“ uveďte název ulice a číslo v ulici, kde se instituce nachází.

(xviii) U proměnné „postal_box“ použijte národní systémy pro poštovní přihrádky. Před znaky „postal_box“, které mohou být alfanumerické, by neměl být předřazen žádný textový údaj o poštovní přihrádce.

(xix) U proměnné „postal_code“ specifikujte příslušné poštovní směrovací číslo. Použijte zvyklosti národních poštovních systémů. Proměnná „postal_code“ může být alfanumerická.

(xx) Pokud je soubor proměnných „address“ neúplný, nesprávný nebo pokud chybí, bude celá žádost odmítnuta.

Město

(xxi) U proměnné „city“ uveďte město, ve kterém se instituce nachází.

(xxii) Pokud je proměnná „city“ neúplná, nesprávná nebo pokud chybí, bude celá žádost odmítnuta.

Kategorie

(xxiii) U proměnné „category“ vyznačte druh měnové finanční instituce podle čtyř předem definovaných hodnot: „central bank“ (centrální banka), „credit institution“ (úvěrová instituce), „money market fund“ (fond peněžního trhu) nebo „other institution“ (jiná instituce). Používejte malá písmena kromě počátečních písmen, která by měla být velká.

▼M1

(xxiv) Pokud je proměnná „category“ neúplná, nesprávná nebo pokud chybí, bude celá žádost odmítnuta.

Zpravodajská povinnost

(xxv) U proměnné „report“, vyznačte, zda měnová finanční instituce podléhá úplné zpravodajské povinnosti („true“ — ano) nebo je institucí bez úplné statistické zpravodajské povinnosti („false“- ne). Bude přijata pouze jedna z těchto předem definovaných hodnot.

(xxvi) Pokud je proměnná „report“ neúplná, nesprávná nebo pokud chybí, bude celá žádost odmítnuta.

Pořadí

(xxvii) U proměnné „order_r“, vyznačte požadované pořadí v seznamu měnových finančních institucí, pokud nelze použít anglické abecední pořadí. Přiřaďte každé měnové finanční instituci numerickou hodnotu ve vzestupném pořadí.

(xxviii) Proměnná „order_r“ není povinná. Pokud je neúplná nebo pokud chybí (a všechny ostatní kontroly platnosti jsou splněny), bude žádost v datovém souboru měnové finanční instituce provedena.

Kontroly zahraničních poboček

(xxix) Hodnota proměnné „head_of_branch“ musí být vyplněna, pokud je měnová finanční instituce zahraniční pobočkou.

(xxx) U proměnné „head_of_branch“ vyznačte druh ústředí podle jedné ze tří předem definovaných proměnných: „non_eu_head“, „eu_non_mfi_-head_“ nebo „eu_mfi_head“.

(xxxi) Pokud je proměnná „head_of_branch“ udána jako „non_eu_head“ (ústředí je nerezidentem EU) měly by být vyplněny proměnné „host“ a „name“ ústředí.

(xxxii) Pokud je proměnná „head_of_branch“ udána jako „eu_non_mfi_head“ (ústředí je rezidentem EU, není měnovou finanční institucí) měly by být vyplněny proměnné „host“, „name“ a „id“ ústředí. Identifikační kód „non_mfi“ může být buď „OFI“ (ostatní finanční instituce), nebo dvoumístný kód země ISO se sufixem uvádějícím příslušnou sektorovou klasifikaci podle ESA 95 ([1]).

(xxxiii) Pokud je proměnná „head_of_branch“ uvedena jako „eu_mfi_head“ (měnová finanční instituce), měly by být vyplněny proměnné „host“ a „id“ ústředí. Poslední aktualizované identifikační údaje o kódech měnových finančních institucí viz seznam měnových finančních institucí za poslední měsíc, který je k dispozici na webové stránce ECB.

(xxxiv) Pokud je proměnná „head_of_branch“ uvedena jako „eu_mfi_head“ (měnová finanční instituce) neměl by být uváděn název ústředí. Součástí mechanismu kontroly platnosti v ECB je automatická aktualizace názvů ústředí všech zahraničních poboček — rezidentů EU, u kterých je uveden identifikační kód ústředí. Provádí se pro celý datový soubor měnových finančních institucí vždy, když je vykázána měnová finanční instituce a dojde ke změně proměnné „name“.

(xxxv) Pokud je porušena kterákoli z výše uvedených kontrol platnosti (xii — xvii), bude celá žádost odmítnuta.

(xxxvi) Existují dva případy, kdy v datovém souboru měnové finanční instituce v ECB bude přijata rozporná informace o ústředí:

— pokud je proměnná „head_of_branch“ uvedena jako „eu_mfi_head“, ale identifikační kód ústředí není v souladu s kódem v datovém souboru měnové finanční instituce v ECB, bude žádost přesto provedena. Název ústředí však nebude v datovém souboru měnové finanční instituce v ECB obsažen,

— pokud je zaslána žádost o změnu identifikačního kódu měnové finanční instituce, je možné, že budou v nesouladu údaje o ústředí

([1]) Evropský systém účtů z r. 1995, obsažený v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství (Úř. věst. L 310, 30.11.1996, s. 1). Nařízení naposledy pozměněno nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1267/2003 (Úř. věst. L 180, 18.7.2003, s. 1)

▼M1

pro zahraniční pobočky dané měnové finanční instituce, které jsou rezidenty v jiných členských státech.

Aby zmírnil tuto nepřesnost, zasílá Systém výměny dat N13 seznam rozporných údajů o ústředí v rámci potvrzení, jež zasílá národním centrálním bankám.

Kontroly fúzí

(xxxvii) Proměnná „mfi_req_merger“ je povinná při vykazování tuzemských nebo přeshraničních fúzí.

(xxxviii) Proměnná „submerger“ je povinná. Každá skupina (tj. dvě nebo více institucí), sdílející stejné „date“ (datum) právní účinnosti fúze, by měla být vykazována se samostatným označením „submerger“.

(xxxix) Pokud je specifikována proměnná „submerger“, měla by být vyplněna hodnota proměnné „date“. Vyplnění proměnné „date“ je povinné.

(xl) Nejméně jedna instituce účastnící se fúze by měla být měnovou finanční institucí (tj. není možné vykazovat fúze pouze mezi institucemi jinými než měnové finanční instituce).

(xli) Pokud nedojde ke změně atributů měnové finanční instituce v důsledku fúze, měla by být tato měnová finanční instituce vykázána jako změna (tj. „mfi_req_mod“). Tím se zajistí vykázání všech měnových finančních institucí zúčastněných ve fúzi.

(xlii) Proměnná „involved_mfi“ je povinná pouze při vykazování přeshraniční fúze (tj. proměnná „involved_mfi“ bude obsahovat informace o instituci, která je rezidentem jiného členského státu).

(xliii) Pokud je instituce specifikována jako „involved_mfi“, měla by být vyplněna proměnná „mfi_ref“.

(xliv) Proměnná „mfi_ref“ se skládá se ze dvou částí: „mfi_id“ (která se skládá z „host“ a „id“ instituce) a „name“.

(xlv) Údaje o přeshraniční fúzi nebudou v datovém souboru měnové finanční instituce v ECB provedeny, dokud nebudou vykázány úplné žádosti o fúze ze všech zúčastněných členských států a dokud nebude zkontrolována jejich platnost.

(xlvi) Pokud je instituce specifikována jako „involved_non_mfi“, měly by být vyplněny proměnné „non_mfi_id“ a „name“.

(xlvii) Proměnná „non_mfi_id“ u „involved_non_mfi“ se skládá se ze dvou částí: „host“ a „id“, její délka je pět znaků. Část „host“ je dvoumístný kód země ISO. Část „id“ má délku tři znaky a týká se příslušné sektorové klasifikace podle ESA95.

(xlviii) Pokud je porušena kterákoli z výše uvedených kontrol platnosti (xx — xxx), bude celá žádost odmítnuta.

Křížová kontrola datových souborů měnových finančních institucí a způsobilých protistran pro operace měnové politiky

21. Pokud je požadována křížová kontrola údajů mezi datovými soubory měnové finanční instituce a způsobilé protistrany pro operace měnové politiky, umístěte příznak křížové kontroly do souboru přenášeného v Systému výměny dat N13.

22. Křížová kontrola se provádí u úplných údajů měnové finanční instituce a způsobilé protistrany pro operace měnové politiky vykázaných odesílající národní centrální bankou (tj. včetně stávajících údajů o měnové finanční instituci a způsobilé protistraně pro operace měnové politiky v příslušných databázích), a nikoli pouze u údajů obdržených v souboru obsahujícím příznak. Výsledky jsou ihned vráceny v podobě potvrzení. Příznak křížové kontroly by měl být používán takto:

— v případě, že lze údaje o měnové finanční instituci a způsobilé protistraně pro operace měnové politiky koordinovat mezi příslušnými obchodními oblastmi, měl by být příznak křížové kontroly zahrnut pouze do druhého souboru přenášeného pro odpovídající žádost měnové finanční instituce nebo způsobilé protistrany pro operace měnové politiky,

▼M1

— v případě, že koordinace není možná, měla by být na konci dne odeslána dodatečná zpráva obsahující pouze příznak křížové kontroly. Tuto zprávu by měla zaslat jedna nebo obě obchodní oblasti měnové finanční instituce-způsobilé protistrany pro operace měnové politiky,

— v případě, že křížová kontrola není pro soulad datových souborů měnové finanční instituce-způsobilé protistrany pro operace měnové politiky požadována ihned, neměl by být do souboru příznak vkládán,

— pokud je požadováno provedení kontroly později téhož dne, měla by být data odeslána bez příznaku křížové kontroly. Následně by měl být odeslán prázdný soubor s příznakem křížové kontroly. V takovém případě, protože prázdný soubor neobsahuje žádné údaje ke kontrole, je křížová kontrola provedena ihned,

— potvrzení bude obsahovat pouze výsledek křížové kontroly mezi datovými soubory měnové finanční instituce a způsobilé protistrany pro operace měnové politiky odesílatele.

23. Křížová kontrola datových souborů měnové finanční instituce-způsobilé protistrany pro operace měnové politiky podává pouze varování. Pokud tedy křížová kontrola nebude mít kladný výsledek, bude žádost přesto v datovém souboru měnové finanční instituce v ECB provedena.

24. Rozdíly mezi datovými soubory měnové finanční instituce a způsobilé protistrany pro operace měnové politiky se kontrolují podle příslušných obchodních oblastí měnové finanční instituce a způsobilé protistrany pro operace měnové politiky pět pracovních dnů před zveřejněním na konci měsíce a v den tohoto zveřejnění. Národní centrální banky jsou prostřednictvím elektronické pošty upozorněny, aby rozdíly ihned vyřešily. Pokud rozdíly nelze vyřešit před zveřejněním, jsou národní centrální banky žádány o podání vysvětlení. Upozorňujeme, že nekonzistentní záznamy o měnové finanční instituci — způsobilé protistraně pro operace měnové politiky však nebudou na webové stránce ECB na konci každého měsíce zveřejněny.

Zpracování chyb

25. Po doručení souboru obsahujícího aktualizace měnové finanční instituce se ihned zasílá zpět odesílateli potvrzení. Potvrzení je ve formě jednoho z těchto dvou typů:

(i) potvrzení o obdržení: obsahuje souhrnné údaje o aktualizacích měnové finanční instituce, které byly zpracovány a úspěšně provedeny v datovém souboru měnové finanční instituce;

(ii) potvrzení chyby: obsahuje podrobné údaje o aktualizacích měnové finanční instituce a neúspěšných kontrolách platnosti. Specifické informace o tom, zda selhání kontroly platnosti vede k odmítnutí celé žádosti nebo k provedení žádosti doplněnému varováním viz oddíl „Kontroly platnosti“ výše.

26. Po obdržení potvrzení chyby by měly být ihned provedeny kroky k přenosu správných údajů. Pokud správné údaje závisí na aktualizacích zaslaných jinými členskými státy v průběhu posledního měsíce, (tj. aktualizacích, které nejsou k dispozici na webové stránce ECB), spojte se laskavě s ECB prostřednictvím účtu N13 Cebamail se specifickými podrobnostmi o požadovaných údajích.

Roční kontroly kvality

27. Účelem této povinné každoroční kontroly je rozsáhlá kontrola existujícího seznamu měnových finančních institucí v ECB, se zvláštním zaměřením na kontrolu zahraničních poboček.

28. Načasování kontroly je zaměřeno tak, aby se zajistila co největší možná přesnost a aktuálnost zveřejnění aktualizovaných údajů o sektoru měnových finančních institucí na konci roku na webové stránce ECB a následně v tištěné podobě.

29. Národní centrální banky by se měly řídit níže uvedenými zásadami, aby prováděly standardizovaný aktualizační postup včas a přesně a aby zajistily komplexní a efektivní zpracování údajů na úrovni národních centrálních bank i ECB.

▼M1

Obecné postupy

(i) Každé národní centrální bance bude zaslán jediný soubor Excel, obsahující čtyři pracovní listy (výkazy 1-4), zahrnující jednu prázdnou šablonu. Ty budou zaslány prostřednictvím Cebamail z ECB a datovány okamžikem skončení pracovní doby v poslední pracovní den v říjnu (označení času „T“).

(ii) Upozorňujeme, že „T“ označuje pracovní dny.

(iii) Požadované výkazy a kontroly jsou uvedeny níže.

Výkaz 1: Vnitrostátní seznam měnových finančních institucí

Jedná se o seznam měnových finančních institucí konkrétní země (vnitrostátní seznam), uvedených v databázi ECB, který by měly národní centrální banky porovnat se svým vlastním vnitrostátním seznamem měnových finančních institucí.

— Každá vyhovující instituce by v tomto výkazu měla být zaškrtnuta ve sloupci nadepsaném „Poznámky“.

— Pokud mezi oběma seznamy existují rozdíly, měly by být vhodně specifikovány ve sloupci nadepsaném „Poznámky“. Vyznačte laskavě přesně, v čem rozdíl spočívá, tj. zda je požadována změna (který atribut se mění a jaká by měla být hodnota) nebo zda by měl být záznam vymazán (specifikujte proč) atd. Také laskavě specifikujte, zda zašlete/jste zaslali opravu tohoto záznamu prostřednictvím Systému výměny dat N13 a uveďte číslo IREF ve sloupci nadepsaném „IREF“.

— Pokud záznam chybí, měly by být úplné údaje o záznamu doplněny do výkazu 1 (tzn. jako dodatečný záznam). Ve sloupci „Poznámky“ laskavě specifikujte, že se jedná o nový záznam — „new record“ (specifikujte proč). Také laskavě specifikujte, zda zašlete/jste zaslali opravu tohoto záznamu prostřednictvím Systému výměny dat N13 a uveďte číslo IREF ve sloupci nadepsaném „IREF“.

Výkaz 2: Seznam zahraničních poboček, které jsou rezidenty v zemi dané národní centrální banky

Národní centrální banky by měly zajistit, aby byly údaje o zahraničních pobočkách měnových finančních institucí, které jsou rezidenty v jejich vlastních zemích, úplné, přesné a aktualizované.

— Každá vyhovující instituce by v tomto výkazu měla být zaškrtnuta ve sloupci nadepsaném „Poznámky“.

— Pokud existují změny, měly by být vhodně specifikovány ve sloupci nadepsaném „Poznámky“. Vyznačte laskavě přesně, v čem rozdíl spočívá, tj. zda je požadována změna (který atribut se mění a jaká by měla být hodnota) nebo zda by měl být záznam vymazán (specifikujte proč) atd. Také laskavě specifikujte, zda zašlete/jste zaslali opravu tohoto záznamu prostřednictvím Systému výměny dat N13 a uveďte číslo IREF ve sloupci nadepsaném „IREF“.

— Pokud zahraniční pobočka není, měly by být úplné údaje o záznamu doplněny do výkazu 2 (tzn. jako dodatečný záznam). Ve sloupci „Poznámky“ laskavě specifikujte, že se jedná o nový záznam — „new record“ (specifikujte proč). Také laskavě specifikujte, zda zašlete/jste zaslali opravu tohoto záznamu prostřednictvím Systému výměny dat N13 a uveďte číslo IREF ve sloupci nadepsaném „IREF“.

Výkaz 3: Seznam zahraničních poboček, jejichž ústředí bylo vykázáno jinými národními centrálními bankami jako rezident v zemi dané národní centrální banky

Účelem je křížová kontrola sektoru měnových finančních institucí v oblasti pokrytí zahraničních poboček měnových finančních institucí. Národní centrální banky by měly provést kontroly, aby zajistily, že všechny zahraniční pobočky, které jsou rezidenty v jiných zemích EU a jejichž ústředí se nachází v zemi národní centrální banky, byly ostatními národními centrálními bankami vykázány.

— Každá vyhovující instituce by v tomto výkazu měla být zaškrtnuta ve sloupci nadepsaném „Poznámky“.

▼M1

— Pokud existují změny, měly by být vhodně specifikovány ve sloupci nadepsaném „Poznámky“. Vyznačte laskavě přesně, v čem rozdíl spočívá, tj. zda je požadována změna (který atribut se mění a jaká by měla být hodnota) nebo zda by měl být záznam vymazán (specifikujte proč) atd.

— Pokud zahraniční pobočka není, měly by být úplné údaje o záznamu doplněny do výkazu 3 (tzn. jako dodatečný záznam). Ve sloupci „Poznámky“ laskavě specifikujte, že se jedná o nový záznam — „new record“ (specifikujte proč).

Výkaz 4: Šablona pro průvodní strany

Jedná se o prázdnou šablonu, ve které by každá národní centrální banka měla specifikovat, kolik průvodních stran požaduje pro výtisk seznamu měnových finančních institucí, který má být vydán v prvním čtvrtletí následujícího roku.

Časový rámec vykazování

(iv) Národní centrální banky mají devět pracovních dnů („T + 9“) na kontrolu výkazů a potvrzení přesnosti údajů. Vyplněné výkazy se odesílají zpět do ECB prostřednictvím účtu N13 Cebamail s uvedením toho, zda jsou údaje správné či nikoli (viz výše).

(v) Pokud jsou údaje nesprávné, měly by národní centrální banky souběžně provést opravy a odeslat aktualizace prostřednictvím Systému výměny dat N13 do ECB během těchto devíti pracovních dnů („T + 9“). Ve výkazech odeslaných zpět ECB by mělo být ve všech případech uvedeno číslo IREF pro opravené údaje. Pozn.: národní centrální banky mohou nadále jako obvykle odesílat ad hoc aktualizace, nesouvisející s prováděním roční kontroly kvality, prostřednictvím Systému výměny dat N13.

(vi) Po přijetí opravených údajů bude národním centrálním bankám automaticky odesláno potvrzení o obdržení nebo potvrzení chyby prostřednictvím Systému výměny dat N13 (během „T + 9“). Pokud je obdrženo potvrzení chyby, měly by národní centrální banky ihned provést opravy.

(vii) ECB vynaloží dva pracovní dny („T + 11“) na kontrolu všech příchozích výkazů a oprav. Jak bylo uvedeno výše, měly by národní centrální banky při odesílání oprav ve vracených výkazech vyznačit číslo IREF.

(viii) V případě jakýchkoli nedořešených problémů budou národní centrální banky dále kontaktovány prostřednictvím Cebamail („T + 12“).

(ix) Národní centrální banky mají dva pracovní dny na provedení dalších oprav nebo vysvětlení u údajů, které jsou rozporné („T + 14“).

(x) ECB zašle národním centrálním bankám prostřednictvím Cebamail konečný výkaz uvádějící *status quo* pro sektor měnových finančních institucí („T + 15“). Uveden bude rovněž souhrn výsledků provedené roční kontroly kvality.

(xi) Všechny zbývající údaje, které jsou rozporné, budou považovány za „nedořešené“ a budou projednány na následující schůzi pracovní skupiny pro měnovou a bankovní statistiku.

Souhrnná tabulka

(xii) Tabulka níže uvádí souhrn dat, úkolů, přenosových médií a odpovědných organizací pro provádění roční kontroly kvality ohledně seznamu měnových finančních institucí.

Označení času	Úkoly	Médium	Provede
T	ECB odešle národním centrálním bankám soubor Excel s těmito čtyřmi výkazy: Výkaz 1: vnitrostátní seznam měnových finančních institucí Výkaz 2: seznam zahraničních poboček, které jsou rezidenty v zemi dané národní centrální banky Výkaz 3: seznam zahraničních poboček, jejichž ústředí bylo vykázáno jinými národními centrálními bankami jako rezident v zemi dané národní centrální banky Výkaz 4: šablona pro průvodní strany	Cebamail	ECB

▼**M1**

Označení času	Úkoly	Médium	Provede
T + 9	Národní centrální banky porovnají tři výkazy ECB (1-3) se svými vlastními vnitrostátními seznamy datovanými koncem pracovní doby posledního pracovního dne v říjnu. Pro každý výkaz vyplní tyto údaje: — pole Poznámky — „Comments“ (pro všechny záznamy), — pole „IREF“ (pouze u výkazů 1 a 2: u nesprávných záznamů nebo nových záznamů, kde byla ECB zaslána aktualizace)	Cebamail/ Systém výměny dat N13	národní centrální banky
	Národní centrální banky vyplní výkaz 4 o počtu průvodních stran požadovaných pro výtisk		
	Národní centrální banky odešlou zpět ECB následující údaje, nejpozději do konce pracovní doby dne T + 9: — soubor Excel s vyplněnými výkazy 1-4 (prostřednictvím Cebamail), — všechny opravy/nové záznamy (prostřednictvím Systému výměny dat N13)		
T + 11	ECB zkontroluje všechny příchozí výkazy, opravy a potvrzení obdržené prostřednictvím Cebamail a Systému výměny dat N13		ECB
T + 12	V případě jakýchkoli rozporných údajů budou národní centrální banky dále kontaktovány prostřednictvím Cebamail.	Cebamail	ECB
T + 14	Národní centrální banky mají dva pracovní dny na provedení dalších oprav nebo vysvětlení v případě rozporných údajů.	Cebamail/ Systém výměny dat N13	národní centrální banky
T + 15	ECB zašle národním centrálním bankám prostřednictvím Cebamail konečný výkaz uvádějící *status quo* pro sektor měnových finančních institucí. Zaslán bude rovněž souhrn výsledků provedené roční kontroly kvality	Cebamail	ECB
	Distribuce návrhu seznamu měnových finančních institucí (jako soubor.pdf) národním centrálním bankám k připomínkám	Cebamail	ECB/národní centrální banky
	Předložení návrhu výtisku seznamu měnových finančních institucí Radě guvernérů		ECB
	— vydání tiskové zprávy — distribuce výtisku seznamu měnových finančních institucí a příslušného počtu průvodních stran národním centrálním bankám — distribuce výtisku ve formě souboru.pdf národním centrálním bankám — vydání seznamu měnových finančních institucí na webové stránce ECB	Pošta/Cebamail/Internet	ECB

Nouzové postupy

(xiii) Nouzové postupy vstupují v platnost v těchto případech:

pro výkazy o sektoru měnových finančních institucí

— pokud není k přenosu výkazů o sektoru měnových finančních institucí k dispozici systém Cebamail, zašle ECB tyto výkazy (ve formátu Excel) prostřednictvím elektronické pošty. Národní centrální banky by měly rovněž použít elektronickou poštu [1] pro vrácení vyplněných výkazů ECB,

pro aktualizace a opravy měnových finančních institucí

[1] Adresa je: mfi.hotline@ecb.int.

▼M1

— pokud není k přenosu oprav k dispozici Systém výměny dat N13, měly by národní centrální banky v případě potřeby předkládat údaje pomocí datového formátu XML prostřednictvím systému Cebamail,

— pokud není systém Cebamail v provozu pro přenos aktualizací/oprav měnových finančních institucí, měly by národní centrální banky pro zaslání aktualizací v datovém formátu XML použít elektronickou poštu ([1]),

(xiv) pokud je národní centrální banka zavřena v den, kdy mají být výše uvedené postupy provedeny, zajistí tato národní centrální banka, aby byly postupy zahájeny a dokončeny podle výše uvedeného časového plánu přede dnem uzavření národní centrální banky.

Šíření údajů

Denní šíření údajů národním centrálním bankám prostřednictvím Systému výměny dat N13

30. Aktualizace měnových finančních institucí se šíří každý pracovní den. Výpis všech změn provedených ve stávajícím seznamu měnových finančních institucí se provádí každý pracovní den v 17:00 času ECB a je šířen všem národním centrálním bankám. V šíření údajů jsou obsaženy úplné podrobné údaje o všech těchto změnách vykázaných národními centrálními bankami:

— nové měnové finanční instituce,

— aktualizované měnové finanční instituce,

— zrušené měnové finanční instituce,

— přeřazení identifikačních kódů měnových finančních institucí,

— změna identifikačních kódů měnových finančních institucí,

— změna identifikačních kódů měnových finančních institucí, při které dochází k přeřazení.

Měsíční aktualizace seznamu měnových finančních institucí na webové stránce ECB

31. V poslední pracovní den každého kalendářního měsíce se provádí výpis datového souboru měnových finančních institucí v 17:00 času ECB. Upozorňujeme, že nekonzistentní záznamy datových souborů měnových finančních institucí — způsobilých protistran pro operace měnové politiky nebudou součástí výpisu.

32. Seznam měnových finančních institucí se zveřejňuje jeden den po provedení výpisu. Pokud je výpis proveden v 17:00 času ECB v pátek, bude aktualizace údajů k dispozici ve 12:00 (poledne) času ECB v sobotu.

Měsíční šíření údajů národním centrálním bankám prostřednictvím Systému výměny dat N13

33. V okamžiku, kdy je seznam měnových finančních institucí vydán na webové stránce ECB, zašle se národním centrálním bankám prostřednictvím Systému výměny dat N13.

Výroční výtisk

34. Jednou ročně vydá ECB výtisk seznamu měnových finančních institucí s referenčním datem konec prosince předchozího roku. Tento výtisk bude dán k dispozici veřejnosti před koncem prvního čtvrtletí roku následujícího po referenčním datu. ECB poštou rozešle národním centrálním bankám jeden základní výtisk spolu s příslušným počtem požadovaných průvodních stran. Souběžně bude verze výtisku ve formátu.pdf zaslána národním centrálním bankám prostřednictvím Cebamail. Verze.pdf bude rovněž zveřejněna na webové stránce ECB.

([1]) Adresa je: mfi.hotline@ecb.int.

▼M1

Odkazy

35. „Specifikace výměny pro Systém výměny dat N13 fáze II“. Tento dokument se týká výměny souborů mezi národními centrálními bankami a ECB. Zahrnuje výměnný protokol, výměnnou infrastrukturu a formáty vyměňovaných souborů, tvořící rozhraní mezi vnitřními systémy ECB a národních centrálních bank. Dokument se skládá ze dvou hlavních částí, „Funkční“ části a „Technické“ části. Tyto části jsou popsány níže:

Funkční část

— funkční podrobnosti (logický výměnný protokol, tj. posloupnost potvrzení očekávaných při odeslání údajů atd.),

— logický datový model,

— struktura údajů, které mají být vyměňovány,

— obsah (nikoli formátování) potvrzení,

— obchodní pravidla pro kontrolu platnosti, tj. kontrola platnosti logických údajů (např. datum splatnosti by mělo být budoucí datum), ale nikoli syntaktická kontrola platnosti, a zobrazení těchto pravidel v potvrzení chyb.

Technická část

— fyzické výměnné systémy, které mají být použity (služby FTPC/X400 na ESCB-net); přesné používání těchto systémů,

— technický aspekt výměnného protokolu,

— definice formátu výměny (tj. „Schéma XML“).

Dodatek

36. Seznam dvoumístných kódů zemí ISO

▼B

Dodatek

SEZNAM KÓDŮ ZEMÍ ISO

Tento seznam uvádí názvy zemí (oficiální zkrácené názvy v angličtině) v abecedním pořadí daném ISO 3166-1 a odpovídajícími prvky kódu ISO 3166-1-alfa-2. Aktualizuje se vždy při provedení změny oficiálního seznamu kódů v ISO 3166-1 pomocí ISO 3166/MA.

Tento seznam obsahuje 239 oficiálních zkrácených názvů a kódových prvků. Zdroj je: www.iso.org.

