

Metodický list

Harmonizovaná toková měnová statistika podle nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 2021/379 ze dne 22. ledna 2021 o rozvahových položkách úvěrových institucí a sektoru měnových finančních institucí (ECB/2021/2)

I. Definice a obsah

Harmonizovaná toková měnová statistika je sestavována v souladu s nařízením Evropské centrální banky (EU) č. 2021/379 ze dne 22. září ledna 2021 o rozvahových položkách úvěrových institucí a sektoru měnových finančních institucí (ECB/2021/2) a dalšími doporučeními Evropské centrální banky. Jejím účelem je poskytnout uživatelům informaci o objemu finančních transakcí, které se uskutečnily v průběhu sledovaného období.

II. Zdroje a metodika zjišťování

Základním zdrojem dat pro sestavování tokové měnové statistiky jsou:

- 1) údaje stavové rozvahové statistiky (viz. Harmonizovaná měnová statistika),
- 2) výkazy tokové rozvahové statistiky:
 - Měsíční výkaz o odpisech úvěrů a jiných pohledávek VT (ČNB) 1-12,
 - Měsíční výkaz o změnách v ocenění cenných papírů v držení banky VT (ČNB) 2-12 (*poznámka*: pro časové řady do 31.1.2009),
předkládané bankami a pobočkami zahraničních bank působícími v ČR včetně ČNB pravidelně vždy k poslednímu dni každého měsíce,
- 3) výkazy stavové rozvahové statistiky (pro účely odvozování přecenění cenných papírů):
 - Měsíční přehled cenných papírů v držení banky VST (ČNB) 41-12 (*poznámka*: pro časové řady od 28.2.2009), předkládané bankami a pobočkami zahraničních bank působícími v ČR včetně ČNB pravidelně vždy k poslednímu dni každého měsíce,
 - Měsíční přehled držených a emitovaných cenných papírů investičních fondů FKI (ČNB) 3-12 (*poznámka*: pro časové řady od 31.1.2009) předkládané fondy peněžního trhu pravidelně vždy k poslednímu dni každého měsíce,

K sestavení jsou dále využívány informace o vývoji směnných kursů základních měn (tj. EUR, USD, JPY, CHF, GBP, DKK, SEK, SKK, XDR) a některé dodatečné informace o složení a změnách v populaci měnových finančních institucí (dále jen MFI).

III. Členění

Členění harmonizované tokové statistiky sleduje členění ve stavech (viz. Harmonizovaná měnová statistika) a to v instrumentech, splatnostech, měnách i sektorech protistran.

IV. Způsob výpočtu

Při sestavování tokové statistiky se předpokládá, že k pohybu ve stavech může dojít buď vlivem finančních transakcí a nebo v důsledku působení různých „netransakčních vlivů“. Tokové údaje (tj. údaje o finančních transakcích) se tedy stanovují nepřímou očistěním rozdílu stavů o změny způsobené následujícími „netransakčními vlivy“:

- *Reklasifikace a další statistické faktory* – tj. změny ve statistickém pokrytí populace sektoru MFI, změny ve firemních strukturách, reklasifikace aktiv a pasiv, neúplné opravy chyb

- *Změny v ocenění* – tj. odpisy/snížení hodnoty úvěrů a dalších pohledávek, přecenění cenných papírů
- *Změny směnných kurzů* – tj. změny v hodnotě cizoměnových aktiv a pasiv v důsledku fluktuace směnných kursů

V. Změna metodiky

Údaje jsou k dispozici od ledna 2003.

VI. Vykazující subjekty

Vykazujícími subjekty jsou MFI (měnové finanční instituce), přičemž výkazy VT (ČNB) 1-12, VT (ČNB) 2-12 a VST (ČNB) 41-12 jsou překládány pouze bankami a pobočkami zahraničních bank působícími v ČR včetně ČNB a výkaz FKI (ČNB) 3-12 je předkládán fondy peněžního trhu.

Seznam MFI je pravidelně aktualizován na webových stránkách Měnové a finanční statistiky ČNB (http://www.cnb.cz/cs/statistika/menova_bankovni_stat/) pod heslem "Seznamy institucí pro potřeby měnové a finanční statistiky".