



Česká národní banka

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2008

VÝROK NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Bankovní radě České národní banky:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku České národní banky sestavenou k 31. prosinci 2008 za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o České národní bance jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá vedení České národní banky. Jeho odpovědností je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora


Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci České národní banky k 31. prosinci 2008 a výsledky jejího hospodaření za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

A stylized, handwritten-style logo for Ernst & Young, consisting of the letters 'EY' in a cursive font.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
osvědčení č. 401
zastoupený partnerem

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Magdalena Souček'.

Magdalena Souček
auditor, osvědčení č. 1291

20. února 2009
Praha, Česká republika

č.ř.	IKF						Rok	IČO									
0	1	8	2	8	0	9	1	0	8	4	8	1	3	6	4	5	0




Název banky: **ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA**

Kód banky:

0	7	1	0
---	---	---	---

ROZVAHA

k 31. prosinci 2008
(v mil. Kč)

Datum sestavení: 20. 2. 2009	Razítko a podpis guvernéra  doc. Ing. Z. Tůma, CSc.	Osoba odpovědná za účetnictví Jméno a podpis  Ing. M. Mayer	Osoba odpovědná za účetní závěrku Jméno a podpis  Ing. M. Lorenc
		tel.: 224 414 326	tel.: 224 414 461

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

ROZVAHA

31. PROSINCE 2008

	Pozn.	31. prosince 2008			31. prosince 2007 mil. Kč	
		Hrubá částka mil. Kč	Úprava mil. Kč	Čistá částka mil. Kč		
AKTIVA						
1.	Zlato	3	796	0	796	809
2.	Pohledávky vůči Mezinárodnímu měnovému fondu	4	24 707	0	24 707	24 209
3.	Pohledávky vůči zahraničí včetně cenných papírů	5	707 739	0	707 739	719 681
3.1.	Vklady v zahraničních peněžních ústavech a institucích		2 478	0	2 478	48 928
3.2.	Poskytnuté úvěry zahraničním peněžním ústavům		9 973	0	9 973	4 992
3.3.	Cenné papíry		695 132	0	695 132	665 645
3.4.	Ostatní pohledávky vůči zahraničí		156	0	156	116
4.	Pohledávky vůči tuzemským bankám	6	38 053	14	38 039	9
5.	Hmotný a nehmotný majetek	7	11 292	6 041	5 251	5 519
5.1.	Hmotný majetek		10 315	5 092	5 223	5 473
5.2.	Nehmotný majetek		977	949	28	46
6.	Ostatní aktiva	8	16 428	8 565	7 863	6 283
6.1.	Ostatní finanční aktiva		3 006	0	3 006	2 687
6.2.	Pohledávky za bývalými bankami		8 543	8 543	0	0
6.3.	Ostatní		<u>4 879</u>	<u>22</u>	<u>4 857</u>	<u>3 596</u>
AKTIVA CELKEM			<u>799 015</u>	<u>14 620</u>	<u>784 395</u>	<u>756 510</u>

Výkaz zisku a ztráty, podrozvaha a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

ROZVAHA

31. PROSINCE 2008

	<u>Pozn.</u>	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
		mil. Kč	mil. Kč
PASIVA			
1. Peníze v oběhu	9	399 248	353 703
2. Závazky vůči Mezinárodnímu měnovému fondu	4	21 008	22 162
3. Závazky vůči zahraničí	10	2 838	97 366
3.1. Přijaté úvěry ze zahraničí		1 582	96 962
3.2. Ostatní závazky vůči zahraničí		1 256	404
4. Závazky vůči tuzemským bankám	11	307 883	279 197
4.1. Peněžní rezervy bank		31 741	21 421
4.2. Přijaté úvěry		193 567	241 530
4.3. Ostatní závazky vůči bankám		82 575	16 246
5. Závazky vůči klientům	13	178 592	181 004
5.1. Závazky vůči státu		156 609	152 359
5.2. Ostatní závazky vůči klientům		21 983	28 645
6. Rezervy	14	222	208
7. Základní kapitál	15	1 400	1 400
8. Fondy	15	8 046	8 087
9. Oceňovací rozdíly	15	26 925	6 655
10. Neuhrazená ztráta z předchozích období	15	-199 640	-162 133
11. Zisk nebo ztráta za účetní období	15	29 128	-37 507
12. Ostatní pasiva	16	<u>8 745</u>	<u>6 368</u>
PASIVA CELKEM		<u>784 395</u>	<u>756 510</u>

Výkaz zisku a ztráty, podrozvaha a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA**PODROZVAHA****31. PROSINCE 2008**

	<u>Pozn.</u>	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
		mil. Kč	mil. Kč
PODROZVAHA			
1. Vydané záruky	25	161 432	161 505
2. Pohledávky ze spotových, termínových a opčních operací	20	91 187	115 248
3. Závazky ze spotových, termínových a opčních operací	20	91 166	115 710
4. Přijaté záruky	25	156 954	157 006
5. Přijaté kolaterály	25	62 238	139 965
6. Hodnoty převzaté do úschovy a hodnoty ve vlastní úschově	25	925	925

č.ř.	IKF							Rok	IČO								
0	1	8	2	8	0	9	1	0	8	4	8	1	3	6	4	5	0



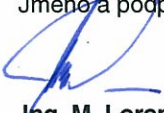
Název banky: **ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA**

Kód banky:

0	7	1	0
---	---	---	---

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za rok končící 31. prosince 2008
(v mil. Kč)

Datum sestavení: 20. 2. 2009	Razítko a podpis guvernéra  doc. Ing. Z. Tůma, CSc.	Osoba odpovědná za účetnictví Jméno a podpis  Ing. M. Mayer	Osoba odpovědná za účetní závěrku Jméno a podpis  Ing. M. Lorenc
		Tel.: 224 414 326	tel.: 224 414 461

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

	<u>Pozn.</u>	<u>2008</u> mil. Kč	<u>2007</u> mil. Kč
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	17	26 109	31 968
1.1. Úroky z cenných papírů s pevnými výnosy		24 891	27 427
1.2. Ostatní		1 218	4 541
2. Náklady na úroky a podobné náklady	17	-16 836	-16 914
3. Výnosy z akcií a podílů		139	47
4. Výnosy z poplatků a provizí		465	490
5. Náklady na placené poplatky a provize		-48	-47
6. Zisk nebo ztráta z finančních operací	18	21 445	-50 889
6.1. Kurzové rozdíly a rozpětí		20 602	-47 183
6.2. Ostatní		843	-3 706
7. Ostatní provozní výnosy		299	149
7.1. Výnosy z emise bankovek a mincí		86	46
7.2. Ostatní		213	103
8. Ostatní provozní náklady		-432	-293
8.1. Náklady na tisk bankovek a ražbu mincí		-342	-264
8.2. Ostatní		-90	-29
9. Správní náklady	19	-1 582	-1 545
9.1. Náklady na zaměstnance		-1 159	-1 105
9.1.1. Mzdy a platy		-822	-773
9.1.2. Sociální a zdravotní pojištění		-276	-275
9.1.3. Vzdělávání a jiné		-61	-57
9.2. Ostatní správní náklady		-423	-440
10. Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	7	-433	-480
11. Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	14	1 110	12
12. Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	14	-1 108	-5
13. Zisk nebo ztráta za účetní období		<u>29 128</u>	<u>-37 507</u>

č.ř.	IKF						Rok	IČO									
0	1	8	2	8	0	9	1	0	8	4	8	1	3	6	4	5	0




Název banky: **ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA**

Kód banky:

0	7	1	0
---	---	---	---

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

za rok končící 31. prosince 2008
(v mil. Kč)

Datum sestavení: 20. 2. 2009	Razítko a podpis guvernéra  doc. Ing. Z. Tůma, CSc.	Osoba odpovědná za účetnictví Jméno a podpis  Ing. M. Mayer	Osoba odpovědná za účetní závěrku Jméno a podpis  Ing. M. Lorenc
		Tel.: 224 414 326	tel.: 224 414 461

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Česká národní banka (dále také „Banka“ nebo „ČNB“) je ústřední bankou České republiky (dále jen „ČR“). Banka vznikla dne 1. ledna 1993 rozdělením Státní banky československé na Českou národní banku a Národní banku Slovenska. Banka je zřízena zákonem č. 6/1993 Sb., o České národní bance ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o ČNB“). Banka je právnickou osobou, která má postavení veřejnoprávního subjektu; nezapisuje se do obchodního rejstříku. Banka má ústředí v Praze a sedm poboček v ČR (Praha, České Budějovice, Plzeň, Ústí nad Labem, Hradec Králové, Brno, Ostrava). Sídlo ČNB je v Praze 1, Na Příkopě 28. Identifikační číslo organizace je 48136450.