Ref. č.	Země	Kódy zemí ISO
1	AFGHANISTAN (Afghánistán)	AF
2	ALBANIA (Albánie)	AL
3	ALGERIA (Alžírsko)	DZ
4	AMERICAN SAMOA (Americká Samoa)	AS
5	ANDORRA (Andorra)	AD
6	ANGOLA (Angola)	AO
7	ANGUILLA (Anguilla)	AI
8	ANTARCTICA (Antarktida)	AQ
9	ANTIGUA AND BARBUDA (Antigua a Barbuda)	AG
10	ARGENTINA (Argentina)	AR
11	ARMENIA (Arménie)	AM
12	ARUBA (Aruba)	AW
13	AUSTRALIA (Austrálie)	AU
14	AUSTRIA (Rakousko)	AT
15	AZERBAIJAN (Ázerbajdžán)	AZ
16	BAHAMAS (Bahamy)	BS
17	BAHRAIN (Bahrajn)	BH
18	BANGLADESH (Bangladéš)	BD
19	BARBADOS (Barbados)	BB
20	BELARUS (Bělorusko)	BY
21	BELGIUM (Belgie)	BE
22	BELIZE (Belize)	BZ
23	BENIN (Benin)	BJ
24	BERMUDA (Bermudy)	BM
25	BHUTAN (Bhútán)	BT
26	BOLIVIA (Bolívie)	BO
27	BOSNIA AND HERZEGOVINA (Bosna a Hercegovina)	BA
28	BOTSWANA (Botswana)	BW
29	BOUVET ISLAND (Bouvetův ostrov)	BV
30	BRAZIL (Brazílie)	BR

▼B

Ref. č.	Země	Kódy zemí ISO
31	BRITISH INDIAN OCEAN TERRITORY (Britské indickooceánské území)	IO
32	BRUNEI DARUSSALAM (Brunej Darussalam)	BN
33	BULGARIA (Bulharsko)	BG
34	BURKINA FASO (Burkina Faso)	BF
35	BURUNDI (Burundi)	BI
36	CAMBODIA (Kambodža)	KH
37	CAMEROON (Kamerun)	CM
38	CANADA (Kanada)	CA
39	CAPE VERDE (Kapverdy)	CV
40	CAYMAN ISLANDS (Kajmanské ostrovy)	KY
41	CENTRAL AFRICAN REPUBLIC (Středoafrická republika)	CF
42	CHAD (Čad)	TD
43	CHILE (Chile)	CL
44	CHINA (Čína)	CN
45	CHRISTMAS ISLAND (Vánoční ostrov)	CX
46	COCOS (KEELING) ISLANDS (Kokosové ostrovy)	CC
47	COLOMBIA (Kolumbie)	CO
48	COMOROS (Komory)	KM
49	CONGO (Kongo)	CG
50	CONGO, THE DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE (Kongo, demokratická republika)	CD
51	COOK ISLANDS (Cookovy ostrovy)	CK
52	COSTA RICA (Kostarika)	CR
53	COTE D'IVOIRE (Pobřeží slonoviny)	CI
54	CROATIA (Chorvatsko)	HR
55	CUBA (Kuba)	CU
56	CYPRUS (Kypr)	CY
57	CZECH REPUBLIC (Česká republika)	CZ
58	DENMARK (Dánsko)	DK
59	DJIBOUTI (Džibutsko)	DJ
60	DOMINICA (Dominika)	DM
61	DOMINICAN REPUBLIC (Dominikánská republika)	DO
62	EAST TIMOR (Východní Timor)	TL
63	ECUADOR (Ekvádor)	EC
64	EGYPT (Egypt)	EG
65	EL SALVADOR (Salvador)	SV
66	EQUATORIAL GUINEA (Rovníková Guinea)	GQ

▼B

Ref. č.	Země	Kódy zemí ISO
67	ERITREA (Eritrea)	ER
68	ESTONIA (Estonsko)	EE
69	ETHIOPIA (Etiopie)	ET
70	FALKLAND ISLANDS (MALVINAS) (Falklandy)	FK
71	FAROE ISLANDS (Faerské ostrovy)	FO
72	FIJI (Fidži)	FJ
73	FINLAND (Finsko)	FI
74	FRANCE (Francie)	FR
75	FRENCH GUIANA (Francouzská Guyana)	GF
76	FRENCH POLYNESIA (Francouzská Polynésie)	PF
77	FRENCH SOUTHERN TERRITORIES (Francouzská jižní území)	TF
78	GABON (Gabon)	GA
79	GAMBIA (Gambie)	GM
80	GEORGIA (Gruzie)	GE
81	GERMANY (Německo)	DE
82	GHANA (Ghana)	GH
83	GIBRALTAR (Gibraltar)	GI
84	GREECE (Řecko)	GR
85	GREENLAND (Grónsko)	GL
86	GRENADA (Grenada)	GD
87	GUADELOUPE (Guadeloupe)	GP
88	GUAM (Guam)	GU
89	GUATEMALA (Guatemala)	GT
90	GUINEA (Guinea)	GN
91	GUINEA-BISSAU (Guinea-Bissau)	GW
92	GUYANA (Guyana)	GY
93	HAITI (Haiti)	HT
94	HEARD ISLAND AND MCDONALD ISLANDS (Heardův ostrov a McDonaldovy ostrovy)	HM
95	HOLY SEE (VATICAN CITY STATE) (Svatá stolice, městský stát Vatikán)	VA
96	HONDURAS (Honduras)	HN
97	HONG KONG (Hongkong)	HK
98	HUNGARY (Maďarsko)	HU
99	ICELAND (Island)	IS
100	INDIA (Indie)	IN
101	INDONESIA (Indonésie)	ID
102	IRAN, ISLAMIC REPUBLIC OF (Íránská islámská republika)	IR

▼B

Ref. č.	Země	Kódy zemí ISO
103	IRAQ (Irák)	IQ
104	IRELAND (Irsko)	IE
105	ISRAEL (Izrael)	IL
106	ITALY (Itálie)	IT
107	JAMAICA (Jamajka)	JM
108	JAPAN (Japonsko)	JP
109	JORDAN (Jordánsko)	JO
110	KAZAKHSTAN (Kazachstán)	KZ
111	KENYA (Keňa)	KE
112	KIRIBATI (Kiribati)	KI
113	KOREA, DEMOCRATIC PEOPLE'S REPUBLIC OF (Korea, lidově demokratická republika)	KP
114	KOREA, REPUBLIC OF (Korea, republika)	KR
115	KUWAIT (Kuvajt)	KW
116	KYRGYZSTAN (Kyrgyzstán)	KG
117	LAO PEOPLE'S DEMOCRATIC REPUBLIC (Laoská lidově demokratická republika)	LA
118	LATVIA (Lotyšsko)	LV
119	LEBANON (Libanon)	LB
120	LESOTHO (Lesotho)	LS
121	LIBERIA (Libérie)	LR
122	LIBYAN ARAB JAMAHIRIYA (Libye - Lybijská arabská džamáhírija)	LY
123	LIECHTENSTEIN (Lichtenštejnsko)	LI
124	LITHUANIA (Litva)	LT
125	LUXEMBOURG (Lucembursko)	LU
126	MACAO (Macao)	MO
127	MACEDONIA, FORMER YUGOSLAV REPUBLIC OF (Makedonie, bývalá jugoslávská republika)	MK
128	MADAGASCAR (Madagaskar)	MG
129	MALAWI (Malawi)	MW
130	MALAYSIA (Malajsie)	MY
131	MALDIVES (Maledivy)	MV
132	MALI (Mali)	ML
133	MALTA (Malta)	MT
134	MARSHALL ISLANDS (Marshallovy ostrovy)	MH
135	MARTINIQUE (Martinik)	MQ
136	MAURITANIA (Mauretánie)	MR
137	MAURITIUS (Mauricius)	MU

▼B

Ref. č.	Země	Kódy zemí ISO
138	MAYOTTE (Mayotte)	YT
139	MEXICO (Mexiko)	MX
140	MICRONESIA, FEDERATED STATES OF (Mikronésie, federativní státy)	FM
141	MOLDOVA, REPUBLIC OF (Moldávie, republika)	MD
142	MONACO (Monako)	MC
143	MONGOLIA (Mongolsko)	MN
144	MONTSERRAT (Montserrat)	MS
145	MOROCCO (Maroko)	MA
146	MOZAMBIQUE (Mosambik)	MZ
147	MYANMAR (Myanmar)	MM
148	NAMIBIA (Namibie)	NA
149	NAURU (Nauru)	NR
150	NEPAL (Nepál)	NP
151	NETHERLANDS (Nizozemsko)	NL
152	NETHERLANDS ANTILLES (Nizozemské Antily)	AN
153	NEW CALEDONIA (Nová Kaledonie)	NC
154	NEW ZEALAND (Nový Zéland)	NZ
155	NICARAGUA (Nikaragua)	NI
156	NIGER (Niger)	NE
157	NIGERIA (Nigérie)	NG
158	NIUE (Niue)	NU
159	NORFOLK ISLAND (ostrov Norfolk)	NF
160	NORTHERN MARIANA ISLANDS (Severní Mariany)	MP
161	NORWAY (Norsko)	NO
162	OMAN (Omán)	OM
163	PAKISTAN (Pákistán)	PK
164	PALAU (Palau)	PW
165	PALESTINIAN TERRITORY, OCCUPIED (Palestinská okupovaná území)	PS
166	PANAMA (Panama)	PA
167	PAPUA NEW GUINEA (Papua Nová Guinea)	PG
168	PARAGUAY (Paraguay)	PY
169	PERU (Peru)	PE
170	PHILIPPINES (Filipíny)	PH
171	PITCAIRN (Pitcairnovy ostrovy)	PN
172	POLAND (Polsko)	PL
173	PORTUGAL (Portugalsko)	PT

▼B

Ref. č.	Země	Kódy zemí ISO
174	PUERTO RICO (Portoriko)	PR
175	QATAR (Katar)	QA
176	REUNION (Réunion)	RE
177	ROMANIA (Rumunsko)	RO
178	RUSSIAN FEDERATION (Ruská federace)	RU
179	RWANDA (Rwanda)	RW
180	SAINT HELENA (Svatá Helena)	SH
181	SAINT KITTS AND NEVIS (Svatý Kryštof a Nevis)	KN
182	SAINT LUCIA (Svatá Lucie)	LC
183	SAINT PIERRE AND MIQUELON (Sv. Pierre a Miquelon)	PM
184	SAINT VINCENT AND THE GRENADINES (Svatý Vincenc a Grenadiny)	VC
185	SAMOA (Samoa)	WS
186	SAN MARINO (San Marino)	SM
187	SAO TOME AND PRINCIPE (Svatý Tomáš a Princův ostrov)	ST
188	SAUDI ARABIA (Saúdská Arábie)	SA
189	SENEGAL (Senegal)	SN
190	SEYCHELLES (Seychely)	SC
191	SIERRA LEONE (Sierra Leone)	SL
192	SINGAPORE (Singapur)	SG
193	SLOVAKIA (Slovensko)	SK
194	SLOVENIA (Slovinsko)	SI
195	SOLOMON ISLANDS (Šalamounovy ostrovy)	SB
196	SOMALIA (Somálsko)	SO
197	SOUTH AFRICA (Jihoafrická republika)	ZA
198	SOUTH GEORGIA AND THE SOUTH SANDWICH ISLANDS (Jižní Georgie a Jižní Sandwichovy ostrovy)	GS
199	SPAIN (Španělsko)	ES
200	SRI LANKA (Srí Lanka)	LK
201	SUDAN (Súdán)	SD
202	SURINAME (Surinam)	SR
203	SVALBARD AND JAN MAYEN (Svalbard a Jan Mayen)	SJ
204	SWAZILAND (Svazijsko)	SZ
205	SWEDEN (Švédsko)	SE
206	SWITZERLAND (Švýcarsko)	CH
207	SYRIAN ARAB REPUBLIC (Syrská arabská republika)	SY
208	TAIWAN, PROVINCE OF CHINA (Tchaj-wan, provincie Číny)	TW
209	TAJIKISTAN (Tádžikistán)	TJ

▼B

Ref. č.	Země	Kódy zemí ISO
210	TANZANIA, UNITED REPUBLIC OF (Sjednocená republika Tanzánie)	TZ
211	THAILAND (Thajsko)	TH
212	TOGO (Togo)	TG
213	TOKELAU (Tokelau)	TK
214	TONGA (Tonga)	TO
215	TRINIDAD AND TOBAGO (Trinidad a Tobago)	TT
216	TUNISIA (Tunisko)	TN
217	TURKEY (Turecko)	TR
218	TURKMENISTAN (Turkmenistán)	TM
219	TURKS AND CAICOS ISLANDS (Ostrovy Turks a Caicos)	TC
220	TUVALU (Tuvalu)	TV
221	UGANDA (Uganda)	UG
222	UKRAINE (Ukrajina)	UA
223	UNITED ARAB EMIRATES (Spojené arabské emiráty)	AE
224	UNITED KINGDOM (Velká Británie)	GB
225	UNITED STATES (Spojené státy americké)	US
226	UNITED STATES MINOR OUTLYING ISLANDS (Americké ostrovy mimo území USA)	UM
227	URUGUAY (Uruguay)	UY
228	UZBEKISTAN (Uzbekistán)	UZ
229	VANUATU (Vanuatu)	VU
230	VENEZUELA (Venezuela)	VE
231	VIET NAM (Vietnam)	VN
232	VIRGIN ISLANDS, BRITISH (Britské Panenské ostrovy)	VG
233	VIRGIN ISLANDS, U.S. (Americké Panenské ostrovy)	VI
234	WALLIS AND FUTUNA (Wallis a Futuna)	WF
235	WESTERN SAHARA (Západní Sahara)	EH
236	YEMEN (Jemen)	YE
237	YUGOSLAVIA (Jugoslávie)	YU
238	ZAMBIA (Zambie)	ZM
239	ZIMBABWE (Zimbabwe)	ZW

▼M2

PŘÍLOHA XVIII

STATISTIKA OSTATNÍCH FINANČNÍCH ZPROSTŘEDKOVATELŮ KROMĚ POJIŠŤOVEN A PENZIJNÍCH FONDŮ

ZPRAVODAJSKÉ POKYNY K SESTAVOVÁNÍ STATISTIKY PODLE KRÁTKODOBÉHO PŘÍSTUPU

1. ***Cíl***

Statistické informace o ostatních finančních zprostředkovatelích kromě pojišťoven a penzijních fondů (dále jen „ostatní finanční zprostředkovatelé“) jsou zapotřebí ze dvou důvodů. Za prvé je důležité shromažďovat údaje o ostatních finančních zprostředkovatelích za účelem sledování jejich úlohy ve finančním zprostředkování mimo sektor měnových a finančních institucí. Činnosti, které provádějí ostatní finanční zprostředkovatelé, se podobají činnostem měnových finančních institucí a doplňují je. Vzhledem k tomu, že pro statistické účely Evropské centrální banky (ECB) nejsou rozvahové údaje ostatních finančních zprostředkovatelů zcela nebo částečně vlastněných měnovými finančními institucemi zahrnuty do rozvah měnových finančních institucí, je nezbytné shromažďovat statistické údaje týkající se ostatních finančních zprostředkovatelů z důvodu doplnění statistického obrazu eurozóny. Za druhé ECB potřebuje sledovat ostatní finanční zprostředkovatele, aby zajistila, že seznam měnových finančních institucí bude stále aktualizovaný, přesný, co nejsourodější a pro statistické účely dostatečně stabilní. Jak je uvedeno v nařízení ECB/2001/13, mohou finanční inovace změnit charakteristiky finančních nástrojů a podněcovat ostatní finanční zprostředkovatele ke změně zaměření jejich činnosti.

Cílem této přílohy je stanovit zásady pro vyplňování výkazových formulářů pro přenos údajů týkajících se ostatních finančních zprostředkovatelů do ECB.

2. ***Sestavování agregátů eurozóny a druh poskytovaných statistických údajů***

2.1 **Sestavování agregátů eurozóny**

Přenos údajů týkajících se ostatních finančních zprostředkovatelů se má provádět podle krátkodobého přístupu, to znamená na základě aktuálně dostupných údajů na vnitrostátní úrovni. Z toho plyne, že statistické údaje, které mají být poskytovány, nemusí být vždy plně k dispozici v souladu s níže uvedenými definicemi a specifikacemi. V případech, kdy se vykazované údaje odchylují od definic stanovených v této příloze, jsou národní centrální banky žádány, aby poskytly ECB vysvětlivky ([1]). V souladu s tímto přístupem a na základě koncepčního rámce stanoveného níže by národní centrální banky měly poskytovat skutečné údaje, pokud jsou aktuálně k dispozici. Pokud skutečné údaje k dispozici nejsou nebo nemohou být zpracovány, měly by být poskytnuty vnitrostátní odhady. Jako nouzové řešení u určitých specifických členění, kde nelze poskytnout vnitrostátní odhady, může ECB provést odhady/předpoklady pro jednotlivé případy.

Vzhledem k další zátěži, kterou by výpočet vnitrostátních odhadů pro národní centrální banky představoval, mělo by se úsilí soustředit zejména na omezený počet klíčových statistických údajů. Krátkodobý přístup se skutečně snaží soustředit úsilí na jednu specifickou dílčí kategorii ostatních finančních zprostředkovatelů (viz oddíl 3.2.a): investiční fondy. Nepožaduje se žádné specifické další úsilí, pokud jde o poskytování údajů o obchodnících s cennými papíry a deriváty, finančních podnicích poskytujících úvěry nebo jiných ostatních finančních zprostředkovatelích (zbytkových) v případě, že skutečné údaje nejsou na vnitrostátní úrovni shromažďovány.

([1]) Viz dodatek 2.

▼M2

2.2 **Druh poskytovaných statistických údajů**

Měly by být poskytovány dva druhy ukazatelů: klíčové ukazatele a doplňující údaje.

— Klíčové ukazatele přenášené pro sestavení agregátů eurozóny. Všechny zúčastněné členské státy by měly tyto podrobné údaje přenášet v případě, že jsou k dispozici skutečné údaje. Pokud nejsou k dispozici skutečné údaje pro požadovaná členění nebo v dohodnuté periodicitě, lhůtách nebo časovém rozsahu, měly by být pokud možno poskytnuty odhady.

— Doplňující údaje přenášené jako „doplňkové (memo) položky“. Tyto údaje by měly odesílat země, pro které jsou aktuálně k dispozici další podrobnosti. Týkají se členění, o která uživatelé požádali a pro která nebylo sestavení agregátu eurozóny původně považováno za proveditelné.

3. ***Koncepční rámec***

3.1 **Soubor zpravodajských jednotek**

Evropský systém národních a regionálních účtů (dále jen „ESA 95“ ([1])) definuje ostatní finanční zprostředkovatele (S.123) jako „finanční společnosti a kvazispolečnosti (kromě pojišťoven a penzijních fondů, které nejsou měnovými finančními institucemi a kvazispolečnostmi), které se zabývají převážně finančním zprostředkováním, a to tím, že přijímají závazky v jiné formě, než je oběživo, vklady nebo vkladům velmi podobné prostředky od institucionálních jednotek jiných než měnových finančních institucí“.

Hranice s měnovými finančními institucemi je určena neexistencí pasiv ve formě vkladů držených jinými institucemi než měnové finanční instituce, zatímco hranice s penzijními fondy a pojišťovnami je určena neexistencí závazků ve formě pojistně technických rezerv.

Soubor zpravodajských jednotek pro krátkodobý přístup bude obsahovat všechny druhy ostatních finančních zprostředkovatelů, které jsou rezidenty ve zúčastněných členských státech. Pojem „rezident“ je pojem definovaný v nařízení Rady (ES) č. 2533/98 ze dne 23. listopadu 1998 o shromažďování statistických informací Evropskou centrální bankou ([2]). Soubor zpravodajských jednotek tedy obsahuje:

— instituce, které se nacházejí na území, včetně dceřiných společností mateřských společností, které se nacházejí mimo toto území,

a

— pobočky institucí s ústředím mimo toto území, které jsou rezidenty.

3.2 **Klasifikace dílčích kategorií ostatních finančních zprostředkovatelů**

Vzhledem k různorodosti činností, které ostatní finanční zprostředkovatelé provádějí, a vzhledem k rozdílům v dostupnosti údajů podle druhu ostatních finančních zprostředkovatelů byly určeny čtyři dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů, pro které by měly být údaje přenášeny samostatně: 1. investiční fondy (kromě fondů peněžního trhu); 2. obchodníci s cennými papíry a deriváty; 3. finanční podniky poskytující úvěry a 4. jiní ostatní finanční zprostředkovatelé. Rozdíly v požadovaných statistických údajích budou vyloženy v tomto dokumentu.

Výčet kategorií/seskupení, na jejichž základě by měly být údaje poskytovány, je uveden a definován níže:

a) *Investiční fondy kromě fondů peněžního trhu*

Investiční fondy jsou organizovaná finanční seskupení, která sdružují prostředky investorů za účelem nabývání finančních nebo nefinančních aktiv. Investiční fondy klasifikované jako ostatní finanční

([1]) Obsažen v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství (Úř. věst. L 310, 30.11.1996, s. 1).

([2]) Úř. věst. L 318, 27.11.1998, s. 8.

▼M2

zprostředkovatelé zahrnují všechny druhy investičních fondů kromě fondů zařazených do sektoru měnových finančních institucí. Mohou mít různé právní struktury (fondy podle práva smluvního, práva společností nebo svěřeneckého práva) a mohou být otevřené nebo uzavřené. Kromě toho mohou být zřizovány jako jednotlivý fond nebo jako fond zastřešující (vícečetný fond složený z různých dílčích fondů).

Údaje o investičních fondech by měly být poskytovány za:

Investiční fondy celkem: údaje poskytované za investiční fondy celkem by měly zahrnovat všechny druhy investičních fondů působících v zemi. Měly by být uváděny klíčové ukazatele i řada doplňkových (memo) položek.

Investiční fondy podle druhu: přenášené údaje by měly uvádět členění podle druhu investičního fondu:

— *Investiční fondy členěné podle druhu investování*

Údaje za investiční fondy podle druhu investování musí být vykazovány samostatně za 1. akciové fondy, 2. dluhopisové fondy, 3. smíšené fondy, 4. fondy nemovitostí a 5. ostatní fondy.

V zásadě musí být investiční fondy podle druhu investování klasifikovány podle druhu aktiva, do kterého je primárně investováno investiční portfolio. Pokud je investiční portfolio primárně investováno do akcií a ostatních majetkových účastí, měly by být fondy zařazeny do kategorie „akciové fondy“, pokud do dluhových cenných papírů, pak do kategorie „dluhopisové fondy“, a pokud do nemovitostí, pak do kategorie „fondy nemovitostí“. Fondy investující do majetkových i dluhových cenných papírů bez převažujícího přístupu upřednostňujícího jeden či druhý nástroj by měly být zařazeny do kategorie „smíšené fondy“ ([1]). Pokud není možná žádná klasifikace do výše uvedených kategorií, měly by být fondy zařazeny do zbytkové kategorie „ostatní fondy“.

Pokud jde o „fondy fondů“ (fondy investující primárně do akcií investičních fondů), zásadou je zařazovat tyto fondy do kategorie fondů, do kterých primárně investují. Pokud není takové zařazení považováno za možné, měly by být fondy fondů zařazeny do zbytkové kategorie ostatní fondy.

Kritéria pro klasifikaci investičních fondů podle druhu jsou odvozena z veřejných prospektů, pravidel fondů, zakladatelských dokumentů, určených stanov, upisovacích dokumentů nebo investičních smluv, marketingových dokumentů či jiných prohlášení s obdobnými účinky.

V pozdější fázi lze rovněž zvážit shromažďování údajů týkajících se počtu investičních fondů členěných podle druhu investování.

— *Investiční fondy členěné podle druhu investora*

Údaje za investiční fondy členěné podle druhu investora musí být vykazovány za 1. veřejné fondy, jejichž podílové jednotky/akcie jsou prodávány veřejnosti a 2. fondy zvláštních investorů, jejichž podílové jednotky/akcie jsou vyhrazeny určitým druhům investorů. Údaje za tyto druhy fondů by měly být vykazovány pouze jako doplňkové (memo) položky.

b) *Obchodníci s cennými papíry a deriváty*

Obchodníci s cennými papíry a deriváty, klasifikovaní jako ostatní finanční zprostředkovatelé, jsou finanční společnosti zabývající se převážně následujícími činnostmi finančního zprostředkování:

— obchodování s cennými papíry na vlastní účet přes nákup a prodej těchto cenných papírů na účet a riziko zprostředkovatele za výhradním účelem získání prospěchu z rozdílu mezi nákupní a prodejní cenou,

([1]) V případě, že na vnitrostátní úrovni jsou fondy investující do převoditelných cenných papírů a nemovitostí klasifikovány jako „smíšené fondy“, měly by být tyto fondy zařazeny do kategorie „smíšené fondy“.

▼M2

— obchodování na vlastní účet prostřednictvím finančního zprostředkovatele oprávněného k obchodování na burze nebo na jiných organizovaných trzích.

U obchodníků s cennými papíry a deriváty by měly být vykazovány klíčové ukazatele. Podrobnosti o poskytovaném členění jsou uvedeny v této příloze.

c) *Finanční podniky poskytující úvěry*

Tyto finanční podniky, klasifikované jako ostatní finanční zprostředkovatelé, se specializují převážně na financování aktiv pro domácnosti a nefinanční podniky. Do této kategorie se zahrnují i společnosti, které se specializují na finanční leasing ([1]), factoring, hypoteční úvěry a spotřebitelské úvěry. Tyto finanční podniky mohou působit v právní formě stavební spořitelny, obecní úvěrové instituce, finanční společnosti zřízené pro držbu sekuritizovaných aktiv atd.

U finančních podniků poskytujících úvěry by měly být vykazovány klíčové ukazatele. Konkrétní podrobnosti o poskytovaném členění jsou uvedeny v této příloze.

d) *Jiné kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů*

Finanční podniky zařazené do této zbytkové kategorie jsou ostatní druhy finančních podniků, které se nespecializují na žádnou z oblastí činnosti, kterou se zabývají ostatní tři kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů. Do této kategorie se zahrnují například finanční holdingové společnosti, společnosti rizikového kapitálu nebo rozvojové kapitálové společnosti. Národní centrální banky musí specifikovat druhy institucí zařazených do této kategorie v přiložených vysvětlivkách.

U této dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů jsou jako doplňková (memo) položka vyžadována pouze celková aktiva.

4. ***Statistická zpravodajská povinnost***

4.1 **Rozvahové položky**

Sestavení klíčových statistických ukazatelů za sektor ostatních finančních zprostředkovatelů vyžaduje specifické členění finančních nástrojů. Členění podle nástrojů, geografické a sektorové členění se pokud možno řídí schématem vykazování definovaným pro sektor měnových finančních institucí. Členění je však v praxi méně podrobné nežli členění požadované pro rozvahovou statistiku měnových finančních institucí.

Kromě toho vzhledem k různorodosti činností, které vyvíjejí finanční podniky klasifikované jako ostatní finanční zprostředkovatelé, a vzhledem k rozdílům v aktuální dostupnosti údajů podle dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů se liší požadovaná rozvahová členění podle druhu dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů.

Členění podle nástroje a splatnosti: Tabulka níže uvádí přehled požadovaného členění nástrojů podle druhu dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů. Specifikace těchto členění nástrojů jsou popsány v následujících odstavcích. V zásadě má být členění nástrojů uváděno jako klíčové ukazatele pro všechny dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů (kromě investičních fondů podle druhu investorů a jiných ostatních finančních zprostředkovatelů).

([1]) Pro statistické účely je leasing definován jako finanční leasing, pokud leasingové období pokrývá celou dobu nebo většinu doby ekonomické životnosti zboží dlouhodobé spotřeby. Na konci leasingového období má nájemce často možnost koupit zboží za nominální cenu (ESA 95, příloha II).

▼M2

Přehled členění nástrojů a splatnosti

KATEGORIE NÁSTROJŮ A SPLATNOSTÍ	
AKTIVA	PASIVA
1. Vklady (vykazuje A a B)	1. Vklady a přijaté úvěry (vykazuje A, B a C)
2. Úvěry (vykazuje C)	
3. Cenné papíry jiné než akcie (vykazuje A, B a C)	2. Emitované dluhové cenné papíry (vykazuje B a C)
do 1 roku (vykazuje A)	3. Kapitál a rezervy (vykazuje B a C)
nad 1 rok (vykazuje A)	
4. Akcie a ostatní majetkové účasti ([1])(vykazuje A, B a C)	4. Emitované akcie/podílové jednotky investičních fondů (vykazuje A)
5. Akcie/podílové jednotky investičních fondů (vykazuje A a B)	5. Finanční deriváty (vykazuje A a B)
6. Stálá aktiva (vykazuje A)	
7. Finanční deriváty (vykazuje A a B)	6. Ostatní pasiva (vykazuje A, B a C)
8. Ostatní aktiva (vykazuje A, B a C)	
Celková aktiva = Celková pasiva (vykazují všechny kategorie)	

([1]) S výjimkou akcií/podílových jednotek investičních fondů.
A: Investiční fondy.
B: Obchodníci s cennými papíry a deriváty.
C: Finanční podniky poskytující úvěry.
D: Jiní ostatní finanční zprostředkovatelé.

Dodatečné požadavky pro účely sestavování finančních účtů měnové unie (MUFA): Níže uvedená tabulka poskytuje přehled požadovaných dodatečných členění nástrojů. Specifikace členění nástrojů jsou popsány v níže uvedených odstavcích. Dodatečné členění nástrojů má být v zásadě poskytováno jako doplňkové (memo) položky pouze v dílčí kategorii „investiční fondy celkem“.

Dodatečné požadavky pro účely sestavování finančních účtů měnové unie (MUFA)

KATEGORIE NÁSTROJŮ A SPLATNOSTÍ	
AKTIVA	PASIVA
1. Kótované akcie	
2. Akcie fondů peněžního trhu	
3. Úvěry	
do 1 roku	
nad 1 rok	

▼M2

AKTIVA

0. Aktiva/pasiva celkem: aktiva celkem by měla být vykazována za všechny dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů. Aktiva celkem by se měla rovnat součtu všech položek samostatně uvedených v rozvaze na straně aktiv a měla by se rovnat i částce pasiv celkem.

1. Vklady: položka „vklady“ je samostatně vyžadována za všechny druhy samostatně vykazujících investičních fondů a za obchodníky s cennými papíry a deriváty. V případě finančních podniků poskytujících úvěry by tato položka měla být zařazena do položky „ostatní aktiva“.

   Tato položka ([1]) se skládá se dvou základních dílčích kategorií:

   — Převoditelné vklady: vklady (v národní nebo cizí měně), které jsou okamžitě převoditelné na peníze nebo které jsou převoditelné šekem, bankovním příkazem, odepsáním z účtu nebo podobným způsobem bez výrazného omezení nebo sankce (ESA 95, odstavce 5.42–5.44).

   — Ostatní vklady: všechny peněžní prostředky ve formě vkladů jiných než převoditelné vklady. Ostatní vklady nelze v kterémkoli okamžiku použít k platbě a nejsou směnitelné na peníze nebo převoditelné bez výrazného omezení nebo sankce. Tato dílčí kategorie zahrnuje termínované vklady, spořitelní vklady atd. (ESA 95, odstavce 5.45–5.49).

   Do této položky by měla být zařazena i držba oběživa. Oběživo zahrnuje bankovky a mince v oběhu, které se obvykle užívají k provádění plateb. Tato položka je považována za nevýznamnou.

   Pravidla pro oceňování: v souladu s ESA 95 by měly být vklady vykazovány v nominální hodnotě bez naběhlých úroků.

2. Úvěry: údaje týkající se „úvěrů“ mají být vykazovány samostatně pouze pro dílčí kategorie finančních podniků poskytujících úvěry. Pro dílčí kategorie investiční fondy a obchodníci s cennými papíry a deriváty by měly být úvěry zařazeny pod položku „ostatní aktiva“. Pro účely sestavování finančních účtů měnové unie (MUFA) by však úvěry (se splatností do jednoho roku a nad jeden rok) měly být dále odděleně stanoveny jako doplňkové (memo) položky v dílčí kategorii „investiční fondy celkem“.

   Úvěry jsou prostředky zapůjčené zpravodajskými ostatními finančními zprostředkovateli dlužníkům, které nejsou podloženy obchodovatelnými dokumenty nebo jsou zastoupeny jediným dokumentem (i pokud se stal obchodovatelným). Tato položka zahrnuje:

   — úvěry poskytnuté domácnostem v podobě spotřebitelského úvěru (úvěry poskytnuté pro osobní účely na spotřebu zboží a služeb), úvěry poskytnuté na investování do bydlení (úvěr poskytnutý za účelem investování do bydlení, včetně stavby a úpravy obytných nemovitostí) a ostatní (úvěry poskytované na účely jako podnikání, konsolidace dluhu, vzdělání atd.),

   — finanční pronájmy poskytnuté třetím osobám,

   — klasifikované úvěry, které dosud nebyly splaceny nebo odepsány,

   — držba neobchodovatelných cenných papírů,

   — podřízený dluh ve formě úvěrů.

   Pravidla pro oceňování: v souladu se zpracováním úvěrů poskytnutých měnovými finančními institucemi by měly být úvěry poskytnuté ostatními finančními zprostředkovateli zásadně evidovány v hrubé výši se všemi souvisejícími rezervami, jak obecnými, tak i specifickými (tj. ve formě opravných položek), dokud nebudou úvěry zpravodajskou institucí odepsány; v tomto okamžiku se úvěry z rozvahy odstraní.

   V souladu s obecnou zásadou akruálního účetnictví by měly být úrokové výnosy z úvěrů rozvahově evidovány v okamžiku vzniku (tj. na akruální bázi), a nikoli v okamžiku skutečného inkasa nebo platby (tj. na bázi příjmů

([1]) Upozorňujeme, že v rozvaze měnových finančních institucí nejsou rozlišeny vklady a úvěry na straně aktiv a pasiv. Namísto toho se všechny neobchodovatelné prostředky uložené u měnových finančních institucí/půjčené měnovým finančním institucím (= pasiva) považují za „vklady“ a všechny prostředky umístěné u/vypůjčené od měnových finančních institucí (= aktiva) se považují za „úvěry“. ESA 95 však vymezuje rozdíl založený na kritériu iniciátora transakce. V případech, kdy je iniciativa na straně dlužníka, má být finanční transakce klasifikována jako úvěr. V případech, kdy je iniciativa na straně věřitele, má být transakce klasifikována jako vklad.

▼M2

a výdajů). Naběhlý úrok z úvěrů by měl být klasifikován v hrubé výši v kategorii „ostatní aktiva“. Naběhlý úrok by měl být vyloučen z úvěru, ke kterému se vztahuje, přičemž tento úvěr by měl být oceněn v nominální hodnotě nesplacené ke dni vykazování.

3. Cenné papíry jiné než akcie: tato položka se vyžaduje samostatně pro všechny dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů, kromě jiných ostatních finančních zprostředkovatelů.

   Tato položka se týká držby cenných papírů jiných než akcie a ostatních majetkových účastí, které jsou obvykle obchodovatelné a obchodované na sekundárních trzích nebo kterými lze vyrovnávat pozici na trhu a které nezaručují držiteli žádná vlastnická práva k instituci, která je vydala. Tato položka zahrnuje držbu cenných papírů, které poskytují držiteli bezvýhradné právo na pevný nebo smluvně stanovený příjem v podobě kupónových výnosů a/nebo stanovené pevné částky splatné v určitý den (nebo dny) nebo v určitém období počínaje ode dne stanoveného v okamžiku vydání. Rovněž zahrnuje obchodovatelné úvěry, které byly restrukturalizovány do velkého počtu totožných dokumentů a které jsou obchodovány na organizovaných trzích.

   Pravidla pro oceňování: v souladu s ESA 95 by cenné papíry jiné než akcie měly být vykazovány v tržní hodnotě.

   Dělení „cenných papírů jiných než akcie“ podle splatnosti (původní splatnosti) „do jednoho roku“ a „nad jeden rok“ se požaduje pro dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů „investiční fondy“ (investiční fondy celkem a investiční fondy členěné podle druhu investování).

4. Akcie a ostatní majetkové účasti (kromě akcií investičních fondů): tato položka se vyžaduje samostatně pro všechny dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů, kromě jiných ostatních finančních zprostředkovatelů.

   Tato položka se týká držby cenných papírů představujících vlastnická práva ve společnostech nebo kvazispolečnostech. Tyto cenné papíry obecně opravňují držitele podílet se na zisku společností nebo kvazispolečností a na likvidačním zůstatku v případě likvidace. Tato kategorie se skládá ze tří hlavních dílčích kategorií:

   — kótované akcie, kromě akcií investičních fondů: akcie s kurzy kótovanými na uznávané burze cenných papírů nebo jiné formě sekundárního trhu (ESA 95, odstavce 5.88–5.93). Údaje o kótovaných akciích by měly být vykázány odděleně pro dílčí kategorii „investiční fondy celkem“,

   — nekótované akcie, kromě akcií investičních fondů: akcie, které nejsou kotovány (ESA 95, odstavce 5.88–5.93),

   — ostatní majetkové účasti: všechny transakce s ostatními majetkovými účastmi, které nejsou kryty kótovanými a nekótovanými akciemi (ESA 95, odstavce 5.94–5.95).

   Pravidla pro oceňování: v souladu s ESA 95 by akcie a ostatní majetkové účasti měly být vykazovány v tržní hodnotě.

5. Akcie/podílové jednotky investičních fondů: držba akcií a podílových jednotek investičních fondů má být vykazována jako samostatná položka pouze pro dílčí kategorie investičních fondů (investiční fondy celkem a všechny druhy investičních fondů) a obchodníků s cennými papíry a deriváty. Pro dílčí kategorii finančních podniků poskytujících úvěry by měly být akcie/podílové jednotky investičních fondů zařazeny pod „ostatní aktiva“.

   Akcie/podílové jednotky investičních fondů jsou akcie/podílové jednotky emitované specifickým druhem finančního podniku, jehož výhradním účelem je investovat shromážděné prostředky na peněžním trhu, kapitálovém trhu a/nebo trhu nemovitostí. Akcie/podílové jednotky investičních fondů jsou výhradně závazkem měnových finančních institucí (pouze fondů peněžního trhu) a investičních fondů klasifikovaných jako ostatní finanční zprostředkovatelé.

   Emitované akcie/podílové jednotky investičních fondů dávají držiteli práva k investovanému kapitálu a práva na výnosy z těchto investic, ale obvykle nepředstavují důkaz o kontrole kolektivní investice (např. hlasovací práva nebo účast na řízení).

   Pravidla pro oceňování: v souladu s ESA 95 by akcie/podílové jednotky investičních fondů měly být vykazovány v tržní hodnotě.

▼M2

Pro dílčí kategorii „investiční fondy celkem“ se vykazuje držba akcií fondů peněžního trhu.

6. Stálá aktiva: tato položka obsahuje:

— hmotná stálá aktiva pro investiční účely (investice do bydlení, jiných budov a staveb, budov určených k jinému účelu než k bydlení). Tato část je definována jako držby „nemovitostí“,

— nefinanční aktiva, hmotná nebo nehmotná, která jsou určena k opakovanému použití po více než jeden rok ze strany zpravodajských ostatních finančních zprostředkovatelů. Zahrnují pozemky a budovy obývané ostatními finančními zprostředkovateli, jakož i zařízení, software a ostatní infrastrukturu.

„Stálá aktiva“ se uvádějí samostatně pro investiční fondy celkem a též pro investiční fondy členěné podle druhu investování a podle druhu investora. V případě investičních fondů členěných podle druhu investování by stálá aktiva měla být určena samostatně jen pro fondy nemovitostí, smíšené a ostatní fondy, protože u těchto tří druhů fondů se očekává držba nemovitostí pro investiční účely. Všechny ostatní kategorie fondů členěných podle druhu investování rovněž mají stálá aktiva, ale předpokládá se, že částka je nevýznamná, protože se jedná zejména o stálá aktiva pro vlastní potřebu (budovy obývané ostatním finančním zprostředkovatelem, zařízení, software a ostatní infrastruktura). V případech, kdy stálá aktiva nemusí být vykazována jako samostatná položka, budou zařazena pod položku „ostatní aktiva“.

7. Finanční deriváty: údaje týkající se „finančních derivátů“ mají být vykazovány jako samostatná položka pouze pro dílčí kategorie investičních fondů (investiční fondy celkem a všechny druhy investičních fondů) a obchodníků s cennými papíry a deriváty. V případě finančních podniků poskytujících úvěry by tato položka měla být zařazena pod položku „ostatní aktiva“.

Tato položka se skládá ze všech transakcí s finančními deriváty, tj. finančními aktivy, která jsou založena na odlišném základním nástroji nebo jsou od něho odvozeny. Základní nástroj je obvykle jiné finanční aktivum, může to však být také komodita nebo index (ESA 95, odstavec 5.65).

Vykazování „finančních derivátů“ ve schématu vykazování ostatních finančních zprostředkovatelů by mělo být v zásadě v souladu se zpracováním doporučeným ve schématu vykazování měnových finančních institucí. V této souvislosti Pokyny k nařízení ECB/2001/13 o rozvahové statistice měnových finančních institucí ([1]) uvádějí, že v souladu se stávajícími mezinárodními statistickými standardy by nástroje finančních derivátů, které mají tržní hodnotu, měly být zásadně obsaženy v rozvahovém výkaznictví. Deriváty mají tržní hodnotu, pokud jsou obchodovány na organizovaných trzích (burzách) nebo za okolností, kdy jimi lze pravidelně vyrovnávat pozici na trzích přes přepážku (OTC).

V této položce by měly být vykazovány tyto finanční deriváty:

— opce, obchodovatelné a přes přepážku (OTC opce),

— opční listy,

— futures, ale pouze pokud mají tržní hodnotu, protože jsou obchodovatelné nebo jimi lze vyrovnat pozici,

— swapy, ale pouze pokud mají tržní hodnotu, protože jsou obchodovatelné nebo jimi lze vyrovnat pozici.

Finanční deriváty, které podléhají rozvahové evidenci, by měly být evidovány ve své tržní hodnotě, která je převládající tržní cenou nebo jejím blízkým ekvivalentem (reálná hodnota).

Deriváty by měly být v rozvaze evidovány v hrubé výši. Jednotlivé derivátové smlouvy s kladnými hrubými tržními hodnotami by měly být v rozvaze evidovány na straně aktiv a smlouvy se zápornými hrubými tržními hodnotami na straně pasiv. Hrubé budoucí závazky vyplývající z derivátových smluv by neměly být evidovány jako rozvahové položky. Uznává se, že finanční deriváty lze podle jiných oceňovacích metod evidovat v čisté výši. V případě, že jsou k dispozici pouze čisté pozice nebo jsou pozice evidovány jinak než v tržní hodnotě, měly by být tyto pozice vykazovány jako implicitní.

Nepožadují se žádná členění (podle sektoru, měny atd.).

([1]) Evropská centrální banka, listopad 2002.

▼M2

8. Ostatní aktiva: tato položka je samostatně vyžadována pro všechny dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů, kromě jiných ostatních finančních zprostředkovatelů.

   Tato položka obsahuje aktiva jinde nezahrnutá, například:

   — pohledávky z titulu naběhlého úroku z úvěrů a časově rozlišené nájemné z budov,

   — pohledávky z dividend,

   — částky pohledávek nesouvisejících s hlavní obchodní činností ostatních finančních zprostředkovatelů,

   — brutto částky přechodných pohledávek,

   — brutto částky tranzitních pohledávek,

   — ostatní aktiva neurčená samostatně, např. stálá aktiva, úvěry, vklady (podle dílčí kategorie ostatního finančního zprostředkovatele).

   Výše uvedený seznam není vyčerpávající a liší se podle druhu zpravodajské kategorie (viz poslední odrážka). Rozvaha požadovaná podle druhu dílčí kategorie ostatního finančního zprostředkovatele se skutečně liší podle činnosti prováděné danou dílčí kategorií ostatního finančního zprostředkovatele. Pouze hlavní položky rozvahy jsou uvedeny samostatně. Všechny částky, které nelze přiřadit k jedné z těchto hlavních rozvahových položek, by měly být zařazeny pod položku „ostatní aktiva“; jelikož např. u investičních fondů se neočekává poskytování úvěrů, není položka „úvěr“ v rozvaze samostatně uvedena. V případě, že však investiční fondy úvěry skutečně poskytly, měla by tato částka být vykázána v položce „ostatní aktiva“.

   Národní centrální banky jsou povinny uvádět podrobnosti o složkách „ostatních aktiv“ ve vysvětlivkách.

   PASIVA

0. Aktiva/pasiva celkem: pasiva celkem by se měla rovnat součtu všech položek samostatně určených v rozvaze na straně pasiv a měla by se rovnat i částce aktiv celkem (viz také „položky aktiv — aktiva/pasiva celkem“).

9. Vklady a přijaté úvěry: tato položka má být samostatně určena pro investiční fondy, obchodníky s cennými papíry a deriváty a finanční podniky poskytující úvěry.

   Tato položka obsahuje:

   — Vklady: převoditelné vklady a ostatní vklady (viz strana aktiv) uložené u ostatních finančních zprostředkovatelů. Tyto vklady jsou obecně uloženy u měnových finančních institucí.

   — Úvěry: úvěry poskytnuté zpravodajským ostatním finančním zprostředkovatelům, které nejsou doloženy dokumenty nebo jsou zastoupeny jediným dokumentem (i pokud se stal obchodovatelným).

10. Emitované dluhové cenné papíry: tato položka má být samostatně vykazována pro obchodníky s cennými papíry a deriváty a finanční podniky poskytující úvěry. V případě investičních fondů má být tato položka zařazena pod položku „ostatní pasiva“ a nepředpokládá se, že by byla významná.

    Tato položka se týká cenných papírů jiných než majetkové účasti, což jsou nástroje obvykle obchodovatelné a obchodované na sekundárních trzích nebo nástroje, kterými lze vyrovnávat pozici na trhu a které nezaručují držiteli žádná vlastnická práva vůči instituci, která je vydala. V některých zemích mohou ostatní finanční zprostředkovatelé emitovat obchodovatelné nástroje s charakteristikami, které jsou podobné charakteristikám dluhových cenných papírů, které emitují měnové finanční instituce. V tomto schématu vykazování by všechny takové nástroje byly klasifikovány jako dluhové cenné papíry.

11. Kapitál a rezervy: tato položka má být samostatně vykazována pro obchodníky s cennými papíry a deriváty a pro finanční podniky poskytující úvěry. V případě investičních fondů má být tato položka zařazena pod „ostatní pasiva“.

▼M2

Tato položka obsahuje částky vznikající z emisí základního kapitálu zpravodajskými ostatními finančními zprostředkovateli akcionářům nebo jiným vlastníkům, které pro držitele představují vlastnická práva k ostatnímu finančnímu zprostředkovateli a obecně i právo podílet se na zisku ostatního finančního zprostředkovatele a na likvidačním zůstatku v případě likvidace. Patří sem i prostředky vzniklé z nerozdělených výnosů nebo prostředky přesunuté zpravodajskými ostatními finančními zprostředkovateli do rezerv v očekávání pravděpodobných budoucích plateb a závazků. Kapitál a rezervy obsahují tyto prvky:

— základní kapitál,

— nerozdělené zisky nebo prostředky,

— opravné položky k úvěrům, cenným papírům a jiným druhům aktiv,

— provozní zisk/ztráta.

12. Emitované akcie/podílové jednotky investičních fondů: tato položka má být samostatně vykazována pouze pro dílčí kategorii investiční fondy, protože pouze investiční fondy emitují akcie nebo podílové jednotky investičních fondů.

    Tato položka se týká akcií nebo podílových jednotek emitovaných investičními fondy jinými než fondy peněžního trhu.

13. Finanční deriváty: viz „položky aktiv — finanční deriváty“.

14. Ostatní pasiva: tato položka se samostatně vyžaduje pro všechny dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů, kromě jiných ostatních finančních zprostředkovatelů. Tato položka je podobná „zbývajícím pasivům“ měnových finančních institucí, ale neobsahuje finanční deriváty.

    Tato položka obsahuje pasiva jinde neuvedená, jako například:

    — přechodné závazky v hrubé výši,

    — tranzitní závazky v hrubé výši,

    — naběhlý úrok z vkladů,

    — závazky z dividend,

    — závazky nesouvisející s hlavní obchodní činností ostatního finančního zprostředkovatele,

    — rezervy představující závazky vůči třetím osobám,

    — zálohové platby (marže) v rámci derivátových smluv, představující hotovostní zajištění proti úvěrovému riziku, které však zůstává ve vlastnictví vkladatele a které se vkladateli vyplácí po splnění smlouvy,

    — čisté pozice vyplývající z půjček cenných papírů bez hotovostního zajištění,

    — čisté závazky v souvislosti s budoucím vypořádáním transakcí s cennými papíry.

    Výše uvedený seznam není vyčerpávající a liší se podle druhu zpravodajské kategorie. Rozvaha požadovaná podle druhu dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů se skutečně liší podle činnosti prováděné danou dílčí kategorií ostatních finančních zprostředkovatelů. Pouze hlavní položky rozvahy jsou uvedeny samostatně. Všechny částky, které nelze přiřadit k jedné z těchto hlavních rozvahových položek na straně pasiv, by měly být zařazeny pod položku „ostatní pasiva“; jelikož např. u investičních fondů se neočekává emitování „dluhových cenných papírů“, není položka „dluhové cenné papíry“ na straně pasiv samostatně uvedena. V případě, že však investiční fondy cenné papíry skutečně emitovaly, měla by tato částka být vykázána v položce „ostatní pasiva“.

    Národní centrální banky jsou povinny uvádět podrobnosti o složkách „ostatních pasiv“ ve vysvětlivkách.

▼M2

ÚČETNÍ PRAVIDLA

Účetní pravidla, kterými se ostatní finanční zprostředkovatelé řídí při sestavování svých účtů, by měla být v zásadě v souladu s vnitrostátní transpozicí směrnice

Rady 86/635/EHS ze dne 8. prosince 1986 o ročních účetních závěrkách a konsolidovaných účetních závěrkách bank a jiných finančních institucí [1] a ostatními platnými mezinárodními standardy. Aniž jsou dotčeny převládající účetní postupy v členských státech, vykazují se všechna aktiva a všechna pasiva pro statistické účely v hrubé výši. Specifické pokyny pro metody oceňování jsou uvedeny u příslušných kategorií.

ČLENĚNÍ GEOGRAFICKÉ, SEKTOROVÉ A PODLE ÚČELU

ECB u některých dílčích kategorií ostatních finančních zprostředkovatelů a u omezeného počtu rozvahových položek vyžaduje geografické a sektorové členění podobné rozvahovým položkám měnových finančních institucí.

Geografické a sektorové členění

AKTIVA	PASIVA
A. Tuzemští rezidenti	A. Tuzemští rezidenti
Měnové finanční instituce	
Instituce jiné než měnové finanční instituce	Měnové finanční instituce
Z toho nefinanční podniky (S.11) [1]	Instituce jiné než měnové finanční instituce
Z toho domácnosti atd. (S.14)	
	B. Rezidenti ostatních zúčastněných členských států
B. Rezidenti ostatních zúčastněných členských států	
Měnové finanční instituce	Měnové finanční instituce
Instituce jiné než měnové finanční instituce	Instituce jiné než měnové finanční instituce
Z toho nefinanční podniky (S.11)	
Z toho domácnosti atd. (S.14)	
	C. Rezidenti zbytku světa
C. Rezidenti zbytku světa	

[1] Požadováno pouze pro položku „úvěry“.

Geografické členění

Sestavení statistiky ostatních finančních zprostředkovatelů pro eurozónu vyžaduje určení protistran, které se nacházejí v zúčastněných členských státech s členěním na tuzemské území a ostatní zúčastněné členské státy. Úplné vyžadované geografické členění je tedy „tuzemsko/ostatní zúčastněné členské státy/zbytek světa“. V případě nezúčastněných členských států je požadováno členění „tuzemsko/zúčastněné členské státy/zbytek světa“.

Požadované geografické členění se týká rozvahových položek pro:

— investiční fondy celkem/investiční fondy podle druhu investiční politiky: konkrétně pro „cenné papíry jiné než akcie“, „akcie a ostatní majetkové účasti“, „akcie/podílové jednotky investičních fondů“ (strana aktiv) a „emitované akcie investičních fondů“ (strana pasiv). U strany aktiv mají být údaje poskytovány jako klíčový ukazatel, u strany pasiv jako doplňková (memo) položka,

[1] Úř. věst. L 372, 31.12.1986, s. 1. Směrnice naposledy pozměněná směrnicí Evropského parlamentu a Rady 2003/51/ES (Úř. věst. L 178, 17.7.2003, s. 16).

▼M2

— finanční podniky poskytující úvěry: položka „úvěry“ by měla uvádět geografické členění na tuzemsko/ostatní zúčastněné členské státy (jako klíčový ukazatel).

Sektorové členění ([1])

Hlavní požadované sektorové členění je „měnové finanční instituce/instituce jiné než měnové finanční instituce“. Definice měnových finančních institucí je dobře známa, zatímco „instituce jiné než měnové finanční instituce“ obsahují sektory „vládní instituce“ ([2]) a „ostatní rezidenti“ ([3]).

Sektorové členění požadované pro tuzemské údaje a údaje za ostatní zúčastněné členské státy je stejné. Pro údaje za zbytek světa se sektorové členění nepožaduje.

Sektorové členění se požaduje pro omezený počet položek:

— mělo by být přenášeno jako „doplňková (memo) položka“ za dílčí sektor „investiční fondy“ (za investiční fondy celkem a za investiční fondy podle druhu investování) a pouze u těch položek, pro které se požaduje geografické členění,

— mělo by být přenášeno jako „klíčový ukazatel“ pro dílčí sektor „finanční podniky poskytující úvěry“ pro položku „úvěry“. Požaduje se však také další určení „úvěrů“ poskytovaných „nefinančním podnikům a domácnostem“, pouze pro tuto dílčí kategorii ostatních finančních zprostředkovatelů a položku.

Členění podle účelu

Toto členění se požaduje pouze pro údaje týkající se finančních podniků poskytujících úvěry. Týká se rozvahových položek „úvěry“ a zejména „úvěry“ pro domácnosti, u kterých by měl být určen účel úvěru (členění na spotřebitelský úvěr, úvěry poskytnuté na investování do bydlení a ostatní úvěry (zbytkové)). Toto členění se požaduje jako klíčový ukazatel.

4.2 **Údaje o úpravách**

Údaje o úpravách by měly být vykazovány pouze v případě významného přerušení stavů. Údaje o úpravách by například měly být poskytnuty z důvodu překlasifikací v kontextu provádění rámce ESA 95. Údaje by měly být poskytovány nepovinně, pokud jsou aktuálně k dispozici.

4.3 **Údaje o transakcích**

Podle krátkodobého přístupu ke statistice ostatních finančních zprostředkovatelů se údaje o finančních transakcích a prodejích a zpětných odkupech podílových jednotek/akcií emitovaných investičními fondy mají poskytovat jako „doplňkové (memo) položky“ za dílčí sektor „investiční fondy“ (za investiční fondy celkem a za investiční fondy podle druhu investování).

([1]) Standard pro sektorovou klasifikaci stanoví ESA 95.

([2]) Vládní instituce: rezidentské jednotky, jejichž hlavní činností je výroba netržního zboží a poskytování služeb, určených pro individuální a kolektivní spotřebu a/nebo přerozdělení národního důchodu a bohatství. (ESA 95 odstavce 2.68–2.70). Vládní instituce zahrnují ústřední vládní instituce, národní vládní instituce, místní vládní instituce a fondy sociálního zabezpečení (ESA 95, odstavce 2.71–2.74). Další pokyny k sektorové klasifikaci viz Money and Banking Statistics Sector Manual: Guidance for the statistical classification of customers (Příručka pro sektor měnové a bankovní statistiky: Návod pro statistickou klasifikaci klientů), Evropská centrální banka, druhé vydání, listopad 1999.

([3]) Ostatní rezidenti zahrnují:
— ostatní finanční zprostředkovatele definované v tomto rámci,
— pomocné finanční instituce,
— pojišťovny a penzijní fondy. Finanční společnosti a kvazispolečnosti, které nejsou měnovými společnostmi a kvazispolečnostmi, které se převážně zabývají finančním zprostředkováním v důsledku sdílení rizik (ESA 95, odstavce 2.60–2.67),
— nefinanční podniky. Podniky a kvazispolečnosti, které se nezabývají finančním zprostředkováním, ale převážně se zabývají výrobou tržního zboží a poskytováním nefinančních služeb (ESA 95, odstavce 2.21–2.31),
— domácnosti. Jednotlivci nebo skupiny jednotlivců jako spotřebitelé a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výhradně pro svou vlastní konečnou spotřebu a jako výrobci tržního zboží a nefinančních a finančních služeb za předpokladu, že jejich činnosti nejsou činnostmi kvazispolečností. Patří k nim neziskové instituce sloužící domácnostem, zabývající se převážně výrobou netržního zboží a poskytováním služeb určených pro konkrétní skupinu domácností (ESA 95, odstavce 2.75–2.88).

▼M2

Členění podle nástrojů a splatnosti: níže uvedená tabulka poskytuje přehled požadovaného členění údajů o transakcích podle nástrojů a splatnosti.

Přehled členění údajů o transakcích podle nástrojů a splatnosti

KATEGORIE NÁSTROJŮ A SPLATNOSTÍ	
AKTIVA	PASIVA
1. Vklady	1. Vklady a přijaté úvěry
2. Cenné papíry jiné než akcie	
do 1 roku	2. Emitované akcie/podílové jednotky investičních fondů
nad 1 rok	
3. Akcie a ostatní majetkové účasti (1)	
4. Akcie/podílové jednotky investičních fondů	
5. Stálá aktiva (2)	3. Ostatní pasiva (včetně dluhových cenných papírů, kapitálu a rezerv, finančních derivátů)
6. Ostatní aktiva (včetně úvěrů a finančních derivátů) (3)	
Celková aktiva = Celková pasiva(vykazují všechny kategorie)	

(1) S výjimkou akcií/podílových jednotek investičních fondů.

(2) Nevykazuje se za akciové a dluhopisové fondy.

(3) Úvěry se rovněž samostatně vykazují za dílčí sektor „investiční fondy celkem“.

Prodeje a zpětné odkupy akcií/podílových jednotek investičních fondů: níže uvedená tabulka poskytuje přehled požadovaného členění údajů o prodejích a zpětných odkupech akcií/podílových jednotek investičních fondů podle nástrojů.

Prodeje a zpětné odkupy akcií/podílových jednotek investičních fondů

KATEGORIE NÁSTROJŮ	
AKTIVA	PASIVA
	1. Emitované akcie/podílové jednotky investičních fondů — prodej nových akcií
	2. Emitované akcie/podílové jednotky investičních fondů — zpětný odkup akcií

Dodatečné požadavky pro účely sestavování finančních účtů měnové unie (MUFA): níže uvedená tabulka poskytuje přehled požadovaného dodatečného členění údajů o transakcích podle nástrojů a splatnosti.

Dodatečné požadavky pro účely sestavování finančních účtů měnové unie (MUFA)

KATEGORIE NÁSTROJŮ A SPLATNOSTÍ	
AKTIVA	PASIVA
1. Kótované akcie	
2. Akcie fondů peněžního trhu	
3. Úvěry	
do 1 roku	
nad 1 rok	

▼M2

4.4 **Periodicita vykazování, lhůty a časový rozsah**

Periodicita vykazování do ECB je čtvrtletní.

Statistika ostatních finančních zprostředkovatelů se přenáší do ECB nejpozději v poslední kalendářní den třetího měsíce po skončení referenčního období nebo v předcházející pracovní den národní centrální banky ([1]), pokud poslední kalendářní den měsíce není pracovním dnem národní centrální banky. Přesné termíny přenosů jsou národním centrálním bankám předem sděleny v podobě časového plánu vykazování. Historické čtvrtletní údaje mají být do ECB přenášeny počínaje údaji za první dostupné referenční období, nejméně však počínaje údaji za referenční období čtvrtého čtvrtletí 1998.

5. ***Elektronický přenos statistiky ostatních finančních zprostředkovatelů — identifikátor skupiny klíčů: ostatní finanční zprostředkovatelé (OFI)***

Skupina klíčů ostatních finančních zprostředkovatelů se týká rozvahové statistiky ostatních finančních zprostředkovatelů eurozóny. Byla vytvořena tak, aby co možná nejvíce vycházela ze seznamů kódů skupin klíčů a hodnot, které byly již definovány pro statistiku rozvahových položek.

5.1 **Dimenze**

Níže uvedená tabulka popisuje dimenze používané ve skupině klíčů ostatních finančních zprostředkovatelů. Pro statistiku ostatních finančních zprostředkovatelů je vymezeno 11 dimenzí, které jsou nezbytné k určení časových řad.

Pozice v klíči:	Veličina (mnemotechnická zkratka)	Název veličiny	Formát hodnoty	Seznam kódů (mnemotechnická zkratka)	Název seznamu kódů
	Dimenze				
1	FREQ	Periodicita	AN1	CL_FREQ	Seznam kódů periodicity (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
2	REF_AREA	Referenční oblast	AN2	CL_AREA_EE	Seznam kódů oblastí (platební bilance Eurostatu, ECB)
3	ADJUSTMENT	Ukazatel úprav	AN1	CL_ADJUSTMENT	Seznam kódů ukazatelů úprav (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
4	OFI_REP_SECTOR	Členění referenčního sektoru ostatních finančních zprostředkovatelů	AN2	CL_OFI_REP_SECTOR	Seznam kódů členění referenčního sektoru ostatních finančních zprostředkovatelů (ECB)
5	OFI_ITEM	Rozvahová položka ostatních finančních zprostředkovatelů	AN3	CL_OFI_ITEM	Seznam kódů rozvahových položek ostatních finančních zprostředkovatelů (ECB)
6	MATURITY_ORIG	Původní splatnost	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Seznam kódů původní splatnosti (ECB)
7	DATA_TYPE	Druh údajů	AN1	CL_DATA_TYPE	Peněžní a bankovní druh údajů, tok a pozice (ECB, Banka pro mezinárodní platby)
8	COUNT_AREA	Oblast protistrany	AN2	CL_AREA_EE	Seznam kódů oblastí (platební bilance Eurostatu, ECB)

([1]) „Pracovní den národní centrální banky“ znamená kterýkoli den, kdy je konkrétní národní centrální banka zúčastněného členského státu otevřena za účelem provádění operací měnové politiky ESCB.

▼**M2**

Pozice v klíči:	Veličina (mnemotechnická zkratka)	Název veličiny	Formát hodnoty	Seznam kódů (mnemotechnická zkratka)	Název seznamu kódů
	Dimenze				
9	BS_COUNT_SECTOR	Sektor rozvahové protistrany	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Seznam kódů rozvahového sektoru protistrany (ECB, Banka pro mezinárodní platby)
10	CURRENCY_TRANS	Měna transakce	AN3	CL_CURRENCY	Seznam kódů měn (ECB, Banka pro mezinárodní platby, platební bilance Eurostatu)
11	SERIES_DENOM	Měna řady nebo speciální výpočet	AN1	CL_SERIES_DENOM	Seznam kódů měn pro řady nebo speciální výpočet (ECB)

Každá z 11 statistických dimenzí nabývá hodnot z odpovídajícího seznamu kódů. Například podle výše uvedené tabulky dimenze REF_AREA (referenční oblast) nabývá hodnot ze seznamu kódů CL_AREA_EE. Dimenze skupiny klíčů ostatních finančních zprostředkovatelů jsou uvedeny níže, ve stejné posloupnosti, v jaké se vyskytují v klíči.

Dimenze č. 1: Periodicita (FREQ; délka: jeden znak)

Tato dimenze uvádí periodicitu vykazované časové řady. Hodnota použitá ve skupině klíčů ostatních finančních zprostředkovatelů je „Q“ pro čtvrtletní údaje a je podskupinou hodnot specifikovaných v seznamu kódů CL_FREQ. V případě, že jsou k dispozici vnitrostátní údaje pouze s nižší periodicitou (tj. pololetní nebo roční), národní centrální banky čtvrtletní údaje odhadnou. V případě, že není možné čtvrtletní odhady provést, jsou údaje přesto poskytovány jako čtvrtletní časová řada (tj. roční údaje jsou poskytovány jako yyyyQ4 a pololetní údaje jsou poskytovány jako yyyyQ2 a yyyyQ4, zbylá čtvrtletí buď nejsou vykazována, nebo jsou vykazována jako chybějící se statusem sledování „L“ ([1]).

Dimenze č. 2: Referenční oblast (REF_AREA; délka: dva znaky)

Tato dimenze představuje zemi, ve které je zpravodajská instituce rezidentem. Přidružený seznam kódů CL_AREA_EE obsahuje standardní seznam zemí ISO a některé doplňkové hodnoty (viz také dimenze č. 8: oblast protistrany). Podskupina hodnot užívaných ve skupině klíčů ostatních finančních zprostředkovatelů odpovídá členským státům Evropské unie.