Hlavním cílem Banky je péče o cenovou stabilitu. Pokud tím není dotčen její hlavní cíl, Banka podporuje obecnou hospodářskou politiku vlády vedoucí k udržitelnému hospodářskému růstu a obecné hospodářské politiky v Evropském společenství. Banka jedná v souladu se zásadou otevřeného tržního hospodářství.

V souladu s tímto hlavním cílem Banka určuje měnovou politiku, vydává bankovky a mince, řídí peněžní oběh, platební styk a zúčtování bank, včetně péče o jejich plynulost a hospodárnost, vykonává dohled nad osobami působícími na finančním trhu (banky, družstevní záložny, instituce elektronických peněz, obchodníci a emitenti cenných papírů, pojišťovny, penzijních fondy) a pečuje o bezpečné fungování a rozvoj finančního systému v ČR. Banka provádí správu devizových rezerv a další činnosti podle zákona o ČNB a podle zvláštních právních předpisů.

Banka při plnění svých úkolů spolupracuje s ústředními bankami jiných zemí, orgány dohledu nad bankami a finančními trhy jiných zemí a s mezinárodními finančními organizacemi a mezinárodními organizacemi zabývajícími se dohledem nad bankami a finančními trhy.

Banka je součástí Evropského systému centrálních bank podle smlouvy o založení Evropského společenství a podle Protokolu o statutu Evropského systému centrálních bank a Evropské centrální banky (dále jen „Statut“) a je povinna dodržovat ustanovení Statutu v rozsahu požadavků na členské státy Evropské unie, v nichž dosud nebylo zavedeno euro jako jejich národní měna.

Banka je při plnění svých úkolů nezávislá na pokynech prezidenta ČR, Parlamentu ČR, vlády ČR, správních úřadů, orgánů Evropské unie, od vlád členských států Evropské unie či jiných subjektů a má v zákonem stanoveném rozsahu vztah k Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR. Banka a vláda se vzájemně informují o zásadách a opatřeních měnové a hospodářské politiky.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Nejvyšším řídicím orgánem Banky je bankovní rada ČNB. Bankovní rada je sedmičlenná. Jejími členy jsou guvernér Banky, dva viceguvernéři Banky a další čtyři členové bankovní rady. Členy bankovní rady jmenuje a odvolává prezident ČR. Členové bankovní rady jsou jmenováni na dobu šesti let. Bankovní rada určuje měnovou politiku a nástroje pro její uskutečňování a rozhoduje o zásadních měnově politických opatřeních Banky.

K 31. prosinci 2008 pracovala bankovní rada v tomto složení (včetně uvedení konce funkčního období):

doc. Ing. Zdeněk Tůma, CSc.	guvernér Banky	do 12. února 2011
Ing. Mojmír Hampl, MSc., Ph.D.	viceguvernér Banky	do 30. listopadu 2012
Ing. Miroslav Singer, Ph.D.	viceguvernér Banky	do 12. února 2011
prof. Ing. Robert Holman, CSc.	vrchní ředitel	do 12. února 2011
Ing. Pavel Řežábek	vrchní ředitel	do 12. února 2011
doc. Ing. PhDr. Ing. Vladimír Tomšík, Ph.D., Ph.D.	vrchní ředitel	do 30. listopadu 2012
Ing. Eva Zamrazilová, CSc.	vrchní ředitelka	do 29. února 2014.

Jménem ČNB jedná navenek guvernér. V době jeho nepřítomnosti ho zastupuje jím pověřený viceguvernér.

Banka ze svých výnosů hradí nezbytné náklady na svoji činnost. Podle zákona o ČNB se případný vytvořený zisk používá k doplňování rezervního fondu a dalších fondů vytvářených ze zisku a k ostatnímu použití zisku v rozpočtované výši. Případný zbývající zisk odvádí ČNB do státního rozpočtu. Banka předpokládá, že ztráty předchozích let budou hrazeny z budoucích zisků v závislosti na řadě faktorů, jejichž vliv nelze v současné době s jistotou odhadnout. Bankovní rada ČNB sleduje tuto situaci, aby v případě nutnosti mohla podniknout kroky k jejímu řešení, které by byly v souladu s hlavním cílem Banky.

Nejpozději do 3 měsíců po skončení kalendářního roku Banka předkládá roční zprávu o výsledku svého hospodaření k projednání Poslanecké sněmovně.

2 ÚČETNÍ POSTUPY

(a) Základní zásady vedení účetnictví

Účetní závěrka, obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty a související přílohu, která zahrnuje přehled o změnách vlastního kapitálu, je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví, vyhláškou č. 501/2002 Sb. vydanou Ministerstvem financí České republiky a též v souladu s českými účetními standardy pro finanční instituce. Účetní

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

závěrka je sestavena na principu historických pořizovacích cen, který je modifikován oceněním derivátů a realizovatelných cenných papírů reálnou hodnotou. Účetní závěrka je sestavena podle zásad prezentace a vykazování, které vyplývají z potřeb a požadavků pro výkaznictví centrálních bank a které vedení ČNB považuje za přiměřené. Účetní závěrka ČNB je sestavena tak, aby věrně odrážela její finanční pozici, finanční operace a jejich výsledky. Není-li uvedeno jinak, jsou částky v účetní závěrce vyjádřeny v milionech českých korun (dále jen „mil. Kč“).

(b) Cizí měny a zvláštní práva čerpání

Operace v cizích měnách se přepočítávají na české koruny kurzem platným ke dni účetní operace. Majetek a závazky uváděné v cizích měnách jsou přepočteny na české koruny kurzem devizového trhu k rozvahovému dni. Veškeré realizované a nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v položce zisk nebo ztráta z finančních operací kromě kurzových rozdílů z realizovatelných kapitálových nástrojů, které jsou vykázány ve vlastním kapitálu (viz bod 2 (d)).

(c) Zlato a ostatní drahé kovy

Zlato a ostatní drahé kovy jsou oceněny historickou pořizovací cenou. Depozita denominovaná a splatná ve zlatě jsou vykázána na účtu zlata a jsou oceňována historickou cenou zlata. Související úrok z depozit denominovaných ve zlatě je časově rozlišován do výnosů.

(d) Cenné papíry

Banka drží zahraniční dluhové cenné papíry a akcie, které jsou vykázány v rámci pohledávek vůči zahraničí, a dále kapitálové nástroje, které zahrnují akcie a podíly ve společnostech, ve kterých Banka nemá účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, a které jsou vykazovány v ostatních finančních aktivech. Tyto akcie a podíly představují účasti, které vyplývají z členství ČNB v těchto institucích.

Zahraniční dluhové cenné papíry a akcie vykazované v rámci pohledávek vůči zahraničí jsou obchodovány v rámci správy devizových rezerv podle pravidel stanovených bankovní radou. Jedná se o cenné papíry obchodované na peněžním a kapitálovém trhu. Akcie jsou spravovány externími manažery v rámci pasivní investiční strategie spočívající v téměř 100 % replikaci vybraných akciových indexů vyspělých ekonomik.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Banka klasifikuje všechny dluhové cenné papíry ve svém portfoliu jako realizovatelné, tj. nejsou cennými papíry oceňovanými reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů, cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí. Akcie a podíly představující účasti Banka zařadila rovněž do realizovatelného portfolia. Akcie spravované prostřednictvím externích manažerů Banka zařadila do portfolia oceňovaného reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů.

Cenné papíry a podíly jsou při prvotním zachycení oceňovány pořizovací cenou, jejíž součástí jsou přímé transakční náklady. U dluhových cenných papírů je pořizovací cena postupně zvyšována metodou efektivní úrokové míry o úrokové výnosy, které jsou rozdílem mezi cenou pořízení a jmenovitou hodnotou, po zohlednění případného kupónu (naběhlá hodnota).

Realizovatelné dluhopisy a akcie, stejně jako akcie oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů, se oceňují reálnou hodnotou. Zisky a ztráty vyplývající ze změny reálné hodnoty realizovatelných dluhopisů a akcií se vykazují přímo ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy dojde k prodeji nebo trvalému snížení hodnoty. Kumulované zisky nebo ztráty z přecenění realizovatelných cenných papírů původně vykázané ve vlastním kapitálu se v těchto případech zaúčtují do výnosů nebo nákladů. Zisky nebo ztráty vyplývající ze změny reálné hodnoty akcií oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů se vykazují ve výkazu zisku a ztráty. Podíly Banka oceňuje pořizovací cenou.

Reálná hodnota je stanovena jako tržní cena kótovaná příslušnou burzou cenných papírů nebo jiným aktivním veřejným trhem. V ostatních případech je reálná hodnota odhadována jako:

- podíl na vlastním kapitálu emitenta akcií nebo pořizovací cena snížená o opravnou položku, není-li k dispozici jiné ocenění,
- čistá současná hodnota peněžních toků se zohledněním úvěrových rizik dluhopisů.

Úroky a dividendy z realizovatelných dluhopisů a akcií, rovněž jako dividendy z akcií oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou vykázané ve výkazu zisku a ztráty.

(e) Repo operace a zápůjčky cenných papírů

Cenné papíry koupené nebo zapůjčené na základě smluv o koupi a zpětném prodeji se nevykazují v rozvaze. Cenné papíry prodávané nebo půjčené na základě těchto smluv jsou ponechány v jejich původním portfoliu. Peněžní toky z těchto operací jsou vykázány ke dni vypořádání jako přijaté nebo poskytnuté úvěry. Hodnota přijatých cenných papírů v reverzních repo operacích či na základě smluv o půjčkách cenných papírů je vykazována v podrozvahové evidenci v přijatých kolaterálech.

Zahraniční dluhové cenné papíry jsou uloženy u zahraničních depozitářů, kde mohou být součástí automatického zápůjčního programu prováděného buď přímo depozitářem nebo agentem. Výpůjční program spočívá v tom, že cenné papíry mohou být půjčovány třetím stranám prostřednictvím repo operací a přijatá hotovost je dále reinvestována obvykle prostřednictvím repo operací, případně také prostřednictvím depozit nebo krátkodobých nákupů dluhopisů. Agent ručí za skutečnost, že všechny půjčené cenné papíry jsou zajištěny dostatečnou hotovostí, která je investována podle pravidel předaných ČNB, která zajišťují minimalizaci rizik. Cenné papíry půjčené v rámci tohoto programu zůstávají v původním ocenění v bilanci ČNB. Přijatá hotovost je evidována v podrozvaze v aktuální reálné hodnotě jednotlivých investičních nástrojů.

V průběhu roku 2008 Banka dočasně zastavila svoji účast v automatickém zápůjčním programu (securities lending).

(f) Peníze v oběhu

Peníze v oběhu představují závazek Banky z titulu emitovaných bankovek a mincí. Náklady na tisk bankovek a ražbu mincí se účtují přímo do nákladů.

(g) Členská kvóta v Mezinárodním měnovém fondu

Členská kvóta v Mezinárodním měnovém fondu (dále jen „MMF“) je denominována ve zvláštních právech čerpání (dále jen „SDR“) a je převedena do Kč kurzem ročně stanovovaným MMF.

(h) Emitované cenné papíry

Emitované pokladní poukázky ČNB jsou vykazovány v rozvaze kompenzovaně s poukázkami v držení ČNB. Banka eviduje celý objem emise svých poukázek ve vlastním držení a používá je pouze jako kolaterál v repo operacích s tuzemskými bankami (viz bod 12).

(i) Finanční deriváty

Finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně oceňovány reálnou hodnotou. Reálné hodnoty u operací futures jsou odvozeny z tržních cen, v ostatních případech se reálné hodnoty odvozují pomocí modelů diskontovaných peněžních toků. Reálná hodnota derivátů je vykazována v položce ostatní aktiva, mají-li kladnou reálnou hodnotu, nebo v položce ostatní pasiva, je-li jejich reálná hodnota záporná. Banka nevyužívá zajišťovací účetnictví. Změny reálné hodnoty finančních derivátů jsou součástí položky zisk nebo ztráta z finančních operací. Pohledávky a závazky z derivátových operací v hodnotě podkladového nástroje jsou vykázány v podrozvaze a přeceněny z titulu pohybu měnových kurzů.

(j) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky ze všech úročených nástrojů jsou časově rozlišovány na lineární bázi u úvěrů a vkladů, u realizovatelných dluhopisů jsou úroky časově rozlišovány pomocí metody efektivní úrokové míry odvozené z pořizovací ceny. Naběhlé úroky jsou vykázány spolu s aktivy a závazky, ke kterým se vztahují.

Efektivní úroková míra je úroková míra, která diskontuje očekávané budoucí peněžní toky z cenného papíru na současnou hodnotu cenného papíru.

Výnosové úroky z klasifikovaných úvěrů jsou rovněž časově rozlišovány a zahrnovány do zůstatku příslušného úvěru. Tyto částky jsou brány v úvahu při stanovení opravné položky ke klasifikovaným úvěrům. Časové rozlišování sankčních úrokových výnosů je pozastaveno v případě, že dlužník vstoupí do konkurzu a tyto úroky jsou pak vyloučeny z výnosů do doby jejich inkasa. Neúročená aktiva, např. dlouhodobé pohledávky se nediskontují.

(k) Výnosy z poplatků a provizí

Poplatky a provize za vedení běžných účtů a z ostatních činností jsou účtovány dle skutečnosti k datu poskytnuté služby, zpravidla měsíčně. Jednorázové poplatky jsou vykazovány ve výnosech okamžitě, jakmile je služba poskytnuta.

(l) Pohledávky

Pohledávky Banky se vykazují v nominální hodnotě snížené o vytvořenou opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po skončení konkurzního řízení popř. likvidaci dlužníka.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

(m) Závazky vůči státu

ČNB je také bankou státu. Banka vede pro stát, jeho organizační jednotky a další subjekty soustavu příjmových, výdajových a dalších běžných a vkladových účtů podle § 33 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. Na těchto účtech provádí také běžné bankovní služby. Zůstatky většiny těchto účtů jsou napojeny na souhrnný účet státní pokladny (Single Treasury Account) a tato položka závazků tak představuje prostředky státu uložené v ČNB.

(n) Rezervy

Rezervy jsou tvořeny, má-li Banka existující závazek v důsledku událostí, k nimž došlo v minulosti a je pravděpodobné, že bude třeba vynaložit prostředky na jeho vypořádání a lze přiměřeně odhadnout výši tohoto závazku.

Tvorba rezervy se vykazuje v příslušné položce výkazu zisku a ztráty. Její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami, na jejichž krytí byly rezervy vytvořeny, v příslušné položce výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění rezervy pro nepotřebnost je vykázáno ve výnosech. Změny na účtech rezerv v cizí měně z titulu přecenění aktuálními kurzy se účtují do kurzových rozdílů.

(o) Opravné položky

Opravné položky korigují nominální hodnotu jednotlivých pohledávek Banky. Výše opravných položek ke klasifikovaným pohledávkám a ostatním rizikovým aktivům vychází z ocenění vymahatelné částky z těchto aktiv k rozvahovému dni po zohlednění současné hodnoty zajištění při nuceném prodeji.

Opravné položky a rezervy se nediskontují, časová hodnota peněžních toků není zohledněna.

Pokud je pohledávka odepsána, související opravná položka na snížení hodnoty je rozpuštěna. Případná úhrada odepsané pohledávky nebo její části je připsána ve prospěch výnosů běžného období.