Dimenze č. 3: Ukazatel úprav (ADJUSTMENT; délka: jeden znak)

Tato dimenze uvádí, zda byla provedena úprava sezónního vlivu a/nebo úprava pracovního dne. Odpovídající seznam kódů je CL_ADJUSTMENT. Hodnoty užívané ve skupině klíčů ostatních finančních zprostředkovatelů jsou „N“ pro žádnou úpravu sezónního vlivu, ani úpravu pracovního dne v časové řadě.

Dimenze č. 4: Členění referenčního sektoru ostatních finančních zprostředkovatelů (OFI_REP_SECTOR; délka: dva znaky)

Tato dimenze uvádí, jaký druh ostatního finančního zprostředkovatele výkaz posílá, a je propojena se seznamem kódů CL_OFI_REP_SECTOR. Bylo definováno následujících 11 hodnot: investiční fondy celkem („10“); investiční fondy členěné podle druhu investování: akciové fondy („11“), dluhopisové fondy („12“), smíšené fondy („13“), fondy nemovitostí („14“) a ostatní fondy („15“); investiční fondy členěné podle druhu investora: veřejné fondy („1G“) a fondy zvláštních investorů („1S“); obchodníci s cennými papíry a deriváty („20“); finanční podniky

([1]) Viz rovněž oddíl 6.2 „Požadavky na údaje“.

▼M2

poskytující úvěry („30“) a jiné kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů („40“).

Dimenze č. 5: Rozvahová položka ostatních finančních zprostředkovatelů (OFI_ITEM; délka: tři znaky)

Tato dimenze představuje rozvahové položky v rozvaze ostatních finančních zprostředkovatelů a je propojena se seznamem kódů CL_OFI_ITEM. Hodnoty aktiv a pasiv jsou určeny prefixem „A“ nebo „L“ a jsou uspořádány a kódovány pokud možno podle hierarchického vztahu mezi položkami. Protože se ostatní finanční zprostředkovatelé zaměřují na různé finanční činnosti podle svého druhu, neplatí všechny rozvahové položky pro všechny druhy. Konkrétně byly na straně aktiv definovány dvě různé položky pro „ostatní aktiva“:

— ostatní aktiva (včetně úvěrů) („A8A“), jež platí pro všechny kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů vyjma finančních podniků poskytujících úvěry,

a

— ostatní aktiva (včetně vkladů, hotovosti, akcií investičních fondů, stálých aktiv a finančních derivátů) („A8B“), jež platí pro finanční podniky poskytující úvěry.

Na straně pasiv byly definovány tři různé položky pro „ostatní pasiva“:

— ostatní pasiva (vyjma dluhových cenných papírů, kapitálu a rezerv a finančních derivátů) („L6A“), jež platí pro obchodníky s cennými papíry a deriváty,

— ostatní pasiva (včetně finančních derivátů) („L6B“), jež platí pro finanční podniky poskytující úvěry,

a

— ostatní pasiva (včetně dluhových cenných papírů a kapitálu a rezerv) („L6C“), jež platí pro kategorie investičních fondů.

Dimenze č. 6: Původní splatnost (MATURITY_ORIG; délka: jeden znak)

Tato dimenze představuje původní dobu splatnosti rozvahových položek a je propojena se seznamem kódů CL_MATURITY_ORIG. Členění splatnosti do jednoho roku („F“) a nad 1 rok („K“) platí pro položku „cenné papíry jiné než akcie“ pro kategorie investičních fondů. Z hlediska koncepčního, ačkoli v tomto kontextu není požadováno členění podle splatnosti, platí původní doba splatnosti i pro položky aktiv „úvěry“ a „vklady“ a položky pasiv „vklady a přijaté úvěry“ a „emitované dluhové cenné papíry“. V těchto případech se proto pro celkovou splatnost používá hodnota „A“. Všechny ostatní položky uvádějí hodnotu „X“ pro neuplatňuje se.

Dimenze č. 7: Druh údajů (DATA_TYPE; délka: jeden znak)

Tato dimenze je popsána seznamem kódů CL_DATA_TYPE a uvádí druh vykazovaných údajů: hrubé stavy („1“), prodeje („2“), zpětné odkupy („3“), finanční transakce („4“) a překlasifikace a ostatní úpravy („5“). Překlasifikace a ostatní úpravy obsahují změny aktiv a pasiv v rozvaze zpravodajského sektoru ostatních finančních zprostředkovatelů vyplývající ze 1. změn souboru zpravodajských jednotek, 2. restrukturalizace společnosti, 3. překlasifikace aktiv a pasiv a 4. opravy zpravodajských chyb, které nelze z technických důvodů odstranit ze stavových údajů za úplné příslušné období.

Dimenze č. 8: Oblast protistrany (COUNT_AREA; délka: dva znaky)

Tato dimenze představuje oblast, ve které je protistrana rozvahy ostatního finančního zprostředkovatele rezidentem. Seznam kódů spojený s touto veličinou je CL_AREA_EE, obsahující standardní seznam zemí ISO a dodatečné hodnoty (např. „U6“ — „tuzemsko: stejná země jako země zpravodajského ostatního finančního zprostředkovatele“). Pro účely skupiny klíčů ostatních finančních zprostředkovatelů se používá podskupina hodnot: tuzemsko (tuzemská nebo referenční oblast) („U6“); ostatní zúčastněné členské státy (všechny země kromě referenční oblasti) („U5“); zbytek světa („U4“) a svět (všechny subjekty) („A1“). Pokud se země stane zúčastněným členským státem, poskytují se historické

▼M2

údaje týkající se období před vstupem pomocí kódů oblasti protistrany pro měnovou unii („U2“) a všechny oblasti jiné než zúčastněné členské státy a referenční/tuzemská oblast („U8“) ([1]).

Dimenze č. 9: Sektor rozvahové protistrany (BS_COUNT_SECTOR; délka: čtyři znaky)

Tato dimenze představuje sektorové členění rozvahových položek ostatních finančních zprostředkovatelů a je spojena se seznamem kódů CL_BS_COUNT_SECT. Požaduje se pět sektorů protistrany: měnové finanční instituce („1000“), instituce jiné než měnové finanční instituce („2000“), ostatní rezidenti — z toho nefinanční podniky („2240“), ostatní rezidenti — z toho domácnosti („2251“) a nespecifikovaný sektor („0000“).

Dimenze č. 10: Měna transakce (CURRENCY_TRANS; délka: tři znaky)

Tato dimenze popisuje měnu, ve které jsou denominovány rozvahové položky ostatních finančních zprostředkovatelů, a je spojena se seznamem kódů CL_CURRENCY. Pro všechny měny dohromady se používá výhradně hodnota „Z01“.

Dimenze č. 11: Měna řady nebo speciální výpočet (SERIES_DENOM; délka: jeden znak)

Tato dimenze specifikuje, zda je vykazovaná řada vyjádřena v národní nebo společné měně (euro). Má dvě hodnoty („N“ národní měna a „E“ euro), zastoupené seznamem kódů CL_SERIES_DENOM. Kód „E“ užívají zúčastněné členské státy, zatímco kód „N“ užívají nové zúčastněné členské státy pro poskytování historických údajů za období před vstupem ([2]).

5.2 **Atributy**

Kromě 11 dimenzí definujících klíč byl definován soubor atributů ([3]). Ty jsou přiřazeny na různých úrovních vyměňovaných informací:

Skupina klíčů rozvahových položek (ECB_OFI): kódované a nekódované atributy

Úroveň přiřazení	Statistická veličina		Formát hodnoty	Seznam kódů	
	Atributy na úrovni podskupiny (vyměňované s pomocí skupiny FNS)				
Podskupina	TITLE_COMPL	Doplnění názvu	AN..1050	Nekódováno	
Podskupina	UNIT	Jednotka	AN..12	CL_UNIT	Seznam kódů jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)

([1]) Například v případě Řecka se používají kódy oblasti protistrany „U2“ a „U8“ pro údaje týkající se období do 2000Q4 včetně a kódy „U5“ a „U4“ se používají od 2001Q1 dále.

([2]) Například v případě Řecka se kód „N“ používá pro údaje týkající se období do 2000Q4 včetně a kód „E“ od 2001Q1 dále.

([3]) Atributy jsou statistické veličiny, které poskytují uživatelům dodatečné kódované (např. jednotka) a nekódované (např. metoda sestavování statistiky) informace o vyměňovaných údajích. „Povinné“ jsou ty atributy, u nichž všichni partneři znají dané hodnoty. „Podmíněné“ jsou atributy, které jsou definovány, pouze pokud jsou známy ve zpravodajské instituci (např. identifikátory tuzemských řad) nebo pokud jsou relevantní (např. sestavování, přerušení). Hodnoty atributů mají být vyměňovány, pouze pokud jsou stanoveny poprvé nebo kdykoli se změní. V každé výměně je uveden pouze status sledování, přiřazený každému sledování.

▼**M2**

Úroveň přiřazení	Statistická veličina		Formát hodnoty	Seznam kódů	
Podskupina	UNIT_MULT	Násobitel jednotky	AN..2	CL_UNIT_MULT	Seznam kódů násobitelů jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Podskupina	DECIMALS	Desetinná místa	N1	CL_DECIMALS	Seznam kódů desetinných míst (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Podskupina	TITLE	Název	AN..70	Nekódováno	
Podskupina	NAT_TITLE	Název v národním jazyce	AN..350	Nekódováno	
Podskupina	COMPILATION	Sestavení	AN..1050	Nekódováno	
Podskupina	COVERAGE	Pokrytí	AN..350	Nekódováno	
	Atributy na úrovni časové řady (vyměňované s pomocí skupiny FNS)				
Časová řada	COLLECTION	Ukazatel sběru	AN1	CL_COLLECTION	Seznam kódů ukazatelů sběru (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	AVAILABILITY	Dostupnost	AN1	CL_AVAILABILITY	Seznam kódů dostupnosti organizace (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	DOM_SER_IDS	Identifikátory tuzemských řad	AN..70	Nekódováno	
Časová řada	BREAKS	Přerušení	AN..350	Nekódováno	
	Atributy na úrovni sledování (vyměňované společně s údaji v hlavním segmentu ARR)				
Sledování	OBS_STATUS	Status sledování	AN1	CL_OBS_STATUS	Seznam kódů statusu sledování (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Sledování	OBS_CONF	Důvěrnost sledování	AN1	CL_OBS_CONF	Seznam kódů důvěrnosti sledování (platební bilance Eurostatu, ECB)
Sledování	OBS_PRE_BREAK	Hodnota sledování před přerušením	AN..15	-	
Sledování	OBS_COM	Poznámka ke sledování	AN..350	Nekódováno	

▼M2

Každý z těchto atributů je charakterizován určitými technickými vlastnostmi, které jsou uvedeny v tabulce níže.

Národní centrální banky eurozóny vykazující do ECB

Společné vlastnosti atributů pro skupinu klíčů ECB_OFI

	Status	První hodnota stanovená … (1)	Upravitelná národními centrálními bankami
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne
TITLE	C	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	národní centrální bankou	Ano
COMPILATION	C	národní centrální bankou	Ano (*)
COVERAGE	C	národní centrální bankou	Ano (*)
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB/národní centrální bankou	Ano
DOM_SER_IDS	C	národní centrální bankou	Ano
BREAKS	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_STATUS	M	národní centrální bankou	Ano
OBS_CONF	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_PRE_BREAK	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_COM	C	národní centrální bankou/ ECB	Ano
	M: Povinný, C: Podmíněný		

(*) Změny se oznamují odpovědné obchodní oblasti ECB faxem nebo elektronickou poštou.

(1) Evropskou centrální bankou se rozumí Generální ředitelství ECB pro statistiku.

Níže je uveden popis každého atributu včetně referenčního seznamu kódů (uvedeného velkými písmeny jako CL_****) ve všech případech, kdy se uplatňuje.

5.2.1 *Atributy na úrovni podskupiny*

P o v i n n é :

— TITLE_COMPL (nekódováno): atribut doplnění názvu zadává, ukládá a rozšiřuje ECB (v angličtině, maximální délka 350 znaků). Pokud by národní centrální banka chtěla provést změnu, lze revizi provést po konzultaci s ECB. Revizi však provede ECB.

— UNIT (seznam kódů: CL_UNIT): tento atribut udává měrnou jednotku vykazovaných údajů. Zúčastněné členské státy vykazují údaje v eurech a ECB tento atribut nastaví na „EUR“ (DENOM = „EUR“). V případě, že se země stane zúčastněným členským státem, stanoví ECB hodnotu tohoto atributu ve výši rovné odpovídající národní měně v případě historických dat týkajících se období před vstupem (1).

(1) **Například v případě Řecka je hodnota tohoto atributu nastavena jako „GRD“ pro období do 2000Q4 včetně a jako „EUR“ od 2001Q1 dále.

▼M2

— UNIT_MULT (seznam kódů: CL_UNIT_MULT): tento atribut podává informace o tom, zda je řada vyjádřena v milionech (UNIT_MULT = „6“), miliardách (UNIT_MULT = „9“) atd. Národní centrální banky vykazují údaje v milionech a ECB nastaví hodnotu atributu na 6 (UNIT_MULT = „6“).

— DECIMALS (seznam kódů: CL_DECIMALS): tento atribut uvádí počet desetinných míst udaných pro hodnoty sledování. Národní centrální banky vykazují údaje se třemi desetinnými místy a ECB nastaví pro všechny řady hodnotu tohoto atributu na 3 (tedy DECIMALS = „3“).

P o d m í n ě n é :

— TITLE (nekódováno): název řady povoluje nejvýše 70 znaků. Vzhledem k omezenému prostoru je namísto toho používán atribut TITLE COMPLEMENT (doplnění názvu) jako povinný atribut. Atribut TITLE (názvu) by mohl být používán pro tvorbu krátkých názvů.

— NAT_TITLE (nekódováno): národní centrální banky mohou tento atribut používat, aby uvedly přesný popis a ostatní doplňkové specifikace v národním jazyce. Ačkoli používání velkých a malých písmen nezpůsobuje problémy, je třeba přesto před běžným použitím vyzkoušet výměnu znaků s diakritikou a rozšířených alfanumerických symbolů.

— COMPILATION (nekódováno): tento atribut se používá pro podrobná textová vysvětlení použitých metod sestavování a obsahuje například tyto údaje:

  — zdroje údajů/systém shromažďování údajů,

  — postupy při sestavování statistiky (včetně popisu provedených odhadů/předpokladů),

  — právní rámec: údaje týkající se vnitrostátního právního rámce a vazeb na směrnice EU pro každý druh ostatního finančního zprostředkovatele,

  — odchylky od zpravodajských pokynů ECB (nástroj/splatnost/geografická/sektorová klasifikace a metody oceňování),

  — kritéria pro klasifikaci investičních fondů podle druhu.

Podrobný popis údajů, které mají být zařazeny do tohoto atributu, je uveden v dodatku 2 (body 1 až 5).

— COVERAGE (nekódováno): tento atribut popisuje pokrytí souboru zpravodajských jednotek a měl by být specifikován u celkových řad aktiv/pasiv. Měl by popisovat druh ostatního finančního zprostředkovatele zahrnutého v hlavních kategoriích. Pokud je známo, že pokrytí je částečné, poskytuje se odhad podílu na trhu. Kromě toho by atribut měl uvádět, zda byla čísla přepočtena na 100 % pokrytí. Další podrobnosti o údajích, které mají být zahrnuty do tohoto atributu, uvádí dodatek 2 (bod 6).

5.2.2 *Atributy na úrovni časové řady*

P o v i n n é :

— COLLECTION (seznam kódů: CL_COLLECTION): tento atribut poskytuje vysvětlení k době, kdy jsou sledování shromažďována (např. počátek, střed nebo konec období) nebo uvádí, zda jsou údaje průměrem, nejvyšší nebo nejnižší hodnotou daného období atd. ECB stanoví řady ostatních finančních zprostředkovatelů jako řady „ke konci období“ (COLLECTION = „E“).

— AVAILABILITY (seznam kódů: CL_AVAILABILITY): tento atribut uvádí instituce, kterým lze údaje zpřístupnit. Pokud je u některých sledování nutný zvláštní režim, lze použít atribut pro důvěrné sledování (viz níže).

P o d m í n ě n é :

— DOM_SER_IDS (nekódováno): tento atribut umožňuje uplatnění kódu použitého ve vnitrostátních databázích pro určení odpovídají-

▼M2

cích řad (lze specifikovat i vzorce používající národní referenční kódy).

— BREAKS (nekódováno): tento atribut poskytuje popis přerušení a podstatných změn, ke kterým ve shromažďování, zpravodajském pokrytí a sestavování řad v průběhu času došlo. V případě přerušení je žádoucí uvést rozsah, v němž lze staré a nové údaje považovat za srovnatelné (text do 350 znaků).

5.2.3 *Atributy na úrovni sledování*

P o v i n n é :

— OBS_STATUS (seznam kódů: CL_OBS_STATUS): národní centrální banky vykazují hodnotu statusu sledování přiřazenou každému sdělovanému sledování. Tento atribut je povinný a musí být uveden u každého přenosu dat pro každé jednotlivé sledování. Pokud národní centrální banky revidují hodnotu tohoto atributu, vykazuje se hodnota sledování (i nezměněná) i hodnota statusu nového sledování.

  Níže uvedený seznam uvádí (podle dohodnuté hierarchie) očekávané hodnoty pro tyto atributy pro účely statistiky ostatních finančních zprostředkovatelů:

  „A“ = obvyklá hodnota,

  „B“ = hodnota přerušení ([1]),

  „M“ = údaje se neuplatňují ([2]),

  „L“ = údaje existují, ale nejsou shromažďovány ([3]),

  „E“ = odhadovaná hodnota/předpoklad,

  „P“ = prozatímní hodnota (tento atribut lze použít zejména v každém přenosu údajů, jež odkazují na poslední sledování) ([4]).

— Pokud je sledování určeno dvěma charakteristikami, vykazuje se ta nejdůležitější. Pokud je například sledování prozatímní hodnota i výsledek odhadu, je přednost dána vlastnosti „odhad“ a použije se hodnota „E“.

P o d m í n ě n é :

— OBS_CONF (seznam kódů: CL_OBS_CONF): pokud chce národní centrální banka rozlišit mezi statusem důvěrnosti jednoho nebo více konkrétních sledování, může použít atribut OBS_CONF. Hodnotu tohoto atributu (pokud existuje) lze změnit v okamžiku přenosu údajů ze strany odesílatele údajů.

— OBS_PRE_BREAK: tento atribut obsahuje hodnotu sledování před přerušením, což je numerické pole jako sledování. Udává se, pokud dojde k přerušení. Pro účely skupiny klíčů ostatních finančních zprostředkovatelů tento atribut není požadován, protože tento údaj je již k dispozici z řad překlasifikace. Byl doplněn do seznamu atributů, protože je součástí společného podsouboru atributů pro všechny skupiny klíčů. Pokud se však vykazuje status sledování „B“ (hodnota přerušení), musí k němu být přiřazena hodnota sledování před přerušením.

([1]) Pro účely skupiny klíčů ostatních finančních zprostředkovatelů se tento atribut nevyžaduje, neboť tato informace je k dispozici již z řad překlasifikací. Byl do seznamu přidán, protože je součástí společného seznamu možných hodnot pro atribut statusu sledování pro všechny skupiny klíčů. Pokud se však vykazuje status sledování „B“, musí k němu být přiřazena hodnota sledování před přerušením (OBS_PRE_BREAK).

([2]) Pokud kvůli zvyklostem na místním trhu nebo právnímu rámci nelze časovou řadu (nebo její část) použít (základní jev neexistuje), vykazuje se chybějící hodnota („–“) se statusem sledování „M“.

([3]) Pokud nejsou kvůli místním statistickým podmínkám údaje pro časovou řadu shromažďovány buď ke konkrétním datům nebo za celkovou délku časové řady (základní ekonomický jev existuje, ale není statisticky sledován), vykazuje se chybějící hodnota („–“) se statusem sledování „L“ v každém období.

([4]) Tato sledování nabývají konečných hodnot (status sledování „A“) v pozdější fázi. Nové revidované hodnoty přepisují předchozí prozatímní sledování.

▼M2

— OBS_COM (nekódováno): tento atribut lze použít k uvedení textových poznámek na úrovni sledování (např. popis odhadu nebo předpokladu provedeného u konkrétního sledování z důvodu nedostatku údajů, vysvětlení důvodu možného neobvyklého sledování nebo uvedení podrobností o změně ve vykazované časové řadě).

6. ***Výměna údajů***

6.1 **Seznam řad**

ECB vede a rozesílá národním centrálním bankám tabulky obsahující seznamy klíčů řad časových řad ostatních finančních zprostředkovatelů, které mají být přenášeny. Řady, které mají být ECB poskytovány, jsou uvedeny v dodatku 1. Lze rozlišit následující řady, které mají být vykazovány:

KLÍČOVÉ UKAZATELE

Stavové údaje, které mají být vykazovány v této kategorii, se týkají těchto položek:

Investiční fondy celkem a investiční fondy členěné podle druhu investování:

— Fondy celkem: rozvahy členěné podle nástroje, splatnosti a geografické protistrany (celkem 29 řad).

— Investiční fondy členěné podle druhu investiční politiky: s výhradou menších rozdílů jsou požadovaná členění stejná jako členění pro investiční fondy celkem. Údaje, které mají být vykazovány v této kategorii, zahrnují:

  — rozvahy akciových fondů a dluhopisových fondů (celkem 28 řad pro každou kategorii),

  — rozvahy smíšených fondů (celkem 29 řad),

  — rozvahy fondů nemovitostí (celkem 20 řad),

  — rozvahy ostatních fondů (celkem 29 řad).

— Obchodníci s cennými papíry a deriváty (celkem 12 řad).

— Rozvahy finančních podniků poskytujících úvěry členěné podle nástroje, sektoru a geografické protistrany a rozvahové položky „úvěry“ členěné podle účelu (celkem 32 řad).

DOPLŇKOVÉ (MEMO) POLOŽKY

Stavové údaje, které mají být vykazovány v této kategorii, se týkají těchto položek:

— Investiční fondy celkem: rozvahové údaje členěné podle sektoru měnové finanční instituce/instituce jiné než měnové finanční instituce (součet 27 řad); dodatečné požadavky pro účely sestavování finančních účtů měnové unie (MUFA) (5 řad).

— Akciové fondy (27 řad), dluhopisové fondy (27 řad), smíšené fondy (27 řad), fondy nemovitostí (15 řad), ostatní fondy (27 řad): rozvaha pro investiční fondy podle druhu investice členěné podle sektoru měnové finanční instituce/instituce jiné než měnové finanční instituce.

— Rozvahové údaje o veřejných fondech (12 řad) a fondech zvláštních investorů (12 řad).

— Celková aktiva/pasiva pro jiné kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů (1 řada).

ÚDAJE O ÚPRAVÁCH A TRANSAKCÍCH

Kromě stavových řad se v případech, kdy jsou k dispozici, vyžadují odpovídající řady „překlasifikací a ostatních úprav“ a „transakcí“, včetně údajů o prodejích a zpětných odkupech akcií/podílových jednotek investičních fondů.

▼M2

6.2 **Požadavky na údaje**

Klíčové ukazatele by měly všechny zúčastněné členské státy přenášet v okamžiku, kdy jsou k dispozici skutečné údaje. Pokud skutečné údaje k dispozici pro určitá členění nebo pro dohodnutou čtvrtletní periodicitu nejsou, mají být pokud možno poskytnuty odhady.

„Doplňující údaje“ by měly zasílat pouze ty země, pro které jsou skutečné údaje k dispozici.

V případě, že základní ekonomický jev existuje, ale není statisticky sledován, a proto nelze poskytnout vnitrostátní odhady, mohou národní centrální banky rozhodnout, že časovou řadu buď nebudou vykazovat, nebo ji budou vykazovat jako chybějící se statusem sledování „L“. Každá časová řada, která není vykázána, bude proto vykládána jako „údaje, které existují, ale nejsou shromažďovány“ a na úrovni ECB lze provést pro účely sestavení agregátů eurozóny předpoklady/odhady.

V případě údajů o transakcích, jsou-li transakce odhadovány na základě změny stavů (Q_t–Q_{t-1}), neměly by národní centrální banky vykazovat časové řady nebo by je měly vykazovat jako chybějící se statusem sledování „L“.

Pokud základní jev neexistuje, musí být časová řada vykázána jako chybějící se statusem sledování „M“.

V případě údajů o „překlasifikacích a ostatních úpravách“ musí být údaje vykázány pouze v případě, že dojde k překlasifikaci či jiné úpravě popsané v oddílu 4.2.

7. ***Postup při revizích***

Může dojít k tomu, že národní centrální banky musí revidovat údaje přenesené v předchozím čtvrtletí (obvyklé revize). Kromě toho mohou být prováděny i revize údajů za starší čtvrtletí (historické revize).

Platí tyto obecné zásady:

— Při příležitosti všech pravidelných čtvrtletních přenosů údajů lze kromě údajů o posledním čtvrtletí poslat pouze „obvyklé“ revize (tj. revize údajů zaslaných v předchozím čtvrtletí).

— „Historické“ revize by měly být omezeny a vykazovány k odlišnému datu než pravidelné výkazy. V zásadě by menší rutinní historické revize údajů měly být prováděny pouze ročně (spolu s přenosy údajů za čtvrté čtvrtletí). Výjimečně lze v průběhu roku (mimo pravidelné cykly sestavování statistik) přijmout historické revize, které značně zlepšují kvalitu údajů.

— V případě významné revize musí být ECB poskytnuty vysvětlivky.

▼M2

Dodatek 1

ŘADY PRO INVESTIČNÍ FONDY, KTERÉ SE PŘENÁŠEJÍ DO ECB — ÚDAJE O STAVECH

(Klíčové ukazatele/Doplňkové (memo) položky)

AKTIVA

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Vklady/svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
Úvěry celková splatnost/ svět/celkem	Doplňkový							
Krátkodobé úvěry/svět/ celkem	Doplňkový							
Dlouhodobé úvěry/svět/ celkem	Doplňkový							
Cenné papíry jiné než akcie celková splatnost/ svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
Cenné papíry jiné než akcie celková splatnost/ tuzemsko/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		Klíčový		
Cenné papíry jiné než akcie celková splatnost/ tuzemsko/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie celková splatnost/ tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie celková splatnost/ ostatní zúčastněné členské státy/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		Klíčový		
Cenné papíry jiné než akcie celková splatnost/ ostatní zúčastněné členské státy/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie celková splatnost/ ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie celková splatnost/ zbytek světa/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		Klíčový		
Cenné papíry jiné než akcie do 1 roku/svět/ celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		

▼**M2**

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Cenné papíry jiné než akcie do 1 roku/ tuzemsko/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		Klíčový		
Cenné papíry jiné než akcie do 1 roku/ tuzemsko/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie do 1 roku/ tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie do 1 roku/ostatní zúčastněné členské státy/ celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		Klíčový		
Cenné papíry jiné než akcie do 1 roku/ostatní zúčastněné členské státy/ měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie do 1 roku/ostatní zúčastněné členské státy/ instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie do 1 roku/zbytek světa/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		Klíčový		
Cenné papíry jiné než akcie nad 1 rok/svět/ celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		
Cenné papíry jiné než akcie nad 1 rok/ tuzemsko/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		Klíčový		
Cenné papíry jiné než akcie nad 1 rok/ tuzemsko/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie nad 1 rok/ tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie nad 1 rok/ostatní zúčastněné členské státy/ celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		Klíčový		
Cenné papíry jiné než akcie nad 1 rok/ostatní zúčastněné členské státy/ měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		

▼M2

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Cenné papíry jiné než akcie nad 1 rok/ostatní zúčastněné členské státy/ instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie nad 1 rok/zbytek světa/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		Klíčový		
Akcie a ostatní majetkové účasti/svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
Akcie a ostatní majetkové účasti/tuzemsko/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		
Akcie a ostatní majetkové účasti/tuzemsko/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie a ostatní majetkové účasti/tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie a ostatní majetkové účasti/ostatní zúčastněné členské státy/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		
Akcie a ostatní majetkové účasti/ostatní zúčastněné členské státy/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie a ostatní majetkové účasti/ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie a ostatní majetkové účasti/zbytek světa/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		
Kótované akcie/svět/ celkem	Doplňkový							
Akcie investičních fondů/ svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
Akcie investičních fondů/ tuzemsko/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		
Akcie investičních fondů/ tuzemsko/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ ostatní zúčastněné členské státy/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		

▼**M2**

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Akcie investičních fondů/ ostatní zúčastněné členské státy/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ zbytek světa/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový		
Akcie fondů peněžního trhu/svět/měnové finanční instituce	Doplňkový							
Stálá aktiva/svět/celkem	Klíčový			Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
Finanční deriváty/svět/ celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
Ostatní aktiva (včetně „úvěrů“)/svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
CELKOVÁ AKTIVA/ PASIVA/svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový

PASIVA

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Vklady a přijaté úvěry/ svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
Akcie investičních fondů/ svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
Akcie investičních fondů/ tuzemsko/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ tuzemsko/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ ostatní zúčastněné členské státy/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ ostatní zúčastněné členské státy/měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		

▼M2

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Akcie investičních fondů/ ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ zbytek světa/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Finanční deriváty/svět/ celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový
Ostatní pasiva (včetně „dluhových cenných papírů“ a „kapitálu a rezerv“)/svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Klíčový	Doplňkový	Doplňkový

ŘADY PRO INVESTIČNÍ FONDY, KTERÉ SE PŘENÁŠEJÍ DO ECB — ÚDAJE O TRANSAKCÍCH

(Doplňkové (memo) položky)

AKTIVA

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Vklady/svět/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Úvěry celková splatnost/ svět/celkem	Doplňkový							
Úvěry do 1 roku/svět/ celkem	Doplňkový							
Úvěry nad 1 rok/svět/ celkem	Doplňkový							
Cenné papíry jiné než akcie celková splatnost/ svět/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie do 1 roku/svět/ celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Cenné papíry jiné než akcie nad 1 rok/svět/ celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie a ostatní majetkové účasti/svět/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Kótované akcie/svět/ celkem	Doplňkový							
Akcie investičních fondů/ svět/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		

▼**M2**

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Akcie fondů peněžního trhu/svět/měnové finanční instituce	Doplňkový							
Stálá aktiva/svět/celkem	Doplňkový			Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Ostatní aktiva (včetně „úvěrů“ a „finančních derivátů“)/svět/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
CELKOVÁ AKTIVA/ PASIVA/svět/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		

PASIVA

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Vklady a přijaté úvěry/ svět/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ svět/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Ostatní pasiva (včetně „dluhových cenných papírů“, „kapitálu a rezerv“ a „finančních derivátů“)/svět/celkem	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		

ŘADY PRO INVESTIČNÍ FONDY, KTERÉ SE PŘENÁŠEJÍ DO ECB — PRODEJE A ZPĚTNÉ ODKUPY

(Doplňkové (memo) položky)

PASIVA

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Investiční fondy/ celkem	Akciové fondy	Dluhopisové fondy	Smíšené fondy	Fondy nemovitostí	Ostatní fondy	Veřejné fondy	Fondy zvláštních investorů
Akcie investičních fondů/ svět/celkem — prodej nových akcií	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		
Akcie investičních fondů/ svět/celkem — zpětné odkupy akcií	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový	Doplňkový		

▼B

ŘADY PRO OSTATNÍ FINANČNÍ ZPROSTŘEDKOVATELE JINÉ NEŽ INVESTIČNÍ FONDY, PŘENÁŠENÉ DO ECB

(Klíčové ukazatele/doplňkové (memo) položky)

AKTIVA

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Obchodníci s cennými papíry a deriváty	Finanční podniky poskytující úvěry	Jiní ostatní finanční zprostředkovatelé
Vklady/svět/celkem	Klíčový		
Úvěry/svět/celkem		Klíčový	
Úvěry/svět/měnové finanční instituce		Klíčový	
Úvěry/svět/instituce jiné než měnové finanční instituce/celkem		Klíčový	
Úvěry/svět/instituce jiné než měnové finanční instituce/nefinanční podniky		Klíčový	
Úvěry/svět/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/celkem		Klíčový	
Úvěry/svět/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/spotřebitelský úvěr		Klíčový	
Úvěry/svět/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/ úvěry poskytnuté na investování do bydlení		Klíčový	
Úvěry/svět/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/ostatní účely (zbytek)		Klíčový	
Úvěry/tuzemsko/celkem		Klíčový	
Úvěry/tuzemsko/měnové finanční instituce		Klíčový	
Úvěry/tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce/celkem		Klíčový	
Úvěry/tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce/nefinanční podniky		Klíčový	
Úvěry/tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/celkem		Klíčový	
Úvěry/tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/spotřebitelský úvěr		Klíčový	
Úvěry/tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/úvěry poskytnuté na investování do bydlení		Klíčový	
Úvěry/tuzemsko/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/ostatní účely (zbytek)		Klíčový	
Úvěry/ostatní zúčastněné členské státy/celkem		Klíčový	
Úvěry/ostatní zúčastněné členské státy/měnové finanční instituce		Klíčový	
Úvěry/ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce/celkem		Klíčový	
Úvěry/ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce/nefinanční podniky		Klíčový	

▼B

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Obchodníci s cennými papíry a deriváty	Finanční podniky poskytující úvěry	Jiní ostatní finanční zprostředkovatelé
Úvěry/ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/celkem		Klíčový	
Úvěry/ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/spotřebitelský úvěr		Klíčový	
Úvěry/ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/úvěry poskytnuté na investování do bydlení		Klíčový	
Úvěry/ostatní zúčastněné členské státy/instituce jiné než měnové finanční instituce/domácnosti/ostatní účely (zbytek)		Klíčový	
Cenné papíry jiné než akcie/svět/celkem	Klíčový	Klíčový	
Akcie a ostatní majetkové účasti (kromě akcií investičních fondů)/svět/celkem	Klíčový	Klíčový	
Akcie investičních fondů/svět/celkem	Klíčový		
Finanční deriváty /svět/celkem	Klíčový		
Ostatní aktiva (včetně „úvěrů“)/svět/celkem	Klíčový		
Ostatní aktiva (včetně „vkladů“, „pokladní hotovosti“, „akcií investičních fondů“, „stálých aktiv“ a „finančních derivátů“)/svět/celkem		Klíčový	
CELKEM AKTIVA/PASIVA /svět/celkem	Klíčový	Klíčový	Doplňkový

PASIVA

Název položky a členění podle splatnosti/geografické členění/sektorové členění	Obchodníci s cennými papíry a deriváty	Finanční podniky poskytující úvěry	Jiní ostatní finanční zprostředkovatelé
Vklady a přijaté úvěry/svět/celkem	Klíčový	Klíčový	
Emitované dluhové cenné papíry/svět/celkem	Klíčový	Klíčový	
Kapitál a rezervy /svět/celkem	Klíčový	Klíčový	
Finanční deriváty /svět/celkem	Klíčový		
Ostatní pasiva /svět/celkem	Klíčový		
Ostatní pasiva (včetně „finančních derivátů“)/svět/celkem		Klíčový	

▼B

Dodatek 2

NÁRODNÍ VYSVĚTLIVKY

Podrobné národní vysvětlivky popisující zaslané údaje, jsou velmi důležité, protože krátkodobý přístup se spoléhá na údaje, které jsou v zúčastněných členských státech aktuálně k dispozici.