(p) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou včetně daně z přidané hodnoty (dále jen „DPH“) s výjimkou případů, kdy ČNB vzniká nárok na odpočet DPH v plné výši, a je odepisován rovnoměrně po dobu jeho předpokládané životnosti.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Pokud je právo k užívání nehmotného majetku smluvně omezeno, je tento majetek odepisován po smluvně stanovenou dobu. Drobný hmotný majetek s cenou nepřevyšující 40 000 Kč a nehmotný majetek s cenou nepřevyšující 60 000 Kč je plně odepisován při uvedení do používání. Pozemky, umělecká díla a sbírky nejsou odepisovány.

Předpokládané životnosti dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou:

Budovy	30 let
Stroje a zařízení	
- motorová vozidla	4 roky
- kancelářské stroje a počítače	3 – 4 roky
Inventář	5 – 6 let
Ostatní	
- software	3 – 4 roky
- ostatní nehmotný majetek	6 let

Při změně roční odpisové sazby, zatřídění nebo ocenění majetku se změni odepisování od počátku prvního měsíce, kdy ke změně došlo; dosud provedené odpisy se neupravují.

Náklady na opravy a udržování hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. O technické zhodnocení jednotlivé majetkové položky překračující 40 000 Kč ročně se zvyšuje pořizovací cena majetku.

(q) Daň z přidané hodnoty

Banka je registrovaným plátcem DPH. Ve smyslu zákona o DPH uplatňuje nárok na odpočet DPH na vstupu v plné výši, a to u přijatých zdanitelných plnění, která použije výhradně pro svá zdanitelná plnění, u kterých má nárok na odpočet DPH na vstupu.

(r) Daň z příjmů a odvod zisku do státního rozpočtu

Banka je podle § 17, odst. 2 zákona č. 586/92 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů od daně z příjmů osvobozena. Z tohoto důvodu Banka neúčtuje o splatné ani odložené dani. Banka ze svých výnosů hradí nezbytné náklady na svoji činnost. Zisk se používá k doplňování fondů a k ostatnímu použití (např. k úhradě ztráty předchozích období v rozpočtované výši), zbývající zisk se odvádí do státního rozpočtu.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

(s) Náklady na zaměstnance, penzijní připojištění a sociální fond

Náklady na zaměstnance jsou součástí správních nákladů a zahrnují také mzdy a jiné požitky členů bankovní rady.

Banka nespravuje žádný vlastní penzijní fond. Banka však přispívá svým zaměstnancům na penzijní připojištění do příspěvkově definovaných penzijních fondů. Tyto příspěvky placené Bankou na penzijní připojištění jsou účtovány přímo do nákladů.

Banka vytváří sociální fond na krytí sociálních potřeb zaměstnanců a zaměstnaneckého programu. Příklad do sociálního fondu není vykázán ve výkazu zisku a ztráty, ale jako převod mezi fondy nebo příděl z hospodářského výsledku ve schvalovacím řízení. Čerpání sociálního fondu je vykázáno jako snížení fondu.

(t) Výkaz peněžních toků

Vzhledem k tomu, že ČNB vystupuje v roli centrální banky státu, je vedení Banky toho názoru, že zveřejnění výkazu peněžních toků by neposkytlo uživatelům finančních výkazů žádné další významné informace.

(u) Okamžik uskutečnění účetního případu

Účetní případy Banka účtuje do období, s nímž časově a věcně souvisí. Nákupy a prodeje deviz a cenných papírů Banka účtuje v podrozvaze k datu sjednání, v rozvaze k datu vypořádání. Úvěrové operace včetně repo operací Banka účtuje k datu vypořádání.

(v) Ostatní podrozvahová aktiva a pasiva

V souladu s postupy účtování pro banky ČNB používá podrozvahu pro evidenci ostatních mimorozvahových aktiv a pasiv. Pro ocenění těchto položek podrozvahy Banka používá nominální nebo odhadovanou, popř. evidenční hodnotu, pokud nominální nebo odhadovanou hodnotu nelze určit.

(w) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008**

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

(x) Změna struktury rozvahy

Za účelem zvýšení vypovídací schopnosti bilance a v návaznosti na změny ve zveřejňování průběžných údajů bilance ČNB od počátku roku 2009 došlo ke změně ve struktuře vykazovaných položek aktiv a pasiv v rozvaze k 31. prosinci 2008 s tím, že tato změna více přibližuje strukturu publikovaných údajů požadavkům na výkaznictví v rámci Evropského systému centrálních bank.

Struktura rozvahy byla změněna takto:

Aktiva

	<u>31. prosince 2007</u>	<u>31. prosince 2007</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	Hrubá částka	Úprava	Čistá částka
Vykázáno v roce 2007:	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
část 5. Standardní úvěry zaměstnancům	100	0	100
část 5. Ztrátové úvěry za bývalými bankami	<u>8 585</u>	<u>-8 585</u>	<u>0</u>
5. Pohledávky vůči klientům	8 685	-8 585	100
Vykázáno srovnatelně v roce 2008 (za rok 2007):			
6.2. Pohledávky za bývalými bankami	8 585	-8 585	0
část 6.3. Ostatní aktiva (Standardní úvěry zaměstnancům (viz bod 8))	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>100</u>
	8 685	-8 585	100

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Pasiva

	<u>31. prosince 2007</u>
Vykázáno v roce 2007:	mil. Kč
5. Vklady klientů	29 798
6. Závazky vůči státu	<u>152 359</u>
	182 157

Vykázáno srovnatelně v roce 2008 (za rok 2007):	
5.1. Závazky vůči státu	152 359
5.2. Ostatní závazky vůči klientům	28 645
část 12. Ostatní pasiva (vklady zaměstnanců)	<u>1 153</u>
	182 157

3 ZLATO

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Zlato celkem	<u>796</u>	<u>809</u>

Banka drží k 31. prosinci 2008 zásoby slitků, raženého a ostatního neraženého zlata včetně zlatých depozit v objemu 422 tisíc trojských uncí, tj. 13,1 tuny (k 31. prosinci 2007: 429 tisíc trojských uncí, tj. 13,3 tuny).

Z celkové hodnoty zlata k 31. prosinci 2008 představuje 341 mil. Kč (5,6 tun) vklad v zahraniční bance denominovaný ve zlatě (k 31. prosinci 2007: 341 mil. Kč, tedy 5,6 tun).

Celková tržní hodnota zlata k 31. prosinci 2008 činila 6 934 mil. Kč. (k 31. prosinci 2007: 6 432 mil. Kč).

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

4 POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY VŮČI MMF

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Členská kvóta u MMF	21 410	22 526
Vklady u MMF	<u>3 297</u>	<u>1 683</u>
Pohledávky vůči MMF celkem	<u>24 707</u>	<u>24 209</u>
Závazek vůči MMF	14 185	13 955
Běžný účet MMF	<u>6 823</u>	<u>8 207</u>
Závazky vůči MMF celkem	<u>21 008</u>	<u>22 162</u>

Členská kvóta v MMF je denominována v SDR a financována směnkami vlády ČR splatnými na požádání, které ČNB akceptovala. Členská kvóta je přepočtena do Kč kurzem stanoveným MMF.

5 POHLEDÁVKY VŮČI ZAHRANIČÍ VČETNĚ CENNÝCH PAPIRŮ

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Zůstatky na běžných účtech	106	35
Depozita	<u>2 372</u>	<u>48 893</u>
Vklady v zahraničních peněžních ústavech a institucích celkem	2 478	48 928
Poskytnuté úvěry zahraničním peněžním ústavům	9 973	4 992
Bezkupónové dluhopisy	155 354	138 943
Kupónové dluhopisy	529 987	526 702
Akcie	<u>9 791</u>	<u>0</u>
Cenné papíry celkem	695 132	665 645
Ostatní pohledávky vůči zahraničí	156	116
Pohledávky vůči zahraničí včetně cenných papírů celkem	<u>707 739</u>	<u>719 681</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Zahraniční peněžní ústavy představují banky se sídlem v zahraničí. Zahraniční peněžní ústavy nezahrnují pobočky zahraničních bank mající sídlo v České republice.

Pohledávky z poskytnutých úvěrů zahraničním peněžním ústavům jsou představovány reverzními repo operacemi, ke kterým byly k 31. prosinci 2008 přijaty kolaterály ve výši 9 537 mil. Kč (k 31. prosinci 2007 ve výši 4 525 mil. Kč) (viz bod 25).