Ačkoli většina údajů požadovaných ve vysvětlivkách by měla být v zásadě přenášena pomocí E9 podle příslušných atributů, viz popis v oddílu 5.2 této přílohy, měla by být poskytnuta i psaná verze.

Národní vysvětlivky by měly obsahovat popis těchto otázek:

1. **Zdroje údajů/systém shromažďování údajů**: to bude zahrnovat:

   — zdroje údajů používané k sestavení statistiky o ostatních finančních zprostředkovatelích, kromě pojišťoven a penzijních fondů (dále jen „ostatní finanční zprostředkovatelé“), např. statistické úřady, přímé výkaznictví ze strany ostatních finančních zprostředkovatelů a/nebo manažerů fondů,

   — podrobnosti o systémech sběru údajů, např. dobrovolné vykazování, obchodní šetření, sběr vzorků, výkaznictví, při kterém se uplatňují prahové hodnoty, přepočty na 100 % pokrytí.

2. **Postupy sestavování statistiky**: měla by být popsána metoda používaná pro sestavování údajů, např. podrobný popis provedených odhadů/předpokladů, jak jsou agregovány řady v případě, že dvě řady mají různou periodicitu.

3. **Právní rámec**: měly by být poskytnuty souhrnné informace o vnitrostátním právním rámci institucí. Specificky by měly být vyznačeny vazby na právní předpisy Evropské unie. V případě, že je do stejné kategorie zařazeno více institucí, vyžadují se informace pro všechny druhy institucí.

4. **Odchylky od zpravodajských pokynů Evropské centrální banky (ECB)**: národní centrální banky by měly poskytnout informace o odchylkách od zpravodajských pokynů.

   Odchylky od zpravodajských pokynů mohou vznikat u:

   — členění podle nástrojů: pokrytí nástrojů se může lišit od zpravodajských pokynů ECB (např. dva různé nástroje nelze určovat samostatně),

   — členění podle splatnosti,

   — geografické členění,

   — sektorové členění,

   — oceňovací metody.

5. **Investiční fondy podle druhu**: měla by být vysvětlena kritéria pro klasifikaci investičních fondů podle druhu (např. fond je klasifikován jako akciový fond, pokud investuje nejméně 60 % svých celkových aktiv do podílů na základním kapitálu). Měly by být uvedeny informace o tom, zda jsou tato kritéria stanovena/definována ve veřejném prospektu, pravidlech fondu, zakladatelských dokumentech, určených stanovách, marketingových dokumentech atd.

6. Soubor zpravodajských jednotek:

   a) *instituce zařazené do/vyřazené z dílčí kategorie zpravodajských ostatních finančních zprostředkovatelů*: jsou všechny instituce, které mají být klasifikovány ve specifické dílčí kategorii ostatních finančních zprostředkovatelů, zařazeny do poskytnutých údajů? Měly by být popsány všechny instituce zařazené do/vyřazené z každé dílčí kategorie ostatních finančních zprostředkovatelů (např. investiční fondy celkem zahrnují veřejné fondy, ale nezahrnují žádné fondy zvláštních investorů);

   b) *pokrytí*: měl by být uveden odhad pokrytí údajů (pokud možno vyjádřeno v rámci celkových aktiv celkového souboru zpravodajských jednotek).

7. **Přerušení historických řad**: popisují se přerušení a velké změny v průběhu času u shromažďování, zpravodajského pokrytí, schémat vykazování a sestavování historických řad. V případě přerušení je žádoucí uvést rozsah, ve kterém lze staré a nové údaje považovat za srovnatelné.

8. **Jiné poznámky**: jakékoli další relevantní poznámky nebo údaje, které chce národní centrální banka jasně uvést.

▼B

PŘÍLOHA XIX

STATISTIKA EMISÍ CENNÝCH PAPÍRŮ ZPRAVODAJSKÉ POKYNY K SESTAVOVÁNÍ STATISTIKY PODLE KRÁTKODOBÉHO PŘÍSTUPU

1. ***Cíl***

Informace o emisích cenných papírů jsou důležitým prvkem měnové a finanční analýzy. Pro dlužníky jsou emise cenných papírů alternativou k „bankovnímu financování“. Držitelé finančních aktiv mohou na cenné papíry emitované „nebankovními subjekty“ nahlížet jako na částečnou náhradu za bankovní vklady a obchodovatelné nástroje emitované bankami. Statistika emisí cenných papírů proto měnovou statistiku doplňuje. V průběhu času mohou posuny mezi přímým financováním (prostřednictvím trhů cenných papírů) a nepřímým financováním (prostřednictvím bankovní soustavy) ovlivnit transmisní mechanismus měnové politiky, protože takové posuny mohou změnit finanční strukturu eurozóny. Sektorové členění emisní činnosti zdůrazňuje relativní význam poptávky veřejného a soukromého sektoru na kapitálových trzích a pomáhá vysvětlovat pohyby tržních úrokových sazeb, zejména v případě středně až dlouhodobých splatností. Údaje o zůstatcích emisí cenných papírů rovněž naznačují hloubku kapitálových trhů. Kromě toho se údaje o emisích cenných papírů v eurech (rezidenty a nerezidenty eurozóny) používají k hodnocení úlohy eura na mezinárodních finančních trzích.

Statistika emisí cenných papírů za eurozónu poskytuje dva hlavní agregáty:

— všechny emise rezidentů eurozóny v kterékoli měně a

— všechny emise na celém světě v eurech, tuzemské i mezinárodní.

Statistika emisí cenných papírů je založena pokud možno na již existujících údajích na vnitrostátní a mezinárodní úrovni. Údaje nejsou vždy k dispozici plně v souladu s definicemi a členěním specifikovanými v této příloze. V případech, kdy se vykazované údaje odchylují od definic v této příloze, jsou národní centrální banky žádány, aby Evropské centrální bance (ECB) ([1]) poskytly vysvětlivky.

2. ***Koncepční rámec a shromažďování údajů***

▼M2

Schéma 1 shrnuje koncepční rámec, v němž národní centrální banky předkládají statistiku emisí cenných papírů ECB. Základní rozlišení je vypracováno na základě rezidentské příslušnosti emitenta ([2]). Národní centrální banky vykazují všechny emise. Dvanáct národních centrálních bank Eurosystému kolektivně pokrývá všechny emise rezidentů eurozóny. Banka pro mezinárodní platby vykazuje emise „zbytku světa“ pro všechny nerezidenty eurozóny, přičemž emise rezidentů každého z nezúčastněných členských států jsou odlišeny od údajů za ostatní země zbytku světa ([3]).

▼B

Emise jsou dále analyzovány podle jejich měnové denominace ([4]): „euro/národní denominace“ nebo „jiné měny“. Do 1. ledna 1999 se „euro/národní denominace“ vztahovala k ECU a národním měnám zúčastněných členských států. Od 1. ledna 1999 se vztahuje k euru a jeho národním denominacím. Národní centrální banky vykazují emise svých tuzemských rezidentů bez ohledu na měnu emise. Banka pro mezinárodní platby vykazuje rezidenty zbytku světa emitující pouze v eurech/národních denominacích ([5]).

([1]) Kontrolní seznam viz dodatek 1.

([2]) Definováno v oddílu 3.

([3]) Výkaznictví ze strany Banky pro mezinárodní platby je v těchto obecných zásadách obsaženo vždy, kdy je to nutné z důvodu úplnosti a jednoznačnosti. Tyto obecné zásady však nejsou pro Banku pro mezinárodní platby určeny.

([4]) Definováno v oddílu 6.

([5]) Týká se emisí v národních denominacích eura. Emise rezidentů zbytku světa v DKK, SEK a GBP jsou součástí bloku D, a tudíž není vykazování těchto emisí v rámci krátkodobého přístupu požadováno.

▼M2

Schéma 1: Souhrn koncepčního rámce

Emise cenných papírů														
	ze strany rezidentů eurozóny *(každá národní centrální banka vykazuje své tuzemské rezidenty)*												**ze strany rezidentů zbytku světa** *(Banka pro mezinárodní platby/národní centrální banka)*	
	BE	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	Nezúčastněné členské státy	Ostatní země
v eurech/ národních denominacích	Blok A												Blok B	
v jiných měnách	Blok C												Blok D se nevyžaduje	

▼B

Hlavní agregáty lze odvodit jako součty bloků údajů: součet A a B udává celkové emise v eurech, součet A a C udává celkové emise rezidentů eurozóny. Blok D není pro odvození požadovaných agregátů nutný.

Rezidentská příslušnost emitenta se používá jako primární rozlišení, protože je jednoznačná a odráží relativní sílu subjektů vykazujících údaje: národní centrální banky za tuzemské emitenty a Banka pro mezinárodní platby za mezinárodní emitenty. Na základě tohoto koncepčního přístupu byly zpracovány samostatné formuláře výkazů pro Banku pro mezinárodní platby a národní centrální banky. Jsou připojeny jako dodatek 2.

Národní centrální banky mohou mít neúplné údaje o emisích tuzemských rezidentů na zahraničních trzích, zejména o emisích v měnách jiných než euro (blok C). Národní centrální banky vyplní co možná největší část formulářů výkazů na základě existujících vnitrostátních zdrojů údajů a sníží/vyplní mezery čerpáním ze sekundárních zdrojů. Navrhuje se, aby národní centrální banky poskytovaly údaje o emisích jiných než tuzemských rezidentů eurozóny na svých vnitrostátních trzích. Toto poskytování údajů by mohlo postupně získávat na významu, pokud měnová unie povede k větší integraci finančních trhů a zvýší hospodářskou soutěž mezi finančními zprostředkovateli při řízení nových emisí. Banka pro mezinárodní platby nabídla svou pomoc národním centrálním bankám při zlepšování pokrytí dat na základě vzájemnosti.

3. ***Rezidentská příslušnost emitenta***

3.1 **Definice**

Emitující jednotka je definována jako rezident zpravodajské země, pokud je její ekonomický zájem soustředěn v hospodářském prostoru této země - tj. pokud se po delší dobu (jeden rok nebo více) zabývá hospodářskými činnostmi v tomto prostoru ([1]). Nerezidentští emitenti zahrnují tyto jednotky: 1) jednotky, které se nacházejí v hospodářském prostoru zpravodajské země, ale nezabývají se, ani

([1]) Viz Evropský systém účtů z r. 1995 (dále jen ESA 95), obsažený v příloze A nařízení Rady (ES) č. 2223/96 ze dne 25. června 1996 o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství, Úř. věst. L 310, 30.11.1996, s. 1, naposledy pozměněného nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 359/2002, Úř. věst. L 58, 28.2.2002, s. 1, odst. 1.30.

▼B

se nehodlají zabývat, hospodářskými činnostmi nebo transakcemi na území zpravodajské země po dobu jednoho roku nebo delší, nebo 2) jednotky, které se nacházejí mimo hospodářský prostor zpravodajské země.

Emise dceřiných společností, které vlastní nerezidenti zpravodajské země, ale které působí v hospodářském prostoru zpravodajské země, jsou klasifikovány jako emise rezidentských jednotek zpravodajské země. Emise ústředí nacházejících se v hospodářském prostoru zpravodajské země, které působí mezinárodně, se také považují za emise rezidentských jednotek. Emise ústředí nebo dceřiných společností, které se nacházejí mimo hospodářský prostor zpravodajské země, které však vlastní rezidenti zpravodajské země, se považují za emise nerezidentů. Například emise společnosti Volkswagen Brazílie se považují za emise provedené jednotkami, jež jsou rezidenty v Brazílii, a nikoli na území zpravodajské země.

3.2. **Zpravodajská povinnost**

Jak bylo vysvětleno v oddílu 2 a ilustrováno ve schématu 1, je zpravodajská povinnost založena v zásadě na tom, ve které zemi je dotčená osoba rezidentem. Národní centrální banky vykazují všechny emise svých tuzemských rezidentů (bez ohledu na měnu emise); zavádějí dělení mezi rezidenty své země, tj. tuzemskými rezidenty, a rezidenty třetích zemí. Pro každou národní centrální banku jsou „rezidenti zpravodajské země“ emitenti ve zpravodajské zemi, například pro Portugalsko to jsou emitenti, kteří jsou rezidenty v Portugalsku. Nerezidentští emitenti jsou emitenti, kteří se nacházejí mimo zpravodajskou zemi, např. pro Portugalsko všichni emitenti s rezidentskou příslušností mimo Portugalsko (bez ohledu na zemi jejich domicilu).

Banka pro mezinárodní platby poskytuje údaje o rezidentech zbytku světa emitujících v eurech/národních denominacích. Vyžadují se čtyři soubory údajů: po jednom souboru pro každý ze tří nezúčastněných členských států (Dánsko, Švédsko a Spojené království) a jeden soubor pro ostatní rezidenty zbytku světa (zahrnuje všechny země mimo Evropskou unii (EU)). Pro Banku pro mezinárodní platby závisí obsah pojmu „rezident zpravodajské země“ na úhlu pohledu. Například v dánském formuláři výkazu se tento pojem týká rezidentů Dánska, ve formuláři výkazu za „ostatní rezidenty zbytku světa“ se týká emitentů s rezidentskou příslušností mimo EU.

Aby se předešlo dvojímu započtení nebo mezerám, je výkaznictví o emisích finančních společností vytvořených pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry [1] adresováno dvoustranně, a to tak, že zahrnuje jak Banku pro mezinárodní platby, tak i zúčastněné národní centrální banky. Finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry, například Toyota Motor Finance Netherlands BV, plní kritéria rezidentské příslušnosti podle ESA 95, a proto jsou klasifikovány jako rezidenti eurozóny, v tomto případě rezidenti Nizozemska. Emise takových institucí vykazují národní centrální banky, a nikoli Banka pro mezinárodní platby.

Pokud není zpravodajská země schopna poskytnout statistiku v souladu s definicí rezidenta podle ESA 95 (a definicí rezidenta podle Mezinárodního měnového fondu (MMF)), je národní centrální banka dané země povinna poskytnout úplné vysvětlení použitých kritérií ve vysvětlivkách. Například Deutsche Bundesbank poukázala na to, že zahrnuje všechny rezidentské emitenty zabývající se hospodářskou činností v Německu, bez ohledu na dobu trvání jejich rezidentské přislušnosti („pojem rezidentské příslušnosti v právním slova smyslu“).

4. ***Sektorové členění emitentů***

4.1 **Definice**

Emitenti cenných papírů jsou definováni jako ty společnosti nebo kvazispolečnosti, které se zabývají emisemi cenných papírů a nabývají právní závazek vůči držitelům těchto nástrojů v souladu s emisními podmínkami.

[1] Viz ESA 95, odstavec 2.55(f). Také uváděno jako subjekty zvláštního účelu nebo zvláštní instituce financování.

▼B

Vyžaduje se sektorové členění rezidentských a nerezidentských emitentů cenných papírů. Emise jsou klasifikovány podle sektoru, kterému vzniká závazek z emitovaných cenných papírů. Pokud tedy investiční banka uvede na trh dluhové cenné papíry pro obecní orgán, je emitent klasifikován jako národní a místní vládní instituce. V případě cenných papírů emitovaných prostřednictvím finančních společností vytvořených pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry, kde závazek z emise má nikoli finanční společnost vytvořená pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry, ale mateřská organizace, jsou emise přiřazeny mateřské organizaci a nikoli finanční společnosti vytvořené pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry. Například emise vydané finanční společností firmy Philips jsou přiřazeny sektoru nefinančních podniků a vykazuje je Nizozemsko. Toto pravidlo je však dodrženo pouze v případě, že finanční společnost vytvořená pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry a její mateřská společnost se nacházejí v téže zemi. Pokud tedy mateřská společnost není rezidentem zpravodajské země, potom finanční společnost vytvořená pro držbu aktiv přeměněných na cenné papíry je hodnocena jako fiktivní rezident ([1]) zpravodajské země a emitujícím sektorem jsou „ostatní finanční zprostředkovatelé“. Například emise Toyota Motor Finance Netherlands BV se přičítají ostatním finančním zprostředkovatelům Nizozemska, protože mateřská společnost „Toyota“ není rezidentem v Nizozemsku.

Sektorová klasifikace zahrnuje těchto devět druhů emitentů ([2]):

— *ECB/národní centrální banky,*

— *měnové finanční instituce* jiné než centrální banky zahrnují rezidentské úvěrové instituce, jak jsou definovány v právních předpisech Společenství, a všechny ostatní rezidentské finanční instituce, jejichž předmětem činnosti je přijímat vklady a/nebo prostředky velmi podobné vkladům od jiných subjektů než měnových finančních institucí a na vlastní účet (přinejmenším v ekonomickém smyslu) poskytovat úvěry a/nebo investovat do cenných papírů ([3]).

— *ostatní finanční zprostředkovatelé* zahrnují finanční společnosti a kvazispolečnosti (kromě pojišťoven a penzijních fondů), které nemají povahu měnových institucí a které se převážně zabývají finančním zprostředkováním tím způsobem, že přijímají závazky v jiné formě, než je oběživo, vklady a/nebo vkladům velmi podobné prostředky od institucionálních jednotek jiných než měnové finanční instituce. Rovněž jsou zahrnuty pomocné finanční instituce, které se zabývají činnostmi úzce spojenými s finančním zprostředkováním, ale které samy finanční zprostředkování neprovádějí ([4]).

— *pojišťovny a penzijní fondy* zahrnují finanční společnosti a kvazispolečnosti, které nemají povahu měnových institucí a které se převážně zabývají finančním zprostředkováním v důsledku sdílení rizik ([5]).

— *nefinanční podniky* zahrnují společnosti a kvazispolečnosti, které se nezabývají finančním zprostředkováním, ale především výrobou tržního zboží a poskytováním nefinančních služeb ([6]).

— *ústřední vládní instituce* zahrnují správní resorty státu a jiné ústřední orgány, jejichž pravomoc se vztahuje na celý hospodářský prostor zpravodajské země kromě správy fondů sociálního zabezpečení ([7]).

— *národní a místní vládní instituce*: národní vládní instituce zahrnují jednotlivé institucionální jednotky vykonávající některé z funkcí vlády na nižší úrovni než ústřední vládní instituce a na úrovni vyšší, než místní vládní instituce kromě správy fondů sociálního zabezpečení. Místní vládní instituce zahrnují veřejnou správu, jejíž pravomoc se vztahuje pouze na místně určenou část hospodářského

([1]) Viz ESA 95, odstavec 2.15.
([2]) Viz také Evropská centrální banka, „Money and Banking Statistics Sector Manual - Guidance for the statistical classification of customers“), druhé vydání, ECB, listopad 1999.
([3]) Viz nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí, Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1, ve znění nařízení ECB/2002/8, Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.
([4]) Viz ESA 95, odstavce 2.53-2.59.
([5]) Viz ESA 95, odstavce 2.60-2.67.
([6]) Viz ESA 95, odstavce 2.21-2.31.
([7]) Viz ESA 95, odstavec 2.71.

▼B

prostoru zpravodajské země kromě místních orgánů fondů sociálního zabezpečení ([1]).

— *fondy sociálního zabezpečení* jsou definovány jako ústřední, národní a místní institucionální jednotky, jejichž hlavní činnost spočívá v poskytování sociálních dávek ([2]).

— *mezinárodní instituce* zahrnují nadnárodní a mezinárodní organizace jako Evropská investiční banka, MMF a Světová banka.

Pokud se veřejná společnost privatizuje pomocí emise kotovaných akcií, je emitujícím sektorem sektor „nefinančních podniků“. Pokud se obdobně privatizuje veřejná úvěrová instituce, je emitující sektor „měnové finanční instituce jiné než centrální banky“. Vzácné případy emisí ze strany domácností nebo neziskových institucí sloužících domácnostem se pro účely tohoto postupu klasifikují jako emise „nefinančních podniků“.

4.2 **Zpravodajská povinnost**

Pokud se zpravodajská země odchýlí od této klasifikace nebo nemůže odděleně určit všechny emise podle sektoru emitenta, uvede co možná nejpodrobnější členění v souladu s výše uvedenou klasifikací a poskytne vysvětlivky zvýrazňující všechny odchylky a ty sektory, které nelze samostatně určit. Například pokud nelze samostatně odlišit emise ostatních finančních zprostředkovatelů od emisí nefinančních podniků, přenášejí se celkové emise těchto dvou sektorů buď jako emise ostatních finančních zprostředkovatelů, nebo jako emise nefinančních podniků. Klasifikace je dokumentována v národních vysvětlivkách.

Banka pro mezinárodní platby dodržuje níže uvedená přiřazení mezi sektorovým členěním emitentů, které je k dispozici v databázi Banky pro mezinárodní platby, a členěním požadovaným ve formulářích výkazů:

Schéma 2: sektorové přiřazení ve vztahu k databázi Banky pro mezinárodní platby

Sektorové členění v databázi Banky pro mezinárodní platby		Klasifikace ve formulářích výkazů
Centrální banka	→	Národní centrální banky a ECB
Obchodní banky	→	Měnové finanční instituce
Ostatní finanční zprostředkovatelé	→	Ostatní finanční zprostředkovatelé
Ústřední vládní instituce	→	Ústřední vládní instituce
Ostatní vládní instituce, státní orgány	→	Národní a místní vládní instituce
Podniky	→	Nefinanční podniky
Mezinárodní organizace	→	Mezinárodní organizace (zbytek světa)

5. ***Okamžik evidence emise***

Pro účely zde shromažďované statistiky se emise považuje za provedenou v okamžiku, kdy emitent obdrží platbu, a nikoli v okamžiku, kdy syndikát převezme závazek. Banka pro mezinárodní platby vykazuje tyto emise jako „dokončené“ emise ([3]).

6. ***Měna emise***

6.1 **Definice**

Měna emise je definována jako měnová denominace cenného papíru. Dluhopisy s dvojí měnou, u kterých je dluhopis splácen nebo kupón placen v měně odlišné od denominace dluhopisu, se klasifikují podle denominace dluhopisu.

Globální dluhopisy ([4]) jsou obvykle denominovány v jediné měně, nejčastěji v amerických dolarech. Pokud je globální dluhopis emitován ve více než jedné měně, vykazuje se každá část jako samostatná emise podle své měny emise.

([1]) Viz ESA 95, odstavce 2.72 a 2.73.
([2]) Viz ESA 95, odstavec 2.74.
([3]) Narozdíl od „ohlášených“ emisí.
([4]) Globální dluhopisy jsou klasifikovány jako dlouhodobé cenné papíry (jiné než akcie); viz oddíl 7.1.2.

▼B

Pokud jsou emise denominovány ve dvou měnách, například 70 % v eurech a 30 % v amerických dolarech, je žádoucí vykazovat příslušné složky emise samostatně podle jejich měnové denominace. Tedy 70 % emise se vykazuje jako emise v eurech/národních denominacích ([1]) a 30 % emise v jiných měnách ([2]). V případě, že není možné samostatně určit měnové složky emise, uvede se skutečné členění podle zpravodajské země v národních vysvětlivkách.

Kotované akcie se považují za emitované v měně země, ve které je společnost rezidentem; emise akcií v jiných měnách jsou zanedbatelné nebo neexistují. Údaje o kotovaných akciích se tedy týkají pouze všech emisí rezidentů eurozóny.

6.2 **Zpravodajská povinnost**

▼M2

U historických údajů do 1. ledna 1999 termín „euro/národní denominace“ označoval ECU a národní měny zúčastněných členských států. Od 1. ledna 1999 označuje euro a jeho národní denominace. „Jiné měny“ označují všechny ostatní měny, včetně národních měn nezúčastněných členských států.

▼B

Národní centrální banky rozlišují mezi emisemi svých tuzemských rezidentů v eurech/národních denominacích (blok A) a v jiných měnách (blok C). Například Německo vykazuje všechny cenné papíry emitované v eurech, DEM, ECU ([3]) a v národních měnách zúčastněných členských států (FRF, ITL, ATS, atd.) jako emise v eurech/národních denominacích (blok A). Všechny ostatní emise tuzemských rezidentů denominované ve všech ostatních měnách (GBP, CHF, USD, JPY, atd.) vykazuje jako blok C.

Pro historická období do 1. ledna 1999 jsou národní centrální banky, které nejsou schopny provést rozlišení mezi emisemi v eurech/národních denominacích jiných než místní měny (včetně ECU) a emisemi v jiných měnách, povinny ve vysvětlivkách popsat, kde byly emise klasifikovány, a uvést celkovou částku emisí, které nebyly řádně zařazeny, aby umožnily vyhodnocení rozsahu narušení.

Banka pro mezinárodní platby vykazuje emise rezidentů zbytku světa v eurech/národních denominacích (blok B), ale nikoli v jiných měnách. Databáze Banky pro mezinárodní platby obsahuje údaje o měně emise, a proto ji lze použít pro odlišení emisí provedených v eurech/národních denominacích od emisí v jiných měnách.

7. ***Klasifikace emisí***

Emise jsou analyzovány ve dvou širších skupinách: 1) cenné papíry jiné než akcie (kromě finančních derivátů) ([4]) a 2) kotované akcie (kromě akcií investičních fondů) ([5]). Soukromé nabídky jsou zahrnuty v nejvyšší možné míře. Papíry peněžního trhu jsou zahrnuty jako součást cenných papírů jiných než akcie, ale deriváty a akcie investičních fondů nejsou do zpravodajského rámce zahrnuty. Kromě toho jsou vyloučeny nekotované akcie a ostatní majetkové účasti, protože tyto údaje nejsou ve velké míře k dispozici ve stávajícím rámci statistiky emisí cenných papírů ([6]). Kromě toho existují pochybnosti o analytické užitečnosti podchycování nekotovaných akcií a ostatních majetkových účastí, protože takové emise nemusí být obchodovatelné.

([1]) Blok A pro národní centrální banky a Blok B pro Banku pro mezinárodní platby.
([2]) Blok C pro národní centrální banky a Banka pro mezinárodní platby nevykazuje v tomto případě žádné údaje, protože Banka pro mezinárodní platby vykazuje pouze emise v eurech/národních denominacích.
([3]) Do 1. ledna 1999.
([4]) ESA 95 kategorie F.33.
([5]) ESA 95 kategorie F.511.
([6]) Pokud jsou k dispozici, lze údaje o akciích nekotovaných na burze a ostatních majetkových účastech vykazovat nepovinně jako doplňkové (memo) položky.

▼B

7.1 **Cenné papíry (jiné než akcie) ([1])**

Kategorie cenné papíry jiné než akcie ([2]) (kromě finančních derivátů) se skládá ze všech finančních aktiv, které jsou nástroji na doručitele, jsou obvykle obchodovatelné, jsou obchodovány na sekundárních trzích a držitelům nezakládají žádná vlastnická práva k institucionální jednotce, která je vydala. Tato kategorie zahrnuje finanční aktiva, která jsou typicky zastoupena dokumenty určenými k oběhu a jejichž nominální hodnota je určena v okamžiku emise. Tato kategorie zahrnuje emise směnek cizích („bills“), dluhopisů („bonds“), směnek vlastních („notes“), obligací („debentures“) a podobných nástrojů běžně obchodovaných na finančních trzích. Nástroje zařazené do této kategorie lze charakterizovat tak, že dávají svým držitelům bezpodmínečné právo na pevný nebo smluvně stanovený proměnlivý peněžní výnos ve formě kupónových výnosů (úroků) a/nebo na pevně stanovenou částku k určitému datu nebo datům nebo počínaje datem stanoveným v okamžiku emise. Soukromé nabídky jsou zahrnuty v nejvyšší možné míře. Globální dluhopisy jsou zahrnuty.