Bezkupónové dluhopisy

Bezkupónové dluhopisy lze členit následujícím způsobem:

	Reálná hodnota k 31. prosinci 2008 mil. Kč	Reálná hodnota k 31. prosinci 2007 mil. Kč
Státní bezkupónové dluhopisy	93 719	45 232
Ostatní bezkupónové dluhopisy	<u>61 635</u>	<u>93 711</u>
Bezkupónové dluhopisy celkem	<u>155 354</u>	<u>138 943</u>

Kupónové dluhopisy

Kupónové dluhopisy lze členit následujícím způsobem:

	Reálná hodnota k 31. prosinci 2008 mil. Kč	Reálná hodnota k 31. prosinci 2007 mil. Kč
Státní dluhopisy	320 649	303 182
Ostatní zahraniční dluhopisy	<u>209 338</u>	<u>223 520</u>
Kupónové dluhopisy celkem	<u>529 987</u>	<u>526 702</u>

K 31. prosinci 2008 bylo z celkového objemu kupónových a bezkupónových dluhopisů v reálné hodnotě 685 341 mil. Kč poskytnuto celkem jako kolaterál 1 651 mil. Kč v repo operacích (viz. bod 10).

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

K 31. prosinci 2007 byly z celkového objemu cenných papírů v reálné hodnotě 665 645 mil. Kč dluhopisy v reálné hodnotě 99 478 mil. Kč poskytnuty jako kolaterály v repo operacích. Kupónové a bezkupónové dluhopisy v reálné hodnotě 90 648 mil. Kč byly půjčeny prostřednictvím automatického zápůjčního programu (securities lending) (viz. bod 10).

V průběhu roku 2008 Banka dočasně zastavila svoji účast v automatickém zápůjčním programu.

Akcie

Akciové indexy vybrané bankou pro účely investování části portfolia devizových rezerv jsou:

- MSCI Euro Index označovaný také jako MSCI EMU Large Cap je složen z akcií 132 společností, které mají své sídlo v některé ze zemí evropské měnové unie
- S&P 500 Index zahrnující 500 nejvíce obchodovaných amerických společností na newyorské burze a NASDAQ
- FTSE 100 Britský index zahrnující 100 nejlepších společností (tzv. Blue chips) dle tržní kapitalizace na londýnské burze
- Nikkei 225 Japonský index, který zahrnuje 225 akciových titulů ze 400 nejlikvidnějších japonských společností obchodovaných na tokijské burze.

Rozložení akciového portfolia banky ve vybraných akciových indexech je následující

Akciové indexy vybrané bankou pro účely investování části portfolia devizových rezerv:	Reálná hodnota k 31. prosinci 2008 mil. Kč	Reálná hodnota k 31. prosinci 2007 mil. Kč
MSCI Euro (v EUR)	6 627	0
S&P 500 (v USD)	2 056	0
FTSE 100 (v GBP)	404	0
Nikkei 225 (v JPY)	<u>704</u>	<u>0</u>
Akcie celkem	9 791	0
z toho finanční instituce:		
MSCI Euro (v EUR)	1 560	0
S&P 500 (v USD)	252	0
FTSE 100 (v GBP)	68	0
Nikkei 225 (v JPY)	37	0

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

6 POHLEDÁVKY VŮČI TUZEMSKÝM BANKÁM

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Nelikvidní úvěry	14	14
Úvěry poskytnuté z prostředků Evropské investiční banky (dále jen „EIB“)	0	9
Pohledávky z poskytnutých úvěrů	<u>38 039</u>	<u>0</u>
	38 053	23
Opravná položka k pohledávkám za tuzemskými bankami (viz bod 14)	<u>-14</u>	<u>-14</u>
Pohledávky vůči tuzemským bankám celkem	<u>38 039</u>	<u>9</u>

Pohledávky z poskytnutých úvěrů tuzemským bankám jsou představovány reverzními repo operacemi, ke kterým byly k 31. prosinci 2008 přijaty kolaterály ve výši 52 701 mil. Kč (k 31. prosinci 2007 potom ve výši 43 762 mil. Kč) (viz bod 25).

Úvěry poskytnuté z prostředků EIB

Z úvěrů od EIB poskytovala ČNB cizoměnové úvěry komerčním bankám v ČR. Úvěry přijaté a poskytnuté měly stejnou výši, stejnou dobu splatnosti a byly nezajištěné (viz bod 10). Úroky, které ČNB inkasovala od komerčních bank v ČR, byly vyšší o úrokovou marži než úroky, které hradila ČNB.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

7 HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek

<u>Pořizovací cena</u>	<u>31. prosince 2007</u>	<u>Přírůstek</u>	<u>Úbytek</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
Pozemky	189	0	-1	188
Budovy	6 980	12	-11	6 981
Stroje a zařízení	2 372	136	-156	2 352
Inventář	328	22	-25	325
Ostatní	455	11	-6	460
Pořízení hmotného majetku	14	176	-181	9
Zálohy na hmotný majetek	<u>19</u>	<u>19</u>	<u>-38</u>	<u>0</u>
Pořizovací cena celkem	<u>10 357</u>	<u>376</u>	<u>-418</u>	<u>10 315</u>
<u>Oprávk</u>				
Budovy	-2 158	-243	11	-2 390
Stroje a zařízení	-1 996	-141	156	-1 981
Inventář	-310	-10	25	-295
Ostatní	<u>-420</u>	<u>-12</u>	<u>6</u>	<u>-426</u>
Oprávk celkem	<u>-4 884</u>	<u>-406</u>	<u>198</u>	<u>-5 092</u>
Zůstatková hodnota	<u>5 473</u>			<u>5 223</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Nehmotný majetek

<u>Pořizovací cena</u>	<u>31. prosince 2007</u>	<u>Přírůstek</u>	<u>Úbytek</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
Software	974	18	-26	966
Ostatní nehmotná aktiva	11	0	0	11
Pořízení nehmotného majetku	<u>1</u>	<u>15</u>	<u>-16</u>	<u>0</u>
Pořizovací cena celkem	<u>986</u>	<u>33</u>	<u>-42</u>	<u>977</u>
<u>Oprávky</u>				
Software	-933	-33	25	-941
Ostatní nehmotná aktiva	<u>-7</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>-8</u>
Oprávky celkem	<u>-940</u>	<u>-34</u>	<u>25</u>	<u>-949</u>
Zůstatková hodnota	<u>46</u>			<u>28</u>

Banka neposkytla žádný hmotný nebo nehmotný majetek do zástavy a nepoužívá hmotný nebo nehmotný majetek získaný na základě smluv o finančním leasingu.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

8 OSTATNÍ AKTIVA

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Ostatní finanční aktiva	3 006	2 687
Ztrátové úvěry za bývalými bankami	8 543	8 585
Opravná položka ke ztrátovým úvěrům za bývalými bankami (viz bod 14)	<u>-8 543</u>	<u>-8 585</u>
Pohledávky za bývalými bankami celkem	0	0
Náklady příštích období	21	33
Poskytnuté zálohy v souvislosti se Slibem odškodnění (viz bod 27)	2 945	2 943
Ostatní drahé kovy	19	14
Kladná reálná hodnota měnových forwardů (viz bod 20)	1 655	386
Kladná reálná hodnota úrokových swapů (viz bod 20)	12	32
Zúčtování marží burzovních derivátů včetně zisku/ztráty ze změny reálné hodnoty futures (viz bod 20)	39	28
Standardní úvěry zaměstnancům	103	100
Ostatní provozní pohledávky	85	1 145
Opravná položka k ostatním provozním pohledávkám (viz bod 14)	<u>-22</u>	<u>-1 085</u>
Ostatní	4 857	3 596
Ostatní aktiva celkem	<u>7 863</u>	<u>6 283</u>

V položce ostatní finanční aktiva Banka vykazuje své účasti v Evropské centrální bance (dále jen „ECB“), v Bance pro mezinárodní platby (dále jen „BIS“) a ve SWIFT. Podíl ČR na kapitálu ECB k 31. prosinci 2008 ve výši 1,3880 % (v celkové výši 5,6 milionu euro) byl vypočten podle článku 29 Statutu Evropského systému centrálních bank a Evropské centrální banky na základě počtu obyvatel a hrubého domácího produktu.