U emisí cenných papírů měnovými finančními institucemi musí být výkaznictví národních centrálních bank v případě statistiky emisí cenných papírů a v případě rozvahové statistiky měnových finančních institucí shodné, protože pokrytí nástrojů a emitujících měnových finančních institucí je v obou případech stejné ([3]).

Následující nástroje obsažené v databázi Banky pro mezinárodní platby jsou klasifikovány jako cenné papíry jiné než akcie:

— vkladové listy,

— obchodní cenné papíry,

— pokladniční poukázky,

— dluhopisy,

— euro obchodní cenné papíry,

— střednědobé směnky,

— ostatní krátkodobé cenné papíry.

V národních vysvětlivkách národní centrální banky uvedou údaje o druhu cenných papírů, které jsou zahrnuty do národních údajů, včetně vnitrostátních náležitostí těchto cenných papírů. Pokud jsou vykazované údaje známy jen pro část pokrytí, zpravodajská země uvede, kde existují mezery. Kromě toho národní centrální banky udávají hrubé národní odhady pokrytí cenných papírů pro každou kategorii emisí tuzemských rezidentů ([4]).

Kategorie cenné papíry jiné než akcie se dělí do dvou dílčích pozic:

7.1.1. *Krátkodobé cenné papíry (jiné než akcie)* ([5])

Dílčí pozice „krátkodobé cenné papíry jiné než akcie“ se skládá ze všech emisí cenných papírů jiných než akcie s krátkodobou původní splatností; krátkodobé cenné papíry se obvykle vydávají s emisním disážiem. Tato dílčí pozice nezahrnuje cenné papíry, jejichž obchodovatelnost, ačkoli teoreticky možná, je v praxi velmi omezená.

Zahrnuty jsou tyto nástroje ([6]):

— pokladniční poukázky a ostatní krátkodobé cenné papíry emitované vládními institucemi,

— obchodovatelné krátkodobé cenné papíry emitované finančními a nefinančními podniky. Pro tyto cenné papíry se užívá řada označení včetně těchto: obchodní cenné papíry, obchodní směnky, a to

([1]) Viz ESA 95, odstavce 5.50-5.55; odpovídá ESA 95, kategorii F.33.
([2]) V této příloze uváděny také jako „dluhové cenné papíry“.
([3]) Viz také oddíl 11.
([4]) Viz dodatek 1.
([5]) Viz ESA 95, odstavce 5.56-5.59; odpovídá ESA 95, kategorii F.331.
([6]) Jedná se o příklady cenných papírů typicky emitovaných s krátkodobou splatností. Seznam není vyčerpávající. Je možné, že tyto typicky krátkodobé nástroje se emitují s dlouhodobou původní splatností a pro účely tohoto úkolu jsou následně klasifikovány jako dlouhodobé cenné papíry jiné než akcie. Splatnost emisí je definována v oddílu 8.

▼B

vlastní i cizí („commercial bills“, „bills of trade“, „promissory notes“, „bills of exchange“) a vkladové listy,

— krátkodobé cenné papíry emitované na základě upsaných dlouhodobých dluhopisových programů a,

— bankovní akcepty.

Pokud jsou bankovní akcepty obchodovatelné a jsou zařazeny do vykazovaných údajů za krátkodobé cenné papíry jiné než akcie, zpravodajská země v národních vysvětlivkách vysvětlí vnitrostátní postupy evidence těchto nástrojů a povahu těchto nástrojů.

7.1.2 *Dlouhodobé cenné papíry (jiné než akcie)* ([1])

Dílčí pozice dlouhodobých cenných papírů jiných než akcie se skládá ze všech emisí cenných papírů jiných než akcie s dlouhodobou původní splatností; dlouhodobé cenné papíry jsou obvykle emitovány s kupóny.

Zahrnuty jsou tyto nástroje ([2]):

— dluhopisy na doručitele,

— podřízené dluhopisy, často označované jako podřízený dluh,

— dluhopisy s volitelnou lhůtou splatnosti, z nichž poslední je déle než za 1 rok,

— časově neomezené dluhopisy („undated bonds“) či věčné dluhopisy („perpetual bonds“),

— dluhopisy s proměnlivým úročením („variable rate notes“),

— cenné papíry s indexovanou sazbou, u kterých se hodnota jistiny váže na cenový index, cenu zboží nebo na index směnného kurzu,

— dluhopisy s hlubokým emisním disážiem („deep-discounted bonds“) a bezkupónové dluhopisy,

— eurodluhopisy. Dluhopisy, které jsou obvykle prostřednictvím mezinárodního syndikátu finančních institucí několika zemí umístěny na trhu alespoň dvou zemí současně a které jsou vyjádřeny v měně, která nemusí být měnou ani jedné z těchto zemí,

— globální dluhopisy. Dluhopisy emitované současně na tuzemském a euro trhu,

— soukromě emitované dluhopisy. Dluhopisy omezené dvoustrannou dohodou na určité investory za předpokladu, že tyto dluhopisy jsou alespoň potenciálně převoditelné,

— cenné papíry, které vznikly na základě konverze úvěrů,

— úvěry, které se staly *de facto* obchodovatelnými,

— vyměnitelné dluhopisy a „loan stock“, které lze vyměnit za akcie emitující společnosti či za akcie jiné společnosti, dokud nedojde k výměně. V případech, kdy je možné od základního dluhopisu oddělit opci zakládající právo k výměně za akcie, je tato opce ([3]) vyloučena,

— akcie nebo akciový kapitál, které poskytují pevný výnos, ale které neposkytují účast na rozdělení zůstatkové hodnoty při zrušení společnosti, včetně neúčastnických preferenčních akcií,

— finanční aktiva emitovaná v rámci sekuritizace úvěrů, hypoték, závazků z kreditních karet, pohledávek a ostatních aktiv.

Vyloučeny jsou tyto nástroje:

— transakce s cennými papíry, které jsou součástí dohod o zpětném odkupu,

([1]) Viz ESA 95 odstavce 5.60-5.64; odpovídá ESA 95, kategorii F.332.

([2]) Jedná se o příklady cenných papírů typicky emitovaných s dlouhodobou splatností. Seznam není vyčerpávající. Je možné, že tyto typicky dlouhodobé nástroje se emitují s krátkodobou původní splatností a pro účely tohoto úkolu jsou následně klasifikovány jako krátkodobé cenné papíry jiné než akcie. Splatnost emisí je definována v oddílu 8.

([3]) Takové opce jsou považovány za finanční deriváty.

▼B

— emise cenných papírů, které jsou neobchodovatelné,

— neobchodovatelné úvěry.

7.1.3 *Analýza nástrojů dlouhodobých cenných papírů (jiných než akcie)*

Celkové emise dlouhodobých cenných papírů jiných než akcie se dále analyzují podle těchto kategorií nástrojů:

— emise s pevnou sazbou zahrnují všechny emise, u kterých se kupón v době životnosti emise nemění. V souladu s databází Banky pro mezinárodní platby jsou rovněž zahrnuty cenné papíry neemitované ani s trvale pevnou sazbou, ani s trvale proměnlivou sazbou („emise se smíšenou sazbou“) ([1]), například emise s pevnou a následně proměnlivou sazbou nebo emise s proměnlivou a následně pevnou sazbou a emise, u nichž není kupónový výnos po celou dobu životnosti cenných papírů stejný a dále emise se stoupající nebo klesající sazbou („step-up securities“ a „step-down securities“),

— emise s proměnlivou sazbou zahrnují všechny emise, u nichž je kupón periodicky znovu nastavován podle nezávislé úrokové sazby, včetně indexovaných kupónů,

— bezkupónové dluhopisy zahrnují všechny emise bez kupónového výnosu. Obvykle jsou takové dluhopisy emitovány s emisním disážiem a jsou spláceny v nominální hodnotě. Rovněž zahrnují dluhopisy emitované v nominální hodnotě a splácené za ážio, například dluhopisy s cenou, za kterou jsou spláceny, vázanou na směnný kurz nebo index. Většina disážia nebo ážia představuje ekvivalent úroku přirostlého v době životnosti dluhopisu.

Toto členění dlouhodobých cenných papírů se poskytuje za každý emitující sektor. Součet tří výše uvedených kategorií je zásadně roven celkové částce dlouhodobých cenných papírů jiných než akcie. Protože toto členění může být k dispozici pro většinu, ale nikoli pro všechny dlouhodobé dluhové cenné papíry, uznává se, že součet dluhopisů s pevnou sazbou, proměnlivou sazbou a bezkupónových dluhopisů se nemusí rovnat celkové částce dlouhodobých cenných papírů jiných než akcie. Zpravodajská země v národních vysvětlivkách uvede druh a částku dlouhodobých cenných papírů, pro které takové členění není k dispozici.

Pro krátkodobé cenné papíry jiné než akcie se takové členění nepožaduje. Všechny krátkodobé cenné papíry jsou cennými papíry s emisním disážiem, které se považují za emise s pevnou sazbou.

7.2 **Kotované akcie ([2])**

Kategorie kotovaných (na burze zapsaných) akcií zahrnuje všechny akcie, jejichž kurzy jsou kotovány na uznávané burze cenných papírů nebo jiné formě regulovaného trhu. Akcie zahrnují veškerá finanční aktiva, která představují vlastnická práva ke společnostem a kvazispolečnostem. Tato finanční aktiva dávají obecně držitelům právo na podíl na zisku společností nebo kvazispolečností a v případě likvidace těchto subjektů na podíl z jejich čistého jmění. Nekotované akcie a ostatní majetkové účasti jsou vyloučeny.

Kotované akcie zahrnují:

— akcie emitované kapitálovými společnostmi, v nichž je odpovědnost společníků za závazky společnosti omezena: jedná se o cenné papíry, které dávají držitelům postavení spoluvlastníků a opravňují je k podílu na celkovém zisku k rozdělení a k podílu na čistém jmění v případě likvidace,

— zpětně odkoupené akcie v kapitálových společnostech, v nichž je odpovědnost společníků za závazky společnosti omezena: jedná se o akcie, jejichž příslušný vklad na základním kapitálu byl vrácen společností držitelům, ale které si držitelé ponechávají, aby nadále byli spoluvlastníky a měli nadále právo na podíl na zisku po výplatě dividend ze zbývajícího základního kapitálu a rovněž na podíl na případném přebytku při likvidaci,

([1]) U dlouhodobého přístupu je žádoucí vytvořit samostatnou kategorii pro emise se smíšenou sazbou.

([2]) Viz ESA 95, odstavce 5.86-5.93; odpovídá ESA 95, kategorii F.511.

▼B

— dividendové akcie emitované kapitálovými společnostmi, v nichž je odpovědnost společníků za závazky společnosti omezena: to jsou cenné papíry,

  — které podle země a okolností svého vzniku mají řadu názvů, například zakladatelské akcie, ziskové akcie, dividendové akcie atd. a které nejsou součástí základního kapitálu,

  — které nedávají držitelům postavení spoluvlastníků v pravém slova smyslu,

  — které dávají držitelům právo na podíl na zisku zbývajícího po vyplacení dividend ze základního kapitálu a na část případného přebytku při likvidaci,

— prioritní (preferenční) akcie nebo akcie, které zajišťují účast na rozdělení zůstatkové hodnoty při zrušení společnosti. Tyto akcie mohou být kotované nebo nekotované na uznávané burze,

— soukromé nabídky cenných papírů (tj. prodej emise majetkových cenných papírů jedinému kupujícímu nebo omezenému počtu kupujících bez veřejné nabídky) jsou dle možnosti zahrnuty.

Kotované akcie nezahrnují:

— akcie nabídnuté k prodeji, ale při emisi nepřevzaté,

— dluhopisy a „loan stock“ vyměnitelné na akcie: jsou zařazeny až poté, co jsou za akcie vyměněny,

— podíly společníků s neomezeným ručením v osobních společnostech,

— investice vládních institucí do kapitálu mezinárodních organizací, které jsou založeny v právní formě obchodních kapitálových společností,

— emise prémiových akcií (pouze v okamžiku emise), tj. vydání nových akcií akcionářům v poměru k jejich stávajícím podílům na základním kapitálu. Platí to i pro emise akcií při štěpení akcií, tj. když společnost nebo kvazispolečnost zvyšuje počet akcií v určitém poměru nebo násobku. Emise takových akcií se nevykazují; tyto akcie jsou však nerozlišeně zařazeny do celkového stavu kotovaných akcií ([1]).

Pokud je společnost privatizována a stát si ponechá část akcií, ale druhá část je kotována na regulovaném trhu, eviduje se celá částka kapitálu společnosti jako kotované akcie, protože všechny akcie by potenciálně mohly být kdykoli obchodovány za tržní hodnotu. To platí i v případě, že je část akcií prodána velkým investorům a pouze zbývající část je obchodována na burze cenných papírů.

Národní centrální banky uvádějí v národních vysvětlivkách veškeré známé mezery ve zpravodajském pokrytí kotovaných akcií. Pokud například nelze kotované a nekotované akcie samostatně určit, vykazují se údaje o všech akciích. Tento postup se vysvětlí v poznámkách a uvede se odhad částky nekotovaných akcií pro ilustraci rozsahu narušení.

8. ***Splatnost emise***

Emise cenných papírů jiných než akcie jsou klasifikovány podle toho, zda jsou povahou krátkodobé či dlouhodobé:

— krátkodobé cenné papíry jiné než akcie zahrnují cenné papíry, které mají původní splatnost jeden rok či kratší, i pokud jsou emitovány na základě dlouhodobějších programů,

— dlouhodobé cenné papíry jiné než akcie zahrnují cenné papíry, které mají původní splatnost delší než jeden rok. Emise s volitelnými daty splatnosti, z nichž nejzazší nastane déle než za rok, a emise s neurčitými daty splatnosti jsou klasifikovány jako dlouhodobé.

Výkaznictví národních centrálních bank ohledně členění splatnosti uplatněného u statistiky emisí cenných papírů a rozvahové statistiky

([1]) Viz také oddíly 9 a 10.1.

▼B

měnových finančních institucí je zásadně shodné ([1]). Pokud nelze dodržet přísné uplatnění definic krátkodobosti a dlouhodobosti, národní centrální banky v národních vysvětlivkách uvedou, kde se vykazované údaje odchylují. Jak je navrhováno v ESA 95, odstavec 5.22, je povolena určitá pružnost při členění splatnosti, tj. ve výjimečných případech mají krátkodobé cenné papíry původní splatnost dva roky.

Metodologie, kterou v současné době používá Banka pro mezinárodní platby, se liší. Banka pro mezinárodní platby považuje všechny euro obchodní cenné papíry a jiné euro cenné papíry emitované na základě krátkodobého programu za krátkodobé nástroje a všechny nástroje emitované na základě dlouhodobých programů za dlouhodobé nástroje, bez ohledu na jejich původní splatnost.

Členění podle splatnosti v délce dvou let jako v rozvahové statistice měnových finančních institucí není při krátkodobém přístupu považováno za nutné.

9. ***Sladění stavů a toků***

Národní centrální banky předkládají údaje o zůstatcích, (brutto) emisích a o spláceních či zpětných odkupech krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů a o kotovaných akciích. V případě, že údaje o emisích a spláceních či zpětných odkupech během vykazovaného období nejsou samostatně k dispozici, národní centrální banky namísto toho vykazují zůstatkové „netto emise“.

Schéma 3 schématicky znázorňuje vazbu mezi stavy (zůstatky emisí) a toky (brutto emise, splácení či zpětné odkupy a netto emise). V praxi je vazba složitější z důvodu změn cen a směnných kurzů, reinvestovaného (přirostlého) úroku, překlasifikací, revizí a ostatních úprav ([2]).

Schéma 3: Vazba mezi stavy a toky

a)	Zůstatky emisí na konci vykazovaného období	=	Zůstatky emisí na konci předchozího vykazovaného období	+	(Brutto) emise v průběhu vykazovaného období	–	Splácení či zpětné odkupy v průběhu vykazovaného období
b)	Zůstatky emisí na konci vykazovaného období	=	Zůstatky emisí na konci předchozího vykazovaného období	+	Netto emise v průběhu vykazovaného období		

S odhlédnutím od všech úprav jsou zůstatky emisí na konci vykazovaného období zásadně rovny součtu zůstatků emisí na konci předchozího vykazovaného období a částce (brutto) emisí, od které odečteme splácení či zpětné odkupy v průběhu vykazovaného období. Analogicky jsou zůstatky emisí na konci vykazovaného období rovny součtu zůstatků emisí na konci předchozího vykazovaného období a netto emisí v průběhu vykazovaného období.

(Brutto) emise v průběhu vykazovaného období zahrnují všechny emise dluhových cenných papírů a kotovaných akcií, u kterých emitent prodává cenné papíry za hotovost. Týkají se běžné tvorby nových nástrojů. Zahrnují akcie společností, které jsou na burze cenných papírů kotovány poprvé, včetně nově vzniklých společností nebo soukromých společností s akciemi neobchodovatelnými na burze, které se staly společnostmi veřejnými s akciemi obchodovatelnými na burze. Zahrnuje to i privatizaci veřejných společností, kdy jejich akcie začínají být kotovány na burze cenných papírů. Emise prémiových akcií je vyloučena ([3]). Výměna nebo převod cenných papírů během převzetí nebo fúze nejsou zahrnuty ([4]), pokud nejsou vytvořeny nové nástroje. Emise cenných papírů, které lze později vyměnit za jiné nástroje, se evidují jako emise v jejich původní kategorii nástroje; při výměně jsou v této kategorii nástrojů splaceny za tutéž částku, za kterou jsou pak v nové kategorii považovány za znovu emitované ([5]). Okamžik, kdy

([1]) Viz také oddíl 11.

([2]) Ačkoli je vysoce žádoucí umožnit širší aplikaci statistiky emisí cenných papírů na práci v obchodních oblastech finančních účtů měnové unie (Monetary Union Financial Accounts, MUFA) a platební bilance, nejsou zde údaje podle definice v ESA 95 požadovány, protože je nelze odvodit z existujících údajů.

([3]) Není definováno jako finanční transakce; viz ESA 95, odstavce 5.93 a 6.56, a oddíl 7.2. této přílohy.

([4]) Transakce na sekundárním trhu zahrnující změnu držitele; nezahrnutá do této statistiky.

([5]) Považováno za dvě finanční transakce; viz ESA 95, odstavce 5.62 a 6.54, a oddíl 7.1.2 této přílohy.

▼B

byly emise dokončeny, se definuje jako okamžik, kdy je provedena platba; evidence emisí tedy co nejpřesněji zobrazuje dobu platby za příslušnou emisi.

Splácení či zpětné odkupy v průběhu vykazovaného období zahrnují všechny zpětné odkupy dluhových cenných papírů a kotovaných akcií emitentem, kdy investor obdrží za cenné papíry hotovost. Jde o obvyklé rušení nástrojů. Splácení či zpětné odkupy zahrnují všechny dluhové cenné papíry, které dosáhly svého data splatnosti, i předčasná splácení. Zpětné odkupy akcií společnostmi se zahrnují v případě, že společnost odkoupí všechny akcie za hotovost před změnou své právní formy nebo odkoupí část svých akcií za hotovost, a to následně vede ke snížení kapitálu. Zpětné odkupy akcií nejsou zahrnuty, pokud jsou investicemi do vlastních akcií společností ([1]).

Netto emise jsou zůstatkem všech vydaných emisí po odečtení všech splácení či zpětných odkupů, ke kterým došlo v průběhu vykazovaného období. Netto emise se uvádějí pouze tehdy, pokud nelze samostatně určit emise a splácení či zpětné odkupy.

10. ***Ocenění***

Hodnota emisí cenných papírů obsahuje cenovou složku a složku směnného kurzu, pokud jsou emise denominovány v měnách jiných než měna vykazovaná.

▼M2

10.1 **Ocenění pomocí cen**

Stavy a toky kótovaných akcií jsou vykazovány v tržní hodnotě, stavy a toky cenných papírů jiných než akcie v nominální hodnotě. Výjimka v evidenci stavů a toků cenných papírů jiných než akcie v nominální hodnotě se týká dluhopisů s hlubokým emisním disážiem a bezkupónových dluhopisů, u kterých jsou emise vedeny ve skutečně zaplacené částce, tj. ceně s emisním disážiem v okamžiku nákupu, a splácení v době splatnosti v nominální hodnotě. Hodnota zůstatků dluhopisů s hlubokým emisním disážiem a bezkupónových dluhopisů jsou skutečně zaplacené částky plus naběhlý úrok, jak je ilustrováno níže. Předčasná splácení či zpětné odkupy se evidují v hodnotě skutečně zaplacené částky plus naběhlého úroku v době splácení či zpětného odkupu.

$$A = E \times \left(\frac{100}{(E/P) \times 100}\right)^{\left(\frac{t}{T}\right)}$$

kde

A = skutečně zaplacená částka a naběhlý úrok

E = skutečná hodnota (částka zaplacená v okamžiku emise)

P = nominální hodnota (splacená v okamžiku, kdy končí doba splatnosti)

T = čas od okamžiku emise do doby splatnosti (ve dnech)

t = čas, který uplynul od okamžiku emise (ve dnech).

Určité rozdíly v postupech ocenění pomocí cen v různých zemích jsou akceptovány. Každá zpravodajská země podrobně specifikuje v národních vysvětlivkách oceňovací postup použitý pro 1. krátkodobé dluhové cenné papíry; 2. dlouhodobé dluhové cenné papíry; 3. dluhopisy s emisním disážiem a 4. kótované akcie. Pokud se ocenění u stavů a toků liší, musí být rovněž podáno vysvětlení.

Ocenění pomocí cen podle ESA 95, které u dluhových cenných papírů a akcií vyžaduje, aby byly toky evidovány v hodnotě transakce a stavy v tržní hodnotě, se v tomto kontextu nepoužívá.

Existujícími pravidly pro oceňování u Banky pro mezinárodní platby jsou nominální hodnota pro dluhové cenné papíry a emisní hodnota pro kótované akcie. U dluhopisů s hlubokým emisním disážiem

([1]) Transakce na sekundárním trhu zahrnující změnu držitele; nezahrnutá do této statistiky.

▼M2

a bezkupónových dluhopisů se vypočítává naběhlý úrok, je-li to pro zpravodajskou národní centrální banku proveditelné.

▼B

10.2 **Ocenění pomocí vykazované měny a směnného kurzu**

Národní centrální banky vykazují veškeré údaje ECB vyjádřené v eurech, včetně historických řad.

U přepočtů cenných papírů emitovaných tuzemskými rezidenty v jiných měnách (blok C) na euro ([1]) dodržují národní centrální banky co možná nejpřesněji zásady kurzového oceňování na základě ESA 95 ([2]):

— zůstatky emise mají být přepočteny na eura/národní denominace příslušným tržním směnným kurzem střed převažujícím na konci vykazovaného období, tj. na konci pracovní doby posledního pracovního dne vykazovaného období,

— ►M2 Brutto emise a splácení či zpětné odkupy mají být přepočteny na euro/národní denominace příslušným tržním směnným kurzem střed převažujícím v okamžiku platby. Pokud není možné určit přesný směnný kurz platný pro přepočet, lze použít směnný kurz, který je co nejblíže tržnímu kurzu střed v době platby. ◄

U období do 1. ledna 1999 národní centrální banky co nejpřesněji dodržují tyto standardy ESA 95 u přepočtů všech emisí, splácení či zpětných odkupů a zůstatků emisí v netuzemských měnách na euro/národní denominace zpravodajských zemí. Pro účely zasílání údajů do ECB se pak celé časové řady přepočítávají na euro pomocí neodvolatelných přepočítacích koeficientů k 31. prosinci 1998.

Banka pro mezinárodní platby vykazuje do ECB všechny emise rezidentů zbytku světa v eurech/národních denominacích (blok B) v amerických dolarech pomocí směnného kurzu konce období pro zůstatky emisí a průměrným směnným kurzem období pro emise a splácení či zpětné odkupy. ECB přepočítává všechny údaje na euro pomocí stejné zásady, jakou původně používala Banka pro mezinárodní platby. Do 1. ledna 1999 se jako zástupce používá směnný kurz mezi ECU a americkým dolarem.

11. ***Koncepční shoda***

Statistika emisí cenných papírů a rozvahová statistika měnových finančních institucí jsou ve vztahu k emisím obchodovatelných nástrojů ([3]) měnovými finančními institucemi propojeny. Pokrytí nástrojů a měnových finančních institucí, které je emitují, se pojmově shodují, jakož i zařazení nástrojů do pásem splatnosti a členění podle měn. Existují rozdíly u postupů oceňování, kterými jsou nominální hodnota pro statistiku emisí cenných papírů a tržní hodnota pro rozvahovou statistiku měnových finančních institucí. S odhlédnutím od oceňovacích rozdílů odpovídá pro každou zemi zůstatek emise cenných papírů emitovaných měnovými finančními institucemi, která je vykazována pro statistiku emisí cenných papírů, položkám 11 („emitované dluhové cenné papíry“) a 12 („papíry peněžního trhu“) na straně pasiv rozvah měnových finančních institucí. Krátkodobé cenné papíry v pojetí definovaném pro statistiku emisí cenných papírů odpovídají součtu papírů peněžního trhu a emitovaných dluhových cenných papírů do jednoho roku ([4]). Dlouhodobé cenné papíry v pojetí definovaném pro statistiku emisí cenných papírů se rovnají součtu emitovaných dluhových cenných papírů nad jeden rok až dva roky a emitovaných dluhových cenných papírů nad dva roky.

Národní centrální banky přezkoumávají pokrytí statistiky emisí cenných papírů a rozvahové statistiky měnových finančních institucí a informují ECB o všech koncepčních rozdílech. Provádějí se tři druhy kontrol shody: pro emise vydané 1) národními centrálními bankami v eurech/

([1]) Od 1. ledna 1999 se pro cenné papíry emitované tuzemskými rezidenty v eurech (část bloku A) nevyžaduje kurzové ocenění a cenné papíry emitované tuzemskými rezidenty v eurech/národních denominacích (zbývající část bloku A) se přepočítávají na euro pomocí neodvolatelných přepočítacích koeficientů k 31. prosinci 1998.

([2]) Viz ESA 95, odstavec 6.58.

([3]) Vztahuje se k dluhovým cenným papírům a papírům peněžního trhu.

([4]) Pokud byly papíry peněžního trhu emitovány se splatností nad jeden rok, musí být tato shoda příslušným způsobem změněna.

▼B

národních denominacích; 2) měnovými finančními institucemi jinými než centrální banky v eurech/národních denominacích; a 3) měnovými finančními institucemi jinými než centrální banky v ostatních měnách. Menší rozdíly jsou možné a akceptované, protože statistika emisí cenných papírů a rozvahová statistika měnových finančních institucí jsou odvozeny ze zpravodajských systémů na národní úrovni, které slouží jiným účelům.

12. ***Periodicita vykazování, lhůty a časový rozsah***

Periodicita vykazování do ECB je měsíční.

Statistika emisí cenných papírů se přenáší do ECB nejpozději pět týdnů po skončení měsíců, ke kterým se údaje vztahují. Přesná data přenosů jsou národním centrálním bankám sdělena předem v podobě časového plánu vykazování.

Časové řady přenášené do ECB v zásadě začínají v lednu 1990. Zůstatek emisí ke konci prosince 1989 slouží jako výchozí bod. Pro poskytování údajů se rozlišuje mezi „aktuálními údaji" počínaje lednem 1999, „historickými údaji" počínaje lednem 1995 a „dlouhodobými řadami" počínaje lednem 1990.

V případě nutnosti národní vysvětlivky vyjasní důvody přerušení řad a revizí.

13. ***Elektronický přenos statistiky emisí cenných papírů - identifikátor skupiny klíčů: ECB_SEC1***

13.1 **Skupina klíčů emisí cenných papírů a odpovídající seznamy kódů**

Skupina klíčů ECB_SEC1 se týká statistiky ECB o cenných papírech jiných než akcie (krátko a dlouhodobé) a kotovaných akciích. Byla sestavena tak, aby co nejvíce čerpala ze seznamů kódů skupiny klíčů a kódových hodnot již definovaných pro statistiku MUFA a platební bilance, zejména ve vztahu k pojmům a definicím ESA 95.

Dimenze a atributy používané ve skupině klíčů emisí cenných papírů jsou popsány níže. Pro statistiku emisí cenných papírů bylo jako nezbytné k určení časové řady specifikováno devět dimenzí ([1]):

Tabulka 1. Skupina klíčů emisí cenných papírů (ECB_SEC1): dimenze řad

Pozice v klíči	Úroveň přiřazení a status použití	Veličina (mnemotechnická zkratka)	Název veličiny	Formát hodnoty	Seznam kódů (mnemotechnická zkratka)	Název seznamu kódů
		DIMENZE				
1		FREQ	Periodicita	AN1	CL_FREQ	Seznam kódů periodicity (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
2		REF_AREA	Referenční oblast	AN2	CL_AREA_EE	Seznam kódů oblastí (platební bilance Eurostatu, ECB)
3		SEC_ISSUING_SECTOR	Sektor emitující cenné papíry	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Seznam kódů sektorů v kontextu ESA 95 (ECB)
4		SEC_ITEM	Položka cenných papírů	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	Seznam kódů účtů ESA 95 (ECB)

([1]) Řetězení konkrétních hodnot dimenzí udává názvy (klíče) časových řad.

▼B

Pozice v klíči	Úroveň přiřazení a status použití	Veličina (mnemotechnická zkratka)	Název veličiny	Formát hodnoty	Seznam kódů (mnemotechnická zkratka)	Název seznamu kódů
5		SEC_VA-LUATION	Ocenění cenných papírů	AN1	CL_MUFA_-VALUATION	Seznam kódů ocenění v kontextu MUFA (ECB)
6		DATA_TY-PE_SEC	Druh údajů o cenných papírech	AN1	CL_DATA_-TYPE_SEC	Seznam kódů druhů údajů o cenných papírech (ECB)
7		CURREN-CY_TRANS	Měna transakce	AN3	CL_CUR-RENCY	Seznam kódů měn (ECB, Banka pro mezinárodní platby, platební bilance Eurostatu)
8		SERIES_-DENOM	Měna řady nebo speciální výpočet	AN1	CL_SERIES_-DENOM	Seznam kódů měn pro řady nebo speciální výpočet (ECB)
9		SEC_SUFFIX	Sufix řady v kontextu cenných papírů	AN1	CL_SEC_-SUFFIX	Seznam kódů sufixu cenných papírů (ECB)

Každá z devíti statistických dimenzí nabývá hodnot z odpovídajícího seznamu kódů. Například podle výše uvedené tabulky dimenze REF_AREA (Referenční oblast) nabývá hodnot ze seznamu kódů CL_AREA_EE. Popis dimenzí skupiny klíčů ECB_SEC1 je uveden níže, ve stejné posloupnosti, v jaké se vyskytují v klíči.

13.1.1 *Dimenze č. 1: Periodicita (FREQ; délka: jeden znak)*

Tato dimenze uvádí periodicitu vykazované časové řady. Použitý seznam kódů je CL_FREQ. Hodnoty použité ve skupině klíčů emisí cenných papírů jsou jen podskupinou hodnot specifikovaných v tomto seznamu kódů: M pro měsíční, Q pro čtvrtletní a A pro roční. Požadavkem jsou měsíční údaje. Pokud nejsou měsíční údaje k dispozici a nelze provést odhady, lze zaslat čtvrtletní nebo roční údaje.