Akcie BIS a podíl ve SWIFT jsou neobchodovatelné a jejich držba vyplývá z členství ČNB v těchto institucích. Podíly v ECB a SWIFT jsou oceňovány pořizovací cenou. Podíl v BIS je oceněn jako podíl ČNB na splacené části čistých aktiv (nebo kapitálu) BIS snížený o 30 %, což odpovídá způsobu určení hodnoty akcií používanému BIS.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Mezi ostatními finančními aktivy Banka dále vykazuje akcie některých bývalých bank, které získala v rámci konsolidačního programu a za podmínek, které nezpůsobily ČNB žádnou ztrátu. Tyto akcie jsou oceňovány reálnou hodnotou, která se podle odhadu Banky blíží nule.

Po splnění rozvrhového usnesení v rámci konkursního řízení schválila Banka v průběhu roku odepsání pohledávky ČNB vůči Pozemním stavbám Zlín - Group, a.s. z titulu sankční pokuty za realizaci rekonstrukce budovy ústředí ve výši 1 057 mil. Kč do nákladů při současném rozpuštění vytvořené opravné položky do výnosů.

9 PENÍZE V OBĚHU

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Bankovky v oběhu	389 891	344 936
Mince v oběhu	<u>9 357</u>	<u>8 767</u>
Peníze v oběhu celkem	<u>399 248</u>	<u>353 703</u>

10 ZÁVAZKY VŮČI ZAHRANIČÍ

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Přijaté úvěry - repo operace	1 582	96 953
Úvěry přijaté od EIB (viz bod 6)	0	9
Ostatní závazky vůči zahraničí	<u>1 256</u>	<u>404</u>
Závazky vůči zahraničí celkem	<u>2 838</u>	<u>97 366</u>

V položce Ostatní závazky vůči zahraničí je zahrnut i závazek z obchodování s cennými papíry v částce 566 mil. Kč z titulu nevypořádané operace přes konec roku.

V rámci repo operací uzavřených se zahraničními bankami byly k 31. prosinci 2008 poskytnuty kolaterály v podobě dluhových cenných papírů v celkové výši 1 651 mil. Kč (k 31. prosinci 2007 ve výši 99 478) (viz bod 5).

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

11 ZÁVAZKY VŮČI TUZEMSKÝM BANKÁM

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Peněžní rezervy bank	31 741	21 421
Přijaté úvěry – repo operace	193 567	241 530
Přijaté krátkodobé vklady	76 196	12 670
Ostatní závazky vůči bankám	<u>6 379</u>	<u>3 576</u>
 Závazky vůči tuzemským bankám celkem	 <u>307 883</u>	 <u>279 197</u>

V rámci repo operací uzavřených s tuzemskými bankami byly k 31. prosinci 2008 poskytnuty kolaterály v podobě pokladních poukázek ČNB v celkové výši 205 712 mil. Kč (k 31. prosinci 2007 v celkové výši 281 210 mil. Kč) (viz bod 12).

Peněžní rezervy bank

Povinné minimální rezervy představují povinné vklady bank v ČR u ČNB, kterými banky nemohou běžně disponovat. Tyto vklady jsou úročeny aktuální dvoutýdenní repo sazbou pro českou korunu, která činila 2,25 % p.a. k 31. prosinci 2008 (2007: 3,5 % p.a). Povinné minimální rezervy činí 2 % z přijatých vkladů, úvěrů od nebankovních subjektů a vybraných emitovaných cenných papírů, jejichž splatnost nepřevyšuje 2 roky.

12 EMITOVANÉ TUZEMSKÉ CENNÉ PAPIRY

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Emitované pokladní poukázky Banky	<u>700 000</u>	<u>700 000</u>
z toho:		
- v držení Banky	494 288	418 790
- v repo operacích (účetní hodnota)	205 712	281 210
 Emitované tuzemské cenné papíry celkem	 <u>0</u>	 <u>0</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

13 ZÁVAZKY VŮČI KLIENTŮM

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Účty státních fondů	12 074	4 301
Státní aktiva v Kč	103 133	133 571
Státní aktiva v cizí měně	<u>41 402</u>	14 487
Závazky vůči státu celkem	156 609	152 359
Vklady mimorozpočtových prostředků	9 827	14 058
Ostatní vklady	<u>12 156</u>	<u>14 587</u>
Ostatní závazky vůči klientům celkem	21 983	28 645
Závazky vůči klientům celkem	<u>178 592</u>	<u>181 004</u>

14 REZERVY, OPRAVNÉ POLOŽKY A ODPISY AKTIV

Banka vytvořila tyto opravné položky a rezervy na riziková aktiva:

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Opravné položky		
Nelikvidní úvěry tuzemským bankám (viz bod 6)	14	14
Klasifikované úvěry klientům (viz bod 8)	8 543	8 585
Ostatní provozní pohledávky (viz bod 8)	<u>22</u>	<u>1 085</u>
Opravné položky celkem	<u>8 579</u>	<u>9 684</u>
Rezervy		
Záruky ve prospěch klientů (viz bod 25)	<u>222</u>	<u>208</u>
Rezervy celkem	<u>222</u>	<u>208</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Opravné položky

Změnu stavu opravných položek lze analyzovat takto:

	<u>Nelikvidní úvěry tuzemským bankám</u> mil. Kč	<u>Klasifikované úvěry klientům</u> mil. Kč	<u>Ostatní provozní pohledávky</u> mil. Kč	<u>Opravné položky celkem</u> mil. Kč
K 1. lednu 2007	<u>14</u>	<u>8 588</u>	<u>1 088</u>	<u>9 690</u>
Tvorba	0	0	1	1
Rozpuštění	<u>0</u>	<u>-3</u>	<u>-4</u>	<u>-7</u>
K 31. prosinci 2007	<u>14</u>	<u>8 585</u>	<u>1 085</u>	<u>9 684</u>
Tvorba	0	0	0	0
Rozpuštění	<u>0</u>	<u>-42</u>	<u>-1 063</u>	<u>-1 105</u>
K 31. prosinci 2008	<u>14</u>	<u>8 543</u>	<u>22</u>	<u>8 579</u>

Rezervy

Změnu stavu rezerv lze analyzovat takto:

	<u>Ostatní záruky</u> mil. Kč	<u>Celkem</u> mil. Kč
K 1. lednu 2007	240	240
Tvorba	4	4
Použití	-5	-5
Kurzové rozdíly	<u>-31</u>	<u>-31</u>
K 31. prosinci 2007	<u>208</u>	<u>208</u>
Tvorba	5	5
Použití	-5	-5
Kurzové rozdíly	<u>14</u>	<u>14</u>
K 31. prosinci 2008	<u>222</u>	<u>222</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek lze analyzovat takto:

	<u>2008</u> mil. Kč	<u>2007</u> mil. Kč
Rozpuštění opravných položek	1 105	7
Rozpuštění rezerv	5	5
	<u>1 110</u>	<u>12</u>

15 VLASTNÍ KAPITÁL

Změny vlastního kapitálu v letech 2008 a 2007 byly následující:

	<u>Základní kapitál</u> mil. Kč	<u>Fondy</u> mil. Kč	<u>Neuhrazená ztráta</u> mil. Kč	<u>Fondy z přecenění</u> mil. Kč	<u>Zisk/ztráta za účetní období</u> mil. Kč	<u>Vlastní kapitál celkem</u> mil. Kč
Stav k 1. lednu 2007	1 400	8 123	-105 748	-1 440	-56 385	-154 050
Převod do neuhrazených ztrát	0	0	-56 385	0	56 385	0
Čerpání sociálního fondu	0	-36	0	0	0	-36
Oceňovací rozdíly nezahrnuté do zisku	0	0	0	8 095	0	8 095
Ztráta roku 2007	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-37 507</u>	<u>-37 507</u>
Stav k 31. prosinci 2007	<u>1 400</u>	<u>8 087</u>	<u>-162 133</u>	<u>6 655</u>	<u>-37 507</u>	<u>-183 498</u>
Převod do neuhrazených ztrát	0	0	-37 507	0	37 507	0
Čerpání sociálního fondu	0	-41	0	0	0	-41
Oceňovací rozdíly nezahrnuté do zisku	0	0	0	20 270	0	20 270
Zisk roku 2008	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29 128</u>	<u>29 128</u>
Stav k 31. prosinci 2008	<u>1 400</u>	<u>8 046</u>	<u>-199 640</u>	<u>26 925</u>	<u>29 128</u>	<u>-134 141</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Fondy

Rozhodující částí fondů je ze zisku vytvořený všeobecný rezervní fond ve výši 7 773 mil. Kč v obou vykazovaných obdobích, určený ke krytí ztráty, zvyšování základního kapitálu nebo jinému použití podle rozhodnutí bankovní rady ČNB.

Výše sociálního fondu na krytí sociálních potřeb zaměstnanců a zaměstnaneckého programu ČNB k 31. prosinci 2008 činí 3 mil. Kč (k 31. prosinci 2007: 7 mil. Kč). Sociální fond je každoročně dotován ze zisku předchozího účetního období, v případě dosažení ztráty je dotován převodem ze zvláštního rezervního fondu.

16 OSTATNÍ PASIVA

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Záporná reálná hodnota měnových forwardů (viz bod 20)	1 660	745
Záporná reálná hodnota úrokových swapů (viz bod 20)	862	0
Zálohy přijaté v souvislosti se Státní zárukou (viz bod 27)	2 956	2 956
Závazky vůči Evropské unii	1 541	1 220
Účty zaměstnanců	1 439	1 153
Ostatní závazky	<u>287</u>	<u>294</u>
Ostatní pasiva celkem	<u>8 745</u>	<u>6 368</u>

Závazky vůči Evropské unii představují prostředky určené k čerpání Českou republikou z evropského rozpočtu.

Z celkové částky ostatních závazků ve výši 287 mil. Kč činí evidované splatné závazky Banky z titulu povinných odvodů na sociální a zdravotní pojištění k 31. prosinci 2008 38 mil. Kč. Závazky vůči orgánům zdravotního a sociálního zabezpečení po lhůtě splatnosti Banka nemá.

17 ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Výnosy z úroků a podobné výnosy	26 109	31 968
Náklady na úroky a podobné náklady	<u>-16 836</u>	<u>-16 914</u>
Čistý úrokový výnos	<u>9 273</u>	<u>15 054</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Výnosy z úroků a podobné výnosy

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Úroky z bezkupónových dluhopisů	9 419	13 789
Úroky z kupónových dluhopisů	<u>15 472</u>	<u>13 638</u>
Úroky z cenných papírů celkem	<u>24 891</u>	<u>27 427</u>
Úroky z vkladů u bank	1 197	4 499
Úroky z pohledávek za klienty	4	4
Úroky ostatní	<u>17</u>	<u>38</u>
Ostatní výnosy z úroků celkem	<u>1 218</u>	<u>4 541</u>
Výnosy z úroků a podobné výnosy celkem	<u>26 109</u>	<u>31 968</u>

Náklady na úroky a podobné náklady

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Úroky ze závazků vůči státu	313	159
Úroky ze závazků vůči bankám	16 454	16 629
Úroky ze závazků vůči klientům	<u>69</u>	<u>126</u>
Náklady na úroky a podobné náklady celkem	<u>16 836</u>	<u>16 914</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

18 ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

Zisk nebo ztrátu z finančních operací lze členit takto:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Kurzové zisky / ztráty	20 214	-47 665
Kurzové rozpětí	<u>388</u>	<u>482</u>
Kurzové rozdíly a rozpětí	<u>20 602</u>	<u>-47 183</u>
Zisky z prodeje cenných papírů	8 275	1 467
Ztráty z prodeje cenných papírů	-2 013	-4 006
Ztráty z přecenění akcií	-4 637	0
Výsledek z měnových forwardů	187	-1 156
Výsledek z úrokových futures	-304	-60
Výsledek z úrokových swapů	-660	49
Výsledek z akciových futures	<u>-5</u>	<u>0</u>
Zisk nebo ztráta z finančních operací	<u>21 445</u>	<u>-50 889</u>

Kurzové rozpětí představuje rozdíl mezi nákupním či prodejním kurzem a kurzem střed při operacích s devizami a valutami s klienty Banky.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

19 SPRÁVNÍ NÁKLADY

Správní náklady lze členit takto:

	<u>2008</u> mil. Kč	<u>2007</u> mil. Kč
Mzdy a platy	822	773
Sociální a zdravotní pojištění	276	275
Vzdělávání a jiné	<u>61</u>	<u>57</u>
Náklady na zaměstnance celkem	<u>1 159</u>	<u>1 105</u>
Nájemné	2	2
Ostatní	<u>421</u>	<u>438</u>
Ostatní správní náklady celkem	<u>423</u>	<u>440</u>
Správní náklady celkem	<u>1 582</u>	<u>1 545</u>

Statistika zaměstnanců

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Průměrný počet zaměstnanců	1 459	1 465
z toho počet členů bankovní rady	7	7

20 FINANČNÍ RIZIKA

Riziko likvidity

Banka sleduje a řídí strukturu a duraci svých měnových rezerv v souladu s posláním Banky. Členění aktiv a závazků Banky podle příslušných pásem splatnosti na základě zůstatkové doby splatnosti k datu účetní závěrky je uvedeno v bodě 21.

Úrokové riziko

Finanční pozice a peněžní toky Banky jsou vystaveny riziku pohybů běžných tržních úrokových sazeb. Změna úrokových sazeb vede ke změně tržní hodnoty držených cenných papírů. Pravidla pro investování devizových rezerv jsou navržena tak, aby byla minimalizována pravděpodobnost ztráty plynoucí ze změn úrokových sazeb v horizontu 3 let pro USD portfolio a 1 rok pro EUR portfolio. V bodě 22 je uvedena tabulka shrnující expozici Banky vůči úrokovému riziku.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Tabulka obsahuje úročená aktiva a závazky Banky v zůstatkových hodnotách, uspořádané podle bližšího z termínů vypořádání, přecenění nebo splatnosti.

Měnové riziko

Finanční pozice a peněžní toky Banky jsou vystaveny riziku pohybů kurzů běžných měn. Většina aktiv a závazků v cizí měně představují devizové rezervy, které slouží především k podpoře intervenční síly Banky, plní roli pojistky krize platební bilance a jsou i důsledkem provádění měnové politiky. Vzhledem k nutnosti udržovat devizové rezervy není Banka schopna redukovat riziko posílení koruny vůči hlavním cizím měnám. V bodě 23 je uvedena tabulka shrnující expozici Banky vůči měnovému riziku, která obsahuje cizoměnová aktiva a závazky Banky v zůstatkových hodnotách, uspořádané podle měn.

Úvěrové riziko

Banka řídí úroveň podstupovaného úvěrového rizika při správě devizových rezerv stanovováním limitů rizik akceptovatelných ve vztahu k jednomu dlužníkovi, skupině dlužníků a zeměpisným segmentům. Tato rizika jsou periodicky sledována a ročně nebo i častěji přezkoumávána. Členění aktiv a pasiv Banky podle zeměpisných segmentů je uvedeno v bodě 24.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008****Spotové operace a finanční deriváty**

Pohledávky a závazky ze spotových, forwardových, swapových a opčních operací lze členit takto:

<u>Podrozvahové pohledávky</u>	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
- z futures operací	11 952	8 769
- z úrokových swapových operací	5 262	3 417
- z nevypořádaných spotových operací s úrokovými nástroji	21 727	2 100
- z nevypořádaných spotových operací s měnovými nástroji	426	252
- z měnových forwardových operací	51 820	56 240
- z opčních operací (viz bod 25)	<u>0</u>	<u>44 470</u>
	<u>91 187</u>	<u>115 248</u>

Podrozvahové závazky

- z futures operací	11 952	8 769
- z úrokových swapových operací	5 262	3 417
- z nevypořádaných spotových operací s úrokovými nástroji	21 727	2 100
- z nevypořádaných spotových operací s měnovými nástroji	432	252
- z měnových forwardových operací	51 793	56 702
- z opčních operací (viz bod 25)	<u>0</u>	<u>44 470</u>
	<u>91 166</u>	<u>115 710</u>

Banka má k rozvahovému dni uzavřeny smlouvy o následujících měnových forwardech zajišťujících pohyb měnových kurzů:

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Podrozvahové pohledávky z forwardových operací	51 820	56 240
Podrozvahové závazky z forwardových operací	51 793	56 702
Kladná reálná hodnota (viz bod 8)	1 655	386
Záporná reálná hodnota (viz bod 16)	1 660	745

Všechny měnové forwardy jsou splatné v roce 2009.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008**

Měnové forwardy nesplňují podle platných českých účetních předpisů kritéria zajišťovacího účetnictví a účtuje se tak o nich jako o derivátech k obchodování. Zisky a ztráty ze změny reálné hodnoty těchto měnových forwardů jsou vykázány v zisku nebo ztrátě z finančních operací (viz bod 18).