▼M2

13.1.2 *Dimenze č. 2: Referenční oblast (REF_AREA; délka: dva znaky)*

Tato dimenze představuje zemi, ve které je sektor emitenta rezidentem ([1]). Seznamem kódů přidruženým této veličině je CL_AREA_EE. Pro definování referenční oblasti pro skupinu klíčů emisí cenných papírů se používá pouze podskupina hodnot, protože emitujícími zeměmi jsou členské státy EU a zbytek světa.

▼B

13.1.3 *Dimenze č. 3: Sektor emitující cenné papíry (SEC_ISSUING_SECTOR; délka: čtyři znaky)*

Tato dimenze představuje členění emitujících sektorů a je propojena se seznamem kódů CL_ESA95_SECTOR. Ve skupině klíčů emisí cenných papírů se používá pouze podskupina deseti hodnot - rozlišuje se pouze devět emitujících sektorů a jedna hodnota pro hospodářství celkem.

13.1.4 *Dimenze č. 4: Položka cenných papírů (SEC_ITEM; délka: šest znaků)*

Tato dimenze představuje seznam položek vypracovaných pro MUFA v souladu s ESA 95. Je propojena se seznamem kódů CL_ESA95_ACCOUNT. Ve skupině klíčů emisí cenných papírů se používá pouze podskupina hodnot ze seznamu kódů, protože pouze některé z kategorií nástrojů jsou požadovány při krátkodobém přístupu ke statistice emisí cenných papírů. Dvě kategorie nástrojů v seznamu kódů

([1]) Pro národní centrální banky je rezidentskou zemí emitujícího sektoru země, kde je národní centrální banka rezidentem.

▼B

označují „doplňující (memo) položky“, které lze přenášet nepovinně: „nekotované akcie“ a „ostatní majetkové účasti“.

13.1.5 *Dimenze č. 5: Ocenění cenných papírů (SEC_VALUATION; délka: jeden znak)*

Tato dimenze určuje metodu oceňování používanou pro statistiku emisí cenných papírů a je propojena se seznamem kódů CL_MUFA_VALUATION. Používá se pouze podskupina hodnot, protože ne všechny metody oceňování v seznamu kódů jsou relevantní pro statistiku emisí cenných papírů.

Požadavkem krátkodobého přístupu je vykazovat cenné papíry jiné než akcie v nominální hodnotě (N) a kotované akcie v tržní (transakční) hodnotě (M). Byly definovány dvě další metody oceňování: hodnota včetně přirostlého úroku (A) a skutečně zaplacená částka (E). Hodnota včetně přirostlého úroku (A) „rozvrhuje“ úrok, založený na rozdílu mezi cenou v době splácení či zpětného odkupu a emisní cenou, po dobu životnosti dluhopisu. Skutečně zaplacená částka (E) se týká ceny v okamžiku nákupu. Pro splácení či zpětné odkupy a zůstatky emisí skutečně zaplacená částka označuje „historickou“ cenu v době nákupu, tj. narozdíl od tržního ocenění se cenné papíry „nepřeceňují“.

Pro dlouhodobé cenné papíry jiné než akcie mohou být druhy emisí (dluhopisy s pevnou sazbou, proměnlivou sazbou a nulovými kupóny) oceňovány pomocí různých metod, které vedou ke smíšenému ocenění celku. Například emise s pevnou a proměnlivou sazbou se obvykle oceňují nominální hodnotou a bezkupónové dluhopisy skutečně zaplacenou částkou. Obecně je relativní počet bezkupónových dluhopisů malý, a proto nebyla v seznamu kódů stanovena položka pro smíšené ocenění; celková částka dlouhodobých cenných papírů se vykazuje v nominální hodnotě (N). V případech, kdy je závažnost jevu značná, se pro celkovou částku používá hodnota „nespecifikováno“ (Z). Pokud obecně dojde k situaci se smíšeným oceněním, uvádí národní centrální banky podrobnosti na úrovni atributu (viz atribut sestavování, oddíl 13.2).

13.1.6 *Dimenze č. 6: Druh údajů o cenných papírech (DATA_TYPE_SEC; délka jeden znak)*

Tato dimenze byla speciálně navržena tak, aby splňovala požadavky skupiny klíčů emisí cenných papírů podle krátkodobého přístupu. V této souvislosti uvádí druh údajů v rámci statistiky emisí cenných papírů a je propojena se seznamem kódů CL_DATA_TYPE_SEC, který obsahuje celkem čtyři hodnoty: 1) zůstatky emisí; 2) (brutto) emise; 3) splácení či zpětné odkupy; a 4) netto emise. Netto emise jsou uváděny pouze tehdy, pokud nelze samostatně určit emise a splácení či zpětné odkupy.

▼M2

13.1.7 *Dimenze č. 7: Měna transakce (CURRENCY_TRANS; délka: tři znaky)*

Tato dimenze popisuje měnu, ve které jsou cenné papíry emitovány, a je přidružena k seznamu kódů CL_CURRENCY. Pro skupinu klíčů emisí cenných papírů se používá pouze podskupina hodnot ze seznamu kódů. Cenné papíry emitované v eurech nebo národních denominacích eura jsou vykazovány s dimenzí měny EUR ([1]), zatímco cenné papíry emitované v měnách jiných než euro jsou vykazovány se Z06. Další hodnoty (např. DKK, SEK a GBP) jsou již v seznamu kódů obsaženy, protože mohou být zapotřebí pro přenos údajů ze strany nezúčastněných členských států.

▼B

13.1.8 *Dimenze č. 8: Měna řady nebo speciální výpočet (SERIES_DENOM; délka: jeden znak)*

Tato dimenze specifikuje měnu, ve které je časová řada vyjádřena, a je propojena se seznamem kódů CL_SERIES_DENOM. Pro tuto skupinu klíčů se používají tři hodnoty: euro (E), národní měna (N) a americký dolar (U) ([2]). Hodnota národní měny N byla zařazena proto, aby umožnila budoucí vykazování údajů členskými státy, které dosud nepřijaly euro, v jejich vlastní národní denominaci.

([1]) To je v souladu s rozvahovou statistikou.
([2]) Banka pro mezinárodní platby může vykazovat v amerických dolarech.

▼M2

13.1.9 *Dimenze č. 9: Sufix řady v kontextu cenných papírů (SEC_SUFFIX; délka: jeden znak)*

Tato dimenze byla speciálně navržena tak, aby splňovala požadavky skupiny klíčů emisí cenných papírů podle krátkodobého přístupu. V této souvislosti umožňuje nový vývoj nebo rozšíření specifické pro statistiku emisí cenných papírů, které by mohly být v budoucnosti třeba. V současné době se pro tuto skupinu klíčů používají dvě hodnoty, a to (P) „procento“ a (Z) „nespecifikováno“, jež jsou propojeny se seznamem kódů CL_SEC_SUFFIX.

▼B

13.1.10 *Pořadí dimenzí*

Pořadí dimenzí je stanoveno v každé skupině klíčů. Níže je uvedeno několik příkladů klíčů časových řad (s odkazem na bloky údajů uvedené ve schématu 1 a dodatku 2):

— Příklad klíče časové řady v bloku A: M : AT : 1000 : F33100 : N : 1 : EUR : E : Z

Měsíčně: Rakousko: Hospodářství celkem: Krátkodobé cenné papíry jiné než akcie: Nominální hodnota: Zůstatek emisí na konci období (stavy): Emitováno v euru a jeho národních denominacích: Euro: Sufix nespecifikován.

— Příklad klíče časové řady v bloku C: M : AT : 1220 : F33200 : N : 2 : Z06 : E : Z

Měsíčně: Rakousko: Měnové finanční instituce jiné než centrální banky: Dlouhodobé cenné papíry jiné než akcie: Nominální hodnota: (Brutto) emise (toky): Emitováno v cizích měnách, kombinovaně: Euro: Sufix nespecifikován.

— Příklad klíče časové řady v bloku B: M : Z8 : 1230 : F33201 : N : 3 : EUR : U : Z

Měsíčně: Zbytek světa (nezařazeno): Ostatní finanční zprostředkovatelé: Dlouhodobé cenné papíry jiné než akcie/emise s pevnou sazbou: Nominální hodnota: Splácení či zpětné odkupy (toky): Emitováno v euru a jeho národních denominacích: USD: Sufix nespecifikován.

13.2. **Atributy**

Kromě devíti dimenzí definujících klíč byl definován soubor atributů ([1]). Ty jsou přiřazovány na různých úrovních vyměňovaných informací.

Tabulka 2. Kódované a nekódované atributy definované pro skupinu klíčů ECB_SEC1

Úroveň přiřazení	Statistická veličina		Formát	Seznam kódů	
	Atributy na úrovni podskupiny (výměna pomocí skupiny FNS)				
Podskupina	TITLE	Název	AN..70	Nekódováno	
Podskupina	UNIT	Jednotka	AN..12	CL_UNIT	Seznam kódů jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Podskupina	UNIT_MULT	Násobitel jednotky	AN..2	CL_UNIT_MULT	Seznam kódů násobitelů

([1]) Atributy jsou statistické veličiny, které poskytují uživatelům dodatečné kódované (např. jednotka) a nekódované (např. metoda sestavování) informace o vyměňovaných údajích. „Povinné“ („M“) jsou ty atributy, u nichž všichni partneři znají dané hodnoty. „Podmíněné“ („C“) jsou atributy, jimž jsou přiřazeny hodnoty, pouze pokud jsou známy ve zpravodajské instituci (např. identifikační kódy tuzemských řad) nebo pokud jsou relevantní (např. sestavení, přerušení). Hodnoty atributů mají být vyměňovány, pouze pokud jsou stanoveny poprvé nebo kdykoli se změní. Při každé výměně je jako příloha ke každému sledování připojen jen status sledování.

▼B

Úroveň přiřazení	Statistická veličina		Formát	Seznam kódů	
	Atributy na úrovni podskupiny (výměna pomocí skupiny FNS)				
					jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Podskupina	DECIMALS	Desetinná místa	AN1	CL_DECIMALS	Seznam kódů desetinných míst (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Podskupina	TITLE_COMPL	Doplnění názvu	AN..350	Nekódováno	
Podskupina	COVERAGE	Pokrytí	AN..350	Nekódováno	
Podskupina	NAT_TITLE	Název v národním jazyce	AN..350	Nekódováno	
Podskupina	COMPILATION	Sestavení	AN..350	Nekódováno	
	Atributy na úrovni časové řady (výměna pomocí skupiny FNS)				
Časová řada	COLLECTION	Ukazatel sběru	AN1	CL_COLLECTION	Seznam kódů ukazatelů sběru (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	AVAILABILITY	Dostupnost	AN1	CL_AVAILABILITY	Seznam kódů dostupnosti organizace (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	DOM_SER_IDS	Identifikační kódy tuzemských řad	AN..70	Nekódováno	
Časová řada	BREAKS	Přerušení	AN..350	Nekódováno	
	Atributy na úrovni sledování (výměna společně s údaji v hlavním segmentu ARR kromě OBS_COM vyměňované pomocí skupiny FNS)				
Sledování	OBS_STATUS	Status sledování	AN1	CL_OBS_STATUS	Seznam kódů statusu sledování (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Sledování	OBS_CONF	Důvěrnost sledování	AN1	CL_OBS_CONF	Seznam kódů důvěrnosti sledování (platební bilance Eurostatu, ECB)
Sledování	OBS_PRE_BREAK	Hodnota sledování před přerušením	AN..15	-	
Sledování	OBS_COM	Poznámka ke sledování	AN..350	Nekódováno	

▼B

Tabulka 3. Společné vlastnosti atributů pro skupinu klíčů ECB_SEC1: národní centrální banky eurozóny se zpravodajskou povinností vůči ECB

	Status	První hodnota stanovená… ([1])	Upravitelná národními centrálními bankami
TITLE	C	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	národní centrální bankou	Ano
COMPILATION	C	národní centrální bankou	Ano (*)
COVERAGE	C	národní centrální bankou	Ano (*)
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB	Ne
DOM_SER_IDS	C	národní centrální bankou	Ano
BREAKS	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_STATUS	M	Řídí zpravodajské instituce	
OBS_CONF	C		
OBS_PRE_BREAK	C		
OBS_COM	C		
	M: povinný C: podmíněný		

(*) Změny se oznamují Divizi statistických informačních systémů ECB i odpovědné obchodní oblasti ECB faxem/elektronickou poštou.
([1]) Evropskou centrální bankou se míní Generální ředitelství ECB pro statistiku.

Technický popis atributů na úrovni podskupiny, úrovni sledování a časové řady pro podmíněné a povinné řady, podrobně dodržuje předchozí skupiny klíčů definované v kontextu měnové a bankovní statistiky, tj. rozvahové statistiky měnových finančních institucí. Pro splnění specifických potřeb statistiky emise cenných papírů je vysvětleno hlavní použití doporučených atributů:

— Název: text ([1]).

— Jednotka: euro. Americký dolar pouze pro Banku pro mezinárodní platby. Měny jiné než euro pouze pro nezúčastněné členské státy.

— Násobitel jednotky: 6 (miliony).

— Desetinná místa: 3 pro všechny řady

— Ukazatel sběru: „E“ (konec období) pro stavy a „S“ (součet za období) pro toky.

— Dostupnost: časové řady jsou označeny jednou z hodnot ze seznamu kódů CL_AVAILABILITY.

([1]) Z důvodu omezené délky textu povoleného pro „název“ je možné tento atribut nahradit „doplněním názvu“.

▼B

— Doplnění názvu: text.

— Název v národním jazyce: text.

— Identifikátory tuzemských řad: text.

— Sestavování: text. Dle potřeby se uvádějí následující údaje ([1]):

  — zdroje údajů/systém shromažďování údajů: podrobnosti o zdrojích údajů použitých pro sestavení statistiky emisí cenných papírů (správní zdroje pro emise vládních insitucí, přímé výkaznictví měnových finančních institucí a ostatních institucí atd.). Podrobnosti o shromažďování a uchovávání údajů (bez ohledu na to, zda jsou uchovávána jednotlivě nebo bez rozlišení jako částky emitované jednotlivými emitenty ve vykazovaném období). Kritéria použitá pro určení zpravodajských jednotek;

  — postupy sestavování: metoda použitá pro sestavení údajů (agregování jednotlivých emisí cenných papírů, opatření u existujících časových řad);

  — sektorové členění emitentů: odchylky od klasifikace emitentů podle sektorového členění definovaného v oddílu 4;

  — měna emise: odchylky od členění měn definovaného v oddílu 6;

  — splatnost emisí: odchylky od členění splatnosti definovaného v oddílu 8;

  — ocenění: pokud se užívají různé oceňovací metody pro různé druhy emisí (dluhopisy s pevnou sazbou, proměnlivou sazbou a nulovými kupóny) nebo emitující sektory, což vede ke smíšenému ocenění celku, poskytuje se vysvětlení a uvedení podílů použitých ve smíšeném ocenění;

  — splácení či zpětné odkupy: národní centrální banky specifikují, zda jsou údaje o splácení či zpětných odkupech shromažďovány formou přímého výkaznictví nebo počítány ze zůstatkové hodnoty.

— Přerušení: text specifikující hlavní změny v čase ve shromažďování, zpravodajském pokrytí a sestavení řady. Pokud není délka tohoto pole (350 znaků) dostatečná, užije se dohodnutá krátká terminologie.

— Pokrytí: text. V případě potřeby se poskytují následující údaje ([2]):

  — *klasifikace emise*: druh cenných papírů, který národní údaje kryjí. Pokud je známo, že pokrytí je částečné, vysvětlují se existující mezery (zejména u soukromých nabídek a bankovních akceptů). Pokud jsou v kotovaných akciích zahrnuty i nekotované akcie a ostatní majetkové účasti, podává se zde rovněž vysvětlení.

— Status sledování: příznak se volí ze seznamu kódů CL_OBS_STATUS.

— Důvěrnost sledování: příznak se volí ze seznamu kódů CL_OBS_CONF.

— Hodnota sledování před přerušením: tento atribut obsahuje hodnotu sledování před přerušením a udává se v případě, že dojde k přerušení řady (tedy pokud odpovídající status sledování uvádí hodnotu „B“).

— Poznámka k sledování: text. Tento text lze použít k uvedení textových poznámek na úrovni sledování (tj.: vysvětlení důvodu případného neobvyklého sledování nebo uvedení podrobností o změně ve vykazované časové řadě).

([1]) Viz také dodatek 1.
([2]) Viz také oddíl 7 a dodatek 1.

▼B

13.3 **Výměna údajů**

13.3.1 *Požadavky na údaje*

Statistické výkazy se očekávají z každé země pro každou časovou řadu, která se uplatňuje. Pokud se určitá položka v určité zemi neuplatňuje, je ECB ihned písemně vyrozuměna a jsou poskytnuta vysvětlení. Pokud základní jev neexistuje, lze časovou řadu dočasně nevykazovat. Taková situace nebo jakékoli jiné změny systému kódování se rovněž oznamují. Kromě toho je ECB informována v případě, že jsou zasílány revize, spolu s vysvětlením povahy těchto revizí. Tento elektronický systém vykazování byl zřízen v dostatečné šíři, aby zahrnul budoucí vykazování údajů ze strany nezúčastněných členských států do ECB; to však v současné době není povinný požadavek.

13.3.2 *Seznam řad*

Dodatek 2 obsahuje formuláře výkazů pro národní centrální banky a Banku pro mezinárodní platby. Dva formuláře výkazů se týkají národních centrálních bank a jeden Banky pro mezinárodní platby. V zásadě se pro každou buňku v každém výkazu vykazuje do ECB jedna časová řada počínaje lednem 1990. Formuláře výkazů spolu podávají informace o těchto čtyřech blocích údajů ([1]):

— blok A: vykazují národní centrální banky. Týká se všech emisí v eurech/národních denominacích tuzemských rezidentů,

— blok C: vykazují národní centrální banky. Týká se všech emisí v jiných měnách tuzemských rezidentů,

— blok B: vykazuje Banka pro mezinárodní platby. Týká se všech emisí v eurech/národních denominacích rezidentů zbytku světa. Nezúčastněné členské státy se vykazují samostatně,

— doplňující (memo) položky: nepovinně vykazují národní centrální banky. Týká se emisí nekotovaných akcií a ostatních majetkových účastí v eurech/národních denominacích tuzemských rezidentů.

Každý formulář výkazu vyžaduje údaje o zůstatcích emisí (A1, B1 a C1), emisích (A2, B2 a C2) a splácení či zpětných odkupech (A3, B3 a C3). Formuláře výkazů pro národní centrální banky rovněž požadují údaje o netto emisích (A4 a C4), které je nutno poskytovat pouze tehdy, pokud nelze (brutto) emise a splácení či zpětné odkupy určit samostatně.

Každý formulář výkazu vyžaduje údaje o krátkodobých a dlouhodobých cenných papírech jiných než akcie. Kotované akcie jsou zařazeny pouze ve formuláři výkazu pro národní centrální banky (blok A), protože emise akcií je relevantní pro rezidenty eurozóny pouze v eurech/národních denominacích (a nikoli v jiných měnách).

Sektor „mezinárodní organizace“ je relevantní pouze pro emise rezidentů zbytku světa v eurech/národních denominacích (blok B) a z ostatních formulářů výkazů je vyloučen.

([1]) Viz také schéma 1.

▼B

Dodatek 1

NÁRODNÍ VYSVĚTLIVKY

Podrobné vysvětlivky, které mají pomoci při výkladu údajů, doprovázejí statistiku emisí cenných papírů poskytovanou podle krátkodobého přístupu. Každá národní centrální banka předkládá jednu zprávu popisující údaje poskytované v rámci tohoto úkolu. Zpráva zahrnuje níže popsaná témata a co nejvíce dodržuje navrženou strukturu. Zvláštní význam má získání doplňujících informací a uvedení důvodů samozřejmě v případech, kdy vykazované údaje nejsou v souladu s obecnými zásadami nebo kdy nejsou údaje poskytnuty. Zpráva se zasílá ECB jako dokument ve formátu Word prostřednictvím Cebamail. Zpráva se předkládá nejpozději spolu s údaji.

1. **Zdroje údajů/systém shromažďování údajů**: uvádějí se podrobnosti o zdrojích údajů používaných k sestavení statistiky emisí cenných papírů (správní zdroje pro emise vládních institucí, přímé výkaznictví měnových finančních institucí a jiných institucí, denní tisk a poskytovatelé údajů, například International Financial Review atd.). Uvádí se, zda jsou údaje shromažďovány a uchovávány jednotlivě, a pokud ano, jaká kritéria se používají. Alternativně se uvádí, zda jsou údaje shromažďovány a uchovávány bez rozlišení jako částky emitované jednotlivými emitenty ve vykazovaném období, jak tomu bývá u systémů přímého shromažďování údajů. U přímého výkaznictví se poskytují údaje o kritériích užívaných k určení zpravodajských jednotek a podávaných informací.

2. **Postupy sestavování statistiky**: stručně je popsána metoda používaná k sestavování údajů v tomto úkolu, například agregování údajů o jednotlivých emisích cenných papírů, opatření u existujících časových řad, ať už zveřejňovaných či nikoli (bude specifikováno).

3. **Rezidentská příslušnost emitenta** (oddíl 3): specifikuje se, zda je při klasifikaci emisí možné plně uplatnit definici rezidentské příslušnosti podle ESA 95 (a MMF). Pokud to možné není nebo je to možné pouze částečně, poskytuje se plné vysvětlení skutečně používaných kritérií.

4. **Sektorové členění emitentů** (oddíl 4): uvádějí se odchylky od klasifikace emitentů podle sektorového členění definovaného v oddílu 4. Poznámky vysvětlují zjištěné odchylky a jakákoli případná šedá místa.

5. **Měna emise** (oddíl 6): pokud není možné samostatně určit měnové složky emise, vysvětlují se odchylky od pravidel. Kromě toho národní centrální banky, které nemohou u všech cenných papírů rozlišit mezi emisemi v místních denominacích, v jiných euro/národních denominacích a v jiných měnách, popisují, kde byly tyto emise klasifikovány a uvádějí celkovou částku emisí, které nebyly řádně zařazeny, aby ilustrovaly rozsah narušení.

6. **Klasifikace emise** (oddíl 7): Národní centrální banky poskytují komplexní údaje o druhu cenných papírů, který zahrnují vnitrostátní údaje, včetně náležitostí těchto cenných papírů podle vnitrostátních právních předpisů. Pokud je známo, že pokrytí je částečné, vysvětlují se existující mezery. Zvláštní pozornost je věnována těmto otázkám:

   — soukromé nabídky: uvádí se, zda jsou nebo nejsou zahrnuty do vykazovaných údajů,

   — bankovní akcepty: pokud jsou obchodovatelné a jsou zahrnuty do vykazovaných údajů, specifikují se vnitrostátní postupy pro evidenci těchto nástrojů a povaha nástrojů,

   — kotované akcie: pokud vykazované údaje zahrnují nekotované akcie nebo ostatní majetkové účasti, uvede se to. Pro ilustraci rozsahu narušení se udává odhad částky nekotovaných akcií a/nebo jiných majetkových účastí.

7. **Analýza dlouhodobých cenných papírů** (oddíl 7.1.3): pokud se součet dluhopisů s pevnou sazbou, proměnlivou sazbou a bezkupónových dluhopisů nerovná celkové částce dlouhodobých cenných papírů jiných než akcie, uvádí se druh a částka dlouhodobých cenných papírů, pro které toto členění není k dispozici.

8. **Splatnost emisí** (oddíl 8): zpráva specifikuje, jak se rozlišuje mezi krátkodobými a dlouhodobými cennými papíry. Vysvětlují se odchylky od pravidel.

9. **Splácení či zpětné odkupy** (oddíl 9): Národní centrální banky specifikují, jak odvozují své údaje o splácení či zpětných odkupech. Jsou údaje shromažďovány přímým výkaznictvím nebo vypočteny ze zůstatkové hodnoty.

▼B

10. **Ocenění pomocí ceny** (oddíl 10.1): Národní centrální banky specifikují metodu používanou k ocenění 1) krátkodobých dluhových cenných papírů; 2) dlouhodobých dluhových cenných papírů; 3) dluhopisů s emisním disážiem a 4) kotovaných akcií. Pokud se ocenění stavů a toků liší, uvádí se rovněž vysvětlení.

11. **Periodicita vykazování, lhůty a časový rozsah** (oddíl 12): uvádí se rozsah, v jakém mohly být údaje shromážděné pro tento úkol poskytnuty v souladu s požadavky uživatele (pro měsíční údaje ve lhůtě pěti týdnů). Rovněž se uvádí délka časové řady, kterou lze poskytnout. Vykazují se veškerá přerušení řad, například rozdíly ve zpravodajském pokrytí cenných papírů v čase.

12. **Revize** (oddíl 12): pokud byly provedeny revize, vyjasní stručné vysvětlivky jejich důvod a rozsah.

▼M2

13. **Odhadované pokrytí nástroje emitovaného tuzemskými rezidenty**: Národní centrální banky uvádějí národní odhady pokrytí cenných papírů pro každou kategorii emisí tuzemských rezidentů, tj. emise krátkodobých cenných papírů, dlouhodobých cenných papírů a kótovaných akcií, v místní měně, ostatních euro/národních denominacích včetně ECU a jiných měnách. Odhady „pokrytí v %“ uvádějí podíl cenných papírů pokrytých v každé kategorii nástrojů jako procenta celkové emise (sestávající jak z tuzemských, tak z mezinárodních emisí), který by měl být v ideálním případě vykázán pod příslušnou položkou podle pravidel vykazování. V „poznámkách“ lze uvést stručné popisy. Národní centrální banky rovněž uvedou veškeré změny pokrytí v důsledku měnové unie.

			Pokrytí v %	Poznámky
Emise v eurech/v národních denominacích	Místní denominace	STS		
		LTS		
		QUS		
	Denominace v eurech/národních měnách jiných než místní měna, včetně ECU	STS		
		LTS		
V jiných měnách		STS		
		LTS		

STS = krátkodobé cenné papíry jiné než akcie.
LTS = dlouhodobé cenné papíry jiné než akcie.
QUS = kótované akcie

▼B

Dodatek 2

FORMULÁŘE VÝKAZŮ

FORMULÁŘ VÝKAZU PRO NÁRODNÍ CENTRÁLNÍ BANKY	EMITENTI - TUZEMŠTÍ REZIDENTI, V EURECH/NÁRODNÍCH DENOMINACÍCH			
	BLOK A			
	Zůstatky emisí	(Brutto) emise	Splácení či zpětné odkupy	Netto emise
	A1	A2	A3	A4
1. KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPÍRY				
(jiné než akcie)				
Celkem	S1	S51	S101	S151
ECB/národní centrální banky	S2	S52	S102	S152
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S3	S53	S103	S153
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S4	S54	S104	S154
Pojišťovny a penzijní fondy	S5	S55	S105	S155
Nefinanční podniky	S6	S56	S106	S156
Ústřední vládní instituce	S7	S57	S107	S157
Národní a místní vládní instituce	S8	S58	S108	S158
Fondy sociálního zabezpečení	S9	S59	S109	S159
2. DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPÍRY				
(jiné než akcie)				
Celkem	S10	S60	S110	S160
ECB/národní centrální banky	S11	S61	S111	S161
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S12	S62	S112	S162
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S13	S63	S113	S163
Pojišťovny a penzijní fondy	S14	S64	S114	S164
Nefinanční podniky	S15	S65	S115	S165
Ústřední vládní instituce	S16	S66	S116	S166
Národní a místní vládní instituce	S17	S67	S117	S167
Fondy sociálního zabezpečení	S18	S68	S118	S168
2.1. z toho emise s pevnou sazbou:				
Celkem	S19	S69	S119	S169
ECB/národní centrální banky	S20	S70	S120	S170
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S21	S71	S121	S171

▼B

FORMULÁŘ VÝKAZU PRO NÁRODNÍ CENTRÁLNÍ BANKY	EMITENTI - TUZEMŠTÍ REZIDENTI, V EURECH/NÁRODNÍCH DENOMINACÍCH			
	BLOK A			
	Zůstatky emisí	(Brutto) emise	Splácení či zpětné odkupy	Netto emise
	A1	A2	A3	A4
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S22	S72	S122	S172
Pojišťovny a penzijní fondy	S23	S73	S123	S173
Nefinanční podniky	S24	S74	S124	S174
Ústřední vládní instituce	S25	S75	S125	S175
Národní a místní vládní instituce	S26	S76	S126	S176
Fondy sociálního zabezpečení	S27	S77	S127	S177
2.2 z toho emise s proměnlivou sazbou:				
Celkem	S28	S78	S128	S178
ECB/národní centrální banky	S29	S79	S129	S179
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S30	S80	S130	S180
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S31	S81	S131	S181
Pojišťovny a penzijní fondy	S32	S82	S132	S182
Nefinanční podniky	S33	S83	S133	S183
Ústřední vládní instituce	S34	S84	S134	S184
Národní a místní vládní instituce	S35	S85	S135	S185
Fondy sociálního zabezpečení	S36	S86	S136	S186
2.3 z toho bezkupónové dluhopisy:				
Celkem	S37	S87	S137	S187
ECB/národní centrální banky	S38	S88	S138	S188
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S39	S89	S139	S189
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S40	S90	S140	S190
Pojišťovny a penzijní fondy	S41	S91	S141	S191
Nefinanční podniky	S42	S92	S142	S192
Ústřední vládní instituce	S43	S93	S143	S193
Národní a místní vládní instituce	S44	S94	S144	S194
Fondy sociálního zabezpečení	S45	S95	S145	S195
3. KOTOVANÉ AKCIE				
Celkem	S46	S96	S146	S196
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S47	S97	S147	S197

▼B

FORMULÁŘ VÝKAZU PRO NÁRODNÍ CENTRÁLNÍ BANKY	EMITENTI - TUZEMŠTÍ REZIDENTI, V EURECH/NÁRODNÍCH DENOMINACÍCH			
	BLOK A			
	Zůstatky emisí	(Brutto) emise	Splácení či zpětné odkupy	Netto emise
	A1	A2	A3	A4
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S48	S98	S148	S198
Pojišťovny a penzijní fondy	S49	S99	S149	S199
Nefinanční podniky	S50	S100	S150	S200

FORMULÁŘ VÝKAZU PRO NÁRODNÍ CENTRÁLNÍ BANKY	EMITENTI - TUZEMŠTÍ REZIDENTI, V JINÝCH MĚNÁCH			
	BLOK C			
	Zůstatky emisí	(Brutto) emise	Splácení či zpětné odkupy	Netto emise
	C1	C2	C3	C4
4. KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPÍRY				
(jiné než akcie)				
Celkem	S201	S241	S281	S321
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S202	S242	S282	S322
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S203	S243	S283	S323
Pojišťovny a penzijní fondy	S204	S244	S284	S324
Nefinanční podniky	S205	S245	S285	S325
Ústřední vládní instituce	S206	S246	S286	S326
Národní a místní vládní instituce	S207	S247	S287	S327
Fondy sociálního zabezpečení	S208	S248	S288	S328
5. DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPÍRY				
(jiné než akcie)				
Celkem	S209	S249	S289	S329
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S210	S250	S290	S330
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S211	S251	S291	S331
Pojišťovny a penzijní fondy	S212	S252	S292	S332
Nefinanční podniky	S213	S253	S293	S333
Ústřední vládní instituce	S214	S254	S294	S334
Národní a místní vládní instituce	S215	S255	S295	S335
Fondy sociálního zabezpečení	S216	S256	S296	S336

▼B

FORMULÁŘ VÝKAZU PRO NÁRODNÍ CENTRÁLNÍ BANKY	EMITENTI - TUZEMŠTÍ REZIDENTI, V JINÝCH MĚNÁCH			
	BLOK C			
	Zůstatky emisí	(Brutto) emise	Splácení či zpětné odkupy	Netto emise
	C1	C2	C3	C4
5.1 z toho emise s pevnou sazbou:				
Celkem	S217	S257	S297	S337
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S218	S258	S298	S338
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S219	S259	S299	S339
Pojišťovny a penzijní fondy	S220	S260	S300	S340
Nefinanční podniky	S221	S261	S301	S341
Ústřední vládní instituce	S222	S262	S302	S342
Národní a místní vládní instituce	S223	S263	S303	S343
Fondy sociálního zabezpečení	S224	S264	S304	S344
5.2 z toho emise s proměnlivou sazbou:				
Celkem	S225	S265	S305	S345
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S226	S266	S306	S346
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S227	S267	S307	S347
Pojišťovny a penzijní fondy	S228	S268	S308	S348
Nefinanční podniky	S229	S269	S309	S349
Ústřední vládní instituce	S230	S270	S310	S350
Národní a místní vládní instituce	S231	S271	S311	S351
Fondy sociálního zabezpečení	S232	S272	S312	S352
5.3 z toho bezkupónové dluhopisy:				
Celkem	S233	S273	S313	S353
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S234	S274	S314	S354
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S235	S275	S315	S355
Pojišťovny a penzijní fondy	S236	S276	S316	S356
Nefinanční podniky	S237	S277	S317	S357
Ústřední vládní instituce	S238	S278	S318	S358
Národní a místní vládní instituce	S239	S279	S319	S359
Fondy sociálního zabezpečení	S240	S280	S320	S360

▼B

FORMULÁŘ VÝKAZU PRO BANKU PRO MEZINÁRODNÍ PLATBY	EMITENTI - REZIDENTI ZBYTKU SVĚTA, V EURECH/NÁRODNÍCH DENOMINACÍCH		
	BLOK B		
	Zůstatky emisí	(Brutto) emise	Splácení či zpětné odkupy
	B1	B2	B3
6. KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPÍRY			
(jiné než akcie)			
Celkem	S361	S411	S461
Národní centrální banky	S362	S412	S462
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S363	S413	S463
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S364	S414	S464
Pojišťovny a penzijní fondy	S365	S415	S465
Nefinanční podniky	S366	S416	S466
Ústřední vládní instituce	S367	S417	S467
Národní a místní vládní instituce	S368	S418	S468
Fondy sociálního zabezpečení	S369	S419	S469
Mezinárodní organizace	S370	S420	S470
7. DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPÍRY			
(jiné než akcie)			
Celkem	S371	S421	S471
Národní centrální banky	S372	S422	S472
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S373	S423	S473
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S374	S424	S474
Pojišťovny a penzijní fondy	S375	S425	S475
Nefinanční podniky	S376	S426	S476
Ústřední vládní instituce	S377	S427	S477
Národní a místní vládní instituce	S378	S428	S478
Fondy sociálního zabezpečení	S379	S429	S479
Mezinárodní organizace	S380	S430	S480
7.1 z toho emise s pevnou sazbou:			
Celkem	S381	S431	S481
Národní centrální banky	S382	S432	S482
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S383	S433	S483
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S384	S434	S484
Pojišťovny a penzijní fondy	S385	S435	S485

▼B

FORMULÁŘ VÝKAZU PRO BANKU PRO MEZINÁRODNÍ PLATBY	EMITENTI - REZIDENTI ZBYTKU SVĚTA, V EURECH/NÁRODNÍCH DENOMINACÍCH		
	BLOK B		
	Zůstatky emisí	(Brutto) emise	Splácení či zpětné odkupy
	B1	B2	B3
Nefinanční podniky	S386	S436	S486
Ústřední vládní instituce	S387	S437	S487
Národní a místní vládní instituce	S388	S438	S488
Fondy sociálního zabezpečení	S389	S439	S489
Mezinárodní organizace	S390	S440	S490
7.2 z toho emise s proměnlivou sazbou:			
Celkem	S391	S441	S491
Národní centrální banky	S392	S442	S492
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S393	S443	S493
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S394	S444	S494
Pojišťovny a penzijní fondy	S395	S445	S495
Nefinanční podniky	S396	S446	S496
Ústřední vládní instituce	S397	S447	S497
Národní a místní vládní instituce	S398	S448	S498
Fondy sociálního zabezpečení	S399	S449	S499
Mezinárodní organizace	S400	S450	S500
7.3 z toho bezkupónové dluhopisy:			
Celkem	S401	S451	S501
Národní centrální banky	S402	S452	S502
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S403	S453	S503
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S404	S454	S504
Pojišťovny a penzijní fondy	S405	S455	S505
Nefinanční podniky	S406	S456	S506
Ústřední vládní instituce	S407	S457	S507
Národní a místní vládní instituce	S408	S458	S508
Fondy sociálního zabezpečení	S409	S459	S509
Mezinárodní organizace	S410	S460	S510

▼B

FORMULÁŘ VÝKAZŮ PRO NÁRODNÍ CENTRÁLNÍ BANKY	EMITENTI - TUZEMŠTÍ REZIDENTI, V EURECH/NÁRODNÍCH DENOMINACÍCH			
	DOPLŇKOVÉ (MEMO) POLOŽKY, BLOK A			
	Zůstatky emisí	(Brutto) emise	Splácení či zpětné odkupy	Netto emise
	A1	A2	A3	A4
8. NEKOTOVANÉ AKCIE				
Celkem	S511	S521	S531	S541
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S512	S522	S532	S542
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S513	S523	S533	S543
Pojišťovny a penzijní fondy	S514	S524	S534	S544
Nefinanční podniky	S515	S525	S535	S545
9. OSTATNÍ MAJETKOVÉ ÚČASTI				
Celkem	S516	S526	S536	S546
Měnové finanční instituce jiné než centrální banky	S517	S526	S536	S546
Ostatní finanční zprostředkovatelé	S518	S526	S536	S546
Pojišťovny a penzijní fondy	S519	S526	S536	S546
Nefinanční podniky	S520	S526	S536	S546

▼B

PŘÍLOHA XX

ZPRAVODAJSKÉ STANDARDY PRO ELEKTRONICKOU VÝMĚNU STATISTICKÝCH ÚDAJŮ:

IDENTIFIKÁTOR SKUPINY KLÍČŮ ÚROKOVÝCH SAZEB MĚNOVÝCH FINANČNÍCH INSTITUCÍ: *ECB_MIR1*

1. ***Cíl***

Dne 20. prosince 2001 přijala Rada guvernérů Evropské centrální banky (ECB) nařízení ECB/2001/18 o statistice úrokových sazeb uplatňovaných měnovými finančními institucemi na vklady a úvěry vůči domácnostem a nefinančním podnikům ([1]). Toto nařízení vstoupilo v platnost dne 31. ledna 2002.

Úrokové sazby měnových finančních institucí zajišťují konečnou vazbu v transmisním mechanismu měnové politiky vyplývající ze změn oficiálních úrokových sazeb, a tudíž jsou nezbytným předpokladem spolehlivé analýzy měnového vývoje v zúčastněných členských státech. Současně jsou údaje o vývoji úrokových sazeb nutné pro Evropský systém centrálních bank (ESCB) v zájmu hladkého provádění politik ze strany příslušných orgánů ve vztahu k obezřetnostnímu dohledu nad úvěrovými institucemi a stabilitou finančního systému.

Na základě tohoto pozadí stanoví tato příloha zpravodajské pokyny pro národní centrální banky pro přenos statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí do ECB.

2. ***Sestavování statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí***

Pro účely pravidelného sestavování statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí vykazují národní centrální banky agregované národní měsíční statistické údaje, týkající se zůstatků vkladů a úvěrů a nových obchodů, podle specifikace v dodatcích 1 a 2 přílohy II nařízení ECB/2001/18 ([2]).

▼M1

_____

▼B

4. ***Elektronický přenos statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí - identifikátor skupiny klíčů: ECB_MIR1***

Statistika úrokových sazeb měnových finančních institucí je statistika týkající se těch úrokových sazeb, které uplatňují rezidentské úvěrové instituce a ostatní instituce na v eurech denominované vklady a úvěry domácnostem a nefinančním podnikům, které jsou rezidenty v zúčastněných členských státech. Skupina klíčů ECB_MIR1 byla sestavena tak, aby co nejvíce čerpala ze seznamů kódů a kódových hodnot již definovaných ve strukturálních definicích ECB. Přesto bylo nutné zavést v některých případech další kódy ve stávajících seznamech kódů a doplnit nové seznamy kódů pro dimenze „kategorie částky“ a „druh údajů o úrokových sazbách měnových finančních institucí“.

4.1 **Dimenze**

Tabulka níže popisuje dimenze definované ve skupině klíčů ECB_MIR1. Pro statistiku úrokových sazeb měnových finančních institucí bylo jako nezbytné k určení časové řady specifikováno 10 dimenzí.

_____

([1]) Úř. věst. L 10, 12.1.2002, s. 24.

([2]) Na pomoc národním centrálním bankám při shromažďování a sestavování statistických údajů předávaných do ECB v souladu s nařízením ECB/2001/18 se nyní zpracovávají pokyny. Tyto pokyny mají zajistit jasné a konzistentní pochopení statistických požadavků obsažených v nařízení.

▼B

TABULKA 1.

Dimenze definované ve skupině klíčů ECB_MIR1

Pozice v klíči	Veličina (mnemotechnická zkratka)	Název veličiny	Formát hodnoty	Seznam kódů (mnemotechnická zkratka)	Název seznamu kódů
1	FREQ	Periodicita	AN1	CL_FREQ	Seznam kódů periodicity
2	REF_AREA	Referenční oblast	AN2	CL_AREA_EE	Seznam kódů oblastí
3	BS_REP_SECTOR	Členění referenčního sektoru rozvahy	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Seznam kódů členění referenčního sektoru rozvahy
4	BS_ITEM	Rozvahová položka	AN3	CL_BS_ITEM	Seznam kódů rozvahových položek
5	MATURITY_ORIG	Původní splatnost	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Seznam kódů původní splatnosti
6	DATA_TYPE_MIR	Druh údajů o úrokových sazbách měnových finančních institucí	AN1	CL_DATA_TYPE_MIR	Seznam kódů druhu údajů
7	AMOUNT_CAT	Kategorie částky	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Seznam kódů kategorie částky
8	BS_COUNT_SECTOR	Sektor rozvahové protistrany	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Seznam kódů sektoru rozvahové protistrany
9	CURRENCY_TRANS	Měna transakce	AN3	CL_CURRENCY	Seznam kódů měn
10	IR_BUS_COV	Zahrnuté obchody	AN1	CL_IR_BUS_COV	Seznam kódů zahrnutých obchodů

Každá z 10 statistických dimenzí nabývá hodnot z odpovídajícího seznamu kódů. Například podle výše uvedené tabulky dimenze REF_AREA (Referenční oblast) nabývá hodnot ze seznamu kódů CL_AREA_EE. Popis dimenzí skupiny klíčů ECB_MIR1 je uveden níže, ve stejné posloupnosti, v jaké se objevuje v klíči řad.

Dimenze č. 1: periodicita (FREQ; délka: jeden znak)

Tato dimenze uvádí periodicitu vykazovaných časových řad. Kódová hodnota použitá ve skupině klíčů ECB_MIR1 je „M“ pro měsíční údaje a je odvozena ze seznamu kódů CL_FREQ.

▼M2

Dimenze č. 2: referenční oblast (REF_AREA; délka: dva znaky)

Tato dimenze představuje zemi, ve které je zpravodajská instituce rezidentem. Přidružený seznam kódů CL_AREA_EE obsahuje standardní seznam zemí ISO. Podskupina kódových hodnot užívaných ve skupině klíčů ECB_MIR1 odpovídá členským státům eurozóny.

▼B

Dimenze č. 3: členění referenčního sektoru rozvahy (BS_REP_SECTOR; délka: jeden znak)

Tato dimenze představuje členění zpravodajského sektoru (měnové finanční instituce) a je propojena se seznamem kódů CL_BS_REP_SECTOR. Statistika úrokových sazeb měnových finančních institucí se týká těch úrokových sazeb, které uplatňují rezidentské úvěrové instituce a ostatní instituce přijímající vklady a poskytující úvěry domácnostem a nefinančním podnikům. Nová kódová hodnota „B“ se proto týká všech měnových finančních institucí kromě fondů peněžního trhu a národních centrálních bank.

Dimenze č. 4: rozvahová položka (BS_ITEM; délka: tři znaky)

Tato dimenze přestavuje seznam položek v rozvaze definovaný v nařízení ECB/2001/13 ze dne 22. listopadu 2001 o konsolidované rozvaze sektoru měnových finančních institucí ([1]), ve znění nařízení ECB/2002/8 ([2]), a je propojena se seznamem kódů CL_BS_ITEM. Ve skupině klíčů ECB_MIR1 se používá pouze podskupina hodnot z tohoto seznamu kódů, protože statistika úrokových sazeb měnových finančních institucí zahrnuje pouze statistiku týkající se úrokových sazeb, které uplatňují rezidentské úvěrové instituce a ostatní instituce na vklady a úvěry v eurech domácnostem a nefinančním podnikům, jež jsou rezidenty zúčastněných členských států.

Ačkoli kategorie nástrojů pro statistiku úrokových sazeb měnových finančních institucí do značné míry sledují členění kategorií rozvahy měnových finančních institucí, některé aspekty vyžadují další podrobnosti, například určení bankovních přečerpání v kategoriích úvěrů. Z tohoto důvodu byly zavedeny kódy týkající se úvěrů bez bankovních přečerpání.

Dimenze č. 5: původní splatnost/výpovědní lhůta/původní období stanovení sazby (MATURITY_ORIG; délka: jeden znak)

Tato dimenze určuje členění podle původní splatnosti nebo výpovědní lhůty vkladů či úvěrů. Kromě toho pro statistiku úrokových sazeb měnových finančních institucí o nových úvěrech se tato dimenze týká původního období stanovení sazby. Přidružený seznam kódů CL_MATURITY_ORIG byl rozšířen, aby zahrnoval i období 1) od 5 do 10 let; a 2) nad 10 let.

Dimenze č. 6: druh údajů o úrokových sazbách měnových finančních institucí (DATA_TYPE_MIR; délka: jeden znak)

Tato dimenze rozlišuje statistiku úrokových sazeb měnových finančních institucí popisující úrokové sazby („R“ pro dohodnutou průměrnou roční sazbu nebo úzce definovanou reálnou úrokovou sazbu a „C“ pro roční sazbu v procentech) od statistiky týkající se objemů nových obchodů nebo zůstatků vkladů a úvěrů („B“). Pro statistiku úrokových sazeb měnových finančních institucí byl vytvořen seznam kódů CL_DATA_TYPE_MIR.

Dimenze č. 7: kategorie částky (AMOUNT_CAT; délka: jeden znak)

Pro nové úvěry nefinančním podnikům tato dimenze popisuje kategorii částky („0“ pro úvěry do 1 milionu EUR včetně; „1“ pro úvěry nad 1 milion EUR). Ve všech ostatních případech tato dimenze nabývá kódové hodnoty „A“ pro částku celkem. Pro statistiku úrokových sazeb měnových finančních institucí byl vytvořen přidružený seznam kódů CL_AMOUNT_CAT.

([1]) Úř. věst. L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Úř. věst. L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

Dimenze č. 8: sektor rozvahové protistrany (BS_COUNT_SECTOR; délka: čtyři znaky)

Tato dimenze představuje sektorové členění protistrany rozvahové položky a je propojena se seznamem kódů CL_BS_COUNT_SECTOR. Statistika úrokových sazeb měnových finančních institucí z tohoto seznamu kódů čerpá pouze podskupinu hodnot, protože se týká pouze úrokových sazeb uplatňovaných vůči domácnostem a nefinančním podnikům.

Dimenze č. 9: měna transakce (CURRENCY_TRANS; délka: tři znaky)

Tato dimenze popisuje měnu, ve které jsou denominovány vklady a úvěry. Pro zúčastněné členské státy se statistika úrokových sazeb měnových finančních institucí týká vkladů a úvěrů denominovaných v eurech. Tato dimenze používá podskupinu hodnot ze seznamu kódů CL_CURRENCY.

Dimenze č. 10: zahrnuté obchody (IR_BUS_COV; délka: jeden znak)

Tato dimenze popisuje, zda se statistika úrokových sazeb měnových finančních institucí týká zůstatků vkladů a úvěrů („O“) nebo nových obchodů („N“), a je propojena se seznamem kódů CL_IR_BUS_COV.

4.2 **Atributy**

Kromě 10 dimenzí definujících klíč řady poskytuje další kvalitativní informace soubor atributů přiřazovaných na různých úrovních časových řad.

TABULKA 2.

Kódované a nekódované atributy definované pro skupinu klíčů statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí (ECB_MIR1)

Úroveň přiřazení	Statistická veličina		Formát hodnoty	Seznam kódů	
	Atributy na úrovni podskupiny (výměna pomocí skupiny FNS)				
Podskupina	TITLE_COMPL	Doplnění názvu	AN..1050	Nekódováno	
Podskupina	UNIT	Jednotka	AN..12	CL_UNIT	Seznam kódů jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Podskupina	UNIT_MULT	Násobitel jednotky	AN..2	CL_UNIT_MULT	Seznam kódů násobitelů jednotek (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Podskupina	DECIMALS	Desetinná místa	N1	CL_DECIMALS	Seznam kódů desetinných míst (Banka pro mezinárodní platby, ECB)

▼B

Úroveň přiřazení	Statistická veličina		Formát hodnoty	Seznam kódů	
	Atributy na úrovni podskupiny (výměna pomocí skupiny FNS)				
Podskupina	NAT_TITLE	Název v národním jazyce	AN..350	Nekódováno	
Podskupina	COMPILATION	Sestavování	AN..1050	Nekódováno	
Podskupina	COVERAGE	Pokrytí	AN..350	Nekódováno	
	Atributy na úrovni časové řady (výměna pomocí skupiny FNS)				
Časová řada	COLLECTION	Ukazatel sběru	AN1	CL_COLLECTION	Seznam kódů ukazatelů sběru (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	AVAILABILITY	Dostupnost	AN1	CL_AVAILABILITY	Seznam kódů dostupnosti organizace (Banka pro mezinárodní platby, ECB)
Časová řada	DOM_SER_IDS	Identifikátory tuzemských řad	AN..70	Nekódováno	
Časová řada	BREAKS	Přerušení	AN..350	Nekódováno	
	Atributy na úrovni sledování (výměna společně s údaji v hlavním segmentu ARR kromě OBS_COM vyměňovaných v rámci skupiny FNS)				
Sledování	OBS_STATUS	Status sledování	AN1	CL_OBS_STATUS	Seznam kódů statusu sledování (Banka pro mezinárodní platby, ECB, platební bilance Eurostatu)
Sledování	OBS_CONF	Důvěrnost sledování	AN1	CL_OBS_CONF	Seznam kódů důvěrnosti sledování (platební bilance Eurostatu, ECB)
Sledování	OBS_PRE_BREAK	Hodnota sledování před přerušením	AN..15	Nekódováno	
Sledování	OBS_COM	Poznámka ke sledování	AN..350	Nekódováno	

Kromě toho je každý z těchto atributů je charakterizován určitými technickými vlastnostmi, uvedenými v tabulce níže.

▼B

TABULKA 3

Národní centrální banky eurozóny se zpravodajskou povinností vůči ECB

Společné vlastnosti atributů pro skupinu klíčů ECB_MIR1

	Status	První hodnota stanovená… ([1])	Upravitelná národními centrálními bankami
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	národní centrální bankou	Ano
COMPILATION	C	národní centrální bankou	Ano (*)
COVERAGE	C	národní centrální bankou	Ano (*)
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB/národní centrální bankou	Ano
DOM_SER_IDS	C	národní centrální bankou	Ano
BREAKS	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_STATUS	M	národní centrální bankou	Ano
OBS_CONF	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_PRE_BREAK	C	národní centrální bankou	Ano
OBS_COM	C	národní centrální bankou/ECB	Ano
	M: povinný C: podmíněný		

(*) Změny se oznamují odpovědné obchodní oblasti Evropské centrální banky faxem/elektronickou poštou.
([1]) Evropskou centrální bankou se míní Generální ředitelství ECB pro statistiku.

V níže uvedeném popisu každého atributu je ve všech případech, kdy se uplatňuje, uveden referenční seznam kódů (označený velkými písmeny jako CL_****).

▼B

4.2.1 *Atributy na úrovni podskupiny*

P o v i n n é :

— TITLE_COMPL (nekódováno): tento atribut zadává, ukládá a rozšiřuje ECB (v angličtině, maximální délka 1 050 znaků). Pokud by národní centrální banka chtěla provést změnu, lze revizi provést po konzultaci s ECB. Revizi však provede ECB.

— UNIT (seznam kódů: CL_UNIT): tento atribut udává měrnou jednotku vykazovaných údajů. Pro úrokové sazby je jednotkou procento za rok (UNIT = „PCPA“). Požadované údaje o objemech obchodů zúčastněné členské státy vykazují v eurech (UNIT = „EUR“). Tyto atributy nastavuje ECB.

— UNIT_MULT (seznam kódů: CL_UNIT_MULT): pro úrokové sazby bude atribut násobitele jednotky nastaven na nulu (UNIT_MULT = 0), protože tyto údaje budou udávány v procentech (výsledek násobení 100). U údajů o objemech obchodů tento atribut poskytuje informace o tom, zda je řada vyjádřena v milionech (UNIT_MULT = „6“), miliardách (UNIT_MULT = „9“) atd. Národní centrální banky vykazují údaje o nových obchodech a o zůstatcích vkladů a úvěrů v milionech a ECB nastaví hodnotu na 6 (UNIT_MULT = „6“).

— DECIMALS (seznam kódů: CL_DECIMALS): tento atribut uvádí počet desetinných míst udaných pro hodnoty sledování. Národní centrální banky vykazují úrokovou sazbu měnových finančních institucí na čtyři desetinná místa (DECIMALS = „4“). Hodnoty sledování pro objemy obchodů budou přenášeny bez desetinných míst (DECIMALS = „0“). ECB nastaví vhodné hodnoty tohoto atributu.

P o d m í n ě n é :

— NAT_TITLE (nekódováno): národní centrální banky mohou tento atribut používat, aby uvedly přesný popis a ostatní doplňkové specifikace v národních jazycích (text do 350 znaků). Ačkoli používání velkých a malých písmen nezpůsobuje problémy, je třeba přesto před běžným použitím vyzkoušet výměnu znaků s diakritikou a rozšířených alfanumerických symbolů.

— COVERAGE (nekódováno): tento atribut se používá pro podrobné strukturované textové vysvětlení (text do 350 znaků):

  — pokrytí souboru zpravodajských jednotek (sčítání/vzorek/kombinace obojího) v případě sběru vzorků,

  — stratifikačních kritérií,

  — výběrového postupu (stejná pravděpodobnost/pravděpodobnost v poměru k velikosti/výběr největších institucí).

  Národní centrální banky poskytují tyto charakteristiky vykazovaných časových řad při prvních přenosech. V následných přenosech tuto informaci aktualizují pouze tehdy, pokud dojde k relevantní změně metod.

— COMPILATION (nekódováno): tento atribut lze použít pro další podrobná textová vysvětlení (text do 1 050 znaků) metod sestavování, vážení, statistických postupů atd.

4.2.2 *Atributy na úrovni časové řady*

P o v i n n é :

— ►**M2** COLLECTION (seznam kódů: CL_COLLECTION): tento atribut poskytuje vysvětlení k době, kdy jsou sledování shromažďována (např. počátek, střed nebo konec období) nebo uvádí, zda jsou údaje průměrem za měsíc nebo sledováním ke konci měsíce. Pokud národní centrální banky neuvedou jinak, nastaví ECB atribut „sběru“ automaticky na „E“ (= konec období) pro úrokové sazby měnových finančních institucí u *zůstatků vkladů a úvěrů* a na „A“ (= průměr sledování za období) pro úrokové sazby měnových finančních institucí u *nových obchodů*. Pro objemy obchodů v případě *zůstatků vkladů a úvěrů* je atribut „sběru“ rovněž automaticky nastaven na

▼B

„E“ (= konec období), zatímco objemy *nových obchodů* jsou označeny jako „S“ (= suma sledování za období). ◄

— AVAILABILITY (seznam kódů: CL_AVAILABILITY): tento atribut uvádí instituce, kterým lze údaje zpřístupnit. Pro šíření statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí na vnitrostátní úrovni a úrovni eurozóny bude tento atribut nastaven podle harmonizované struktury. Pokud je u některých sledování nutný zvláštní režim, lze použít atribut pro „důvěrnost sledování“ (viz níže).

P o d m í n ě n é :

— DOM_SER_IDS (nekódováno): tento atribut umožňuje uplatnění kódu použitého ve vnitrostátních databázích pro určení odpovídajících řad (lze specifikovat i vzorce používající národní referenční kódy). Vykazující národní centrální banka může tento atribut kdykoli nastavit a změnit (text do 70 znaků).

— BREAKS (nekódováno): tento atribut poskytuje popis (text do 350 znaků) přerušení a podstatných změn v čase při shromažďování, zpravodajském pokrytí a sestavování řady. V případě přerušení je žádoucí uvést rozsah, v němž lze staré a nové údaje považovat za srovnatelné.

▼M2

4.2.3 *Atributy na úrovni sledování*

P o v i n n é :

OBS_STATUS ([1]) (seznam kódů: CL_OBS_STATUS): národní centrální banky vykazují hodnotu statusu sledování přiřazenou každému vyměňovanému sledování. Tento atribut je povinný a musí být uveden u každého přenosu údajů pro každé jednotlivé sledování. Pokud národní centrální banky revidují hodnotu tohoto atributu, znovu se přenáší hodnota sledování (i nezměněná) a příznak statusu nového sledování.

Níže uvedený seznam specifikuje (podle dohodnuté hierarchie) očekávané hodnoty pro tyto atributy pro účely statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí:

„A“ = obvyklá hodnota,

„B“ = hodnota přerušení,

„M“ = údaje neexistují (pro údaje, které nelze uplatnit, např. pokud nelze kategorii nástroje použít na vnitrostátní úrovni) ([2]),

„P“ = prozatímní hodnota ([3]),

„E“ = odhadovaná hodnota

P o d m í n ě n é :

— OBS_CONF ([4]) (seznam kódů: CL_OBS_CONF): pokud chce národní centrální banka rozlišit mezi statusem důvěrnosti jednoho nebo více konkrétních sledování, může použít atribut „důvěrnost sledování“. Hodnotu tohoto atributu (pokud existuje) může při přenosu údajů změnit odesílatel údajů. Pokud tento atribut není

([1]) *Hodnota sledování* plus OBS_STATUS, OBS_CONF a OBS_PRE_BREAK se zpracovávají jako jeden celek. To znamená, že národní centrální banky jsou povinny zaslat veškeré doplňující údaje ke sledování. (Pokud nejsou atributy vykázány, přepisují se jejich předchozí hodnoty hodnotami automaticky nastavenými.)

([2]) Pokud kvůli praxi na místním trhu nebo právnímu rámci nelze časovou řadu (nebo její část) použít (základní jev neexistuje), vykazuje se chybějící hodnota („–“) se statusem sledování „M“. Chybějící sledování by nemělo být nikdy vykázáno jako „nula“, protože nula je běžná numerická hodnota, která znamená přesnou úrokovou sazbu nebo objem obchodu v nulové hodnotě.

([3]) Tato sledování nabývají konečných hodnot (status sledování = „A“) v pozdější fázi. Nové revidované hodnoty přepisují předchozí prozatímní sledování.

([4]) *Hodnota sledování* plus OBS_STATUS, OBS_CONF a OBS_PRE_BREAK se zpracovávají jako jeden celek. To znamená, že národní centrální banky jsou povinny zaslat veškeré doplňující údaje ke sledování. (Pokud nejsou atributy vykázány, přepisují se jejich předchozí hodnoty hodnotami automaticky nastavenými.)

▼M2

nastaven, nepředpokládá se žádné omezení ve smyslu utajení (OBS_CONF = „F“ (free)).

— OBS_PRE_BREAK ([1]) (nekódováno): tento atribut obsahuje hodnotu sledování před přerušením, což je numerické pole jako sledování. Udává se, pokud dojde k přerušení řady (a status sledování je nastaven na „B“).

— OBS_COM (nekódováno): tento atribut lze použít k uvedení textových poznámek (text do 350 znaků) na úrovni sledování (např. popis odhadu nebo předpokladu provedeného u konkrétního sledování z důvodu nedostatku údajů, vysvětlení důvodu možného neobvyklého sledování nebo uvedení podrobností o změně ve vykazované časové řadě).

5. ***Postup při revizích***

Národní centrální banky mohou mít zapotřebí revidovat hodnoty týkající se předchozího referenčního měsíce (obvyklé revize). Kromě toho mohou být prováděny i revize vyplývající například z chyb, překlasifikací, zlepšení zpravodajských postupů atd. týkající se údajů před předchozím referenčním měsícem (výjimečné revize) ([2]).

Platí tyto obecné zásady:

— nařízení ECB/2001/18 vyžaduje vykazování přesných údajů ve stanovených lhůtách. V souladu s tím by národní centrální banky neměly systematicky revidovat údaje za období předcházející předchozímu referenčnímu měsíci (výjimečné revize). Pokud by k tomu došlo, bude ECB požadovat vysvětlivku;

— v každém případě musí být významné revize doprovázeny vysvětlivkami;

— při přenosu revidovaných údajů národní centrální banky přihlédnou ke stanoveným lhůtám pravidelného vykazování statistiky úrokových sazeb měnových finančních institucí. Výjimečné revize by měly být vykazovány mimo období sestavování měsíčních statistik.

6. ***Seznamy řad a seznamy kódů***

ECB vede a rozesílá národním centrálním bankám seznamy/tabulky časových řad úrokových sazeb měnových finančních institucí, které mají být vyměňovány podle této přílohy, i seznamy kódů týkající se skupiny klíčů ECB_MIR1. ECB včas povede a rozešle národním centrálním bankám seznamy/tabulky popisující statistické řady, které budou vraceny národním centrálním bankám.

▼M1

———————

([1]) *Hodnota sledování* plus OBS_STATUS, OBS_CONF a OBS_PRE_BREAK se zpracovávají jako jeden celek. To znamená, že národní centrální banky jsou povinny zaslat veškeré doplňující údaje ke sledování. (Pokud nejsou atributy vykázány, přepisují se jejich předchozí hodnoty hodnotami automaticky nastavenými.)

([2]) Definovány jako revize hodnot týkajících se období před měsícem předcházejícím aktuálnímu referenčnímu měsíci.