Banka má k rozvahovému dni uzavřeny smlouvy o následujících swapových operacích:

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Podrozvahové pohledávky ze swapových operací	5 262	3 417
Podrozvahové závazky ze swapových operací	5 262	3 417
Kladná reálná hodnota (viz bod 8)	12	32
Záporná reálná hodnota (viz bod 16)	862	0

Úrokové swapy rovněž nesplňují podle platných českých účetních předpisů kritéria zajišťovacího účetnictví, a účtuje se tak o nich jako o derivátech k obchodování. Zisky a ztráty ze změny reálné hodnoty jsou vykázány v zisku nebo ztrátě z finančních operací (viz bod 18).

Banka má k rozvahovému dni uzavřeny smlouvy o následujících futures operacích:

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Podrozvahové pohledávky a závazky z futures operací	11 952	8 769
Čistý zisk / ztráta ze změny reálné hodnoty futures operací otevřených ke konci účetního období	-304	16

Zisk nebo ztráta ze změny v reálné hodnotě úrokových futures operací je denně vypořádávána proti účtu zúčtování marží burzovních derivátů, který je vykázán v ostatních aktivech. Zisk nebo ztráta z akciových futures operací je vypořádávána měsíčně.

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Čistý zisk / ztráta ze změny reálné hodnoty futures operací otevřených ke konci účetního období	-304	16
Peníze na účtu zúčtování marží burzovních derivátů	<u>343</u>	<u>12</u>
Zúčtování marží burzovních derivátů včetně vypořádaných změn reálných hodnot futures operací (viz bod 8)	<u>39</u>	<u>28</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

21 RIZIKO LIKVIDITY

Zůstatek k 31. prosinci 2008	Do	1 – 3	3 – 12	1 – 5	Nad	Nesta-	Celkem
	1 měsíce	měsíce	měsíců	let	5 let	novena	
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
Aktiva							
Zlato	796	0	0	0	0	0	796
Pohledávky vůči MMF	0	0	0	0	0	24 707	24 707
Bezkupónové dluhopisy	6 455	27 952	118 394	2 553	0	0	155 354
Kupónové dluhopisy	9 516	14 658	41 595	256 661	207 557	0	529 987
Vklady, úvěry a ostatní pohledávky vůči zahraničí	22 398	0	0	0	0	0	22 398
Pohledávky vůči tuzemským bankám	35 740	2 299	0	0	0	0	38 039
Hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	0	5 251	5 251
Ostatní aktiva	<u>1 790</u>	<u>0</u>	<u>21</u>	<u>5</u>	<u>3 041</u>	<u>3 006</u>	<u>7 863</u>
Aktiva celkem	<u>76 695</u>	<u>44 909</u>	<u>160 010</u>	<u>259 219</u>	<u>210 598</u>	<u>32 964</u>	<u>784 395</u>
Pasiva							
Peníze v oběhu	0	0	0	0	0	399 248	399 248
Závazky vůči MMF	0	0	0	0	0	21 008	21 008
Závazky vůči zahraničí	2 838	0	0	0	0	0	2 838
Závazky vůči tuzemským bankám	307 883	0	0	0	0	0	307 883
Závazky vůči klientům	177 466	0	24	0	1 102	0	178 592
Rezervy	0	0	0	0	0	222	222
Vlastní kapitál	0	0	0	0	0	-134 141	-134 141
Ostatní pasiva	<u>4 926</u>	<u>0</u>	<u>554</u>	<u>310</u>	<u>0</u>	<u>2 955</u>	<u>8 745</u>
Pasiva celkem	<u>493 113</u>	<u>0</u>	<u>578</u>	<u>310</u>	<u>1 102</u>	<u>289 292</u>	<u>784 395</u>
Otevřená pozice	<u>-416 418</u>	<u>44 909</u>	<u>159 432</u>	<u>258 909</u>	<u>209 496</u>	<u>-256 328</u>	<u>0</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Zůstatek k 31. prosinci 2007	Do <u>1 měsíce</u> mil. Kč	1 – 3 <u>měsíce</u> mil. Kč	3 – 12 <u>měsíců</u> mil. Kč	1 – 5 <u>let</u> mil. Kč	Nad <u>5 let</u> mil. Kč	Nesta- <u>novena</u> mil. Kč	<u>Celkem</u> mil. Kč
Aktiva							
Zlato	809	0	0	0	0	0	809
Pohledávky vůči MMF	0	0	0	0	0	24 209	24 209
Bezkupónové dluhopisy	48 480	47 374	43 089	0	0	0	138 943
Kupónové dluhopisy	16 366	50 384	70 817	233 680	155 455	0	526 702
Vklady, úvěry a ostatní pohledávky vůči zahraničí	54 036	0	0	0	0	0	54 036
Pohledávky vůči tuzemským bankám	0	0	9	0	0	0	9
Hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	0	5 519	5 519
Ostatní aktiva	<u>520</u>	<u>0</u>	<u>33</u>	<u>4</u>	<u>3 039</u>	<u>2 687</u>	<u>6 283</u>
Aktiva celkem	<u>120 211</u>	<u>97 758</u>	<u>113 948</u>	<u>233 684</u>	<u>158 494</u>	<u>32 415</u>	<u>756 510</u>
Pasiva							
Peníze v oběhu	0	0	0	0	0	353 703	353 703
Závazky vůči MMF	0	0	0	0	0	22 162	22 162
Závazky vůči zahraničí	97 357	0	9	0	0	0	97 366
Závazky vůči tuzemským bankám	279 197	0	0	0	0	0	279 197
Závazky vůči klientům	179 915	0	0	0	1 089	0	181 004
Rezervy	0	0	0	0	0	208	208
Vlastní kapitál	0	0	0	0	0	-183 498	-183 498
Ostatní pasiva	<u>2 789</u>	<u>0</u>	<u>392</u>	<u>231</u>	<u>0</u>	<u>2 956</u>	<u>6 368</u>
Pasiva celkem	<u>559 258</u>	<u>0</u>	<u>401</u>	<u>231</u>	<u>1 089</u>	<u>195 531</u>	<u>756 510</u>
Otevřená pozice	<u>-439 047</u>	<u>97 758</u>	<u>113 547</u>	<u>233 453</u>	<u>157 405</u>	<u>-163 116</u>	<u>0</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

22 RIZIKO ÚROKOVÉ SAZBY

Zůstatek k 31. prosinci 2008	Do 1 měsíce mil. Kč	1 – 3 měsíce mil. Kč	3 – 12 měsíců mil. Kč	1 – 5 let mil. Kč	Více než 5 let mil. Kč	Necitlivá na	Celkem mil. Kč
						úrokovou sazbu mil. Kč	
Aktiva							
Zlato	0	0	0	0	0	796	796
Pohledávky vůči MMF	0	0	0	0	0	24 707	24 707
Bezkupónové dluhopisy	6 455	27 952	118 394	2 553	0	0	155 354
Kupónové dluhopisy	9 874	15 037	41 751	256 011	207 314	0	529 987
Vklady, úvěry a ostatní pohledávky vůči zahraničí	22 398	0	0	0	0	0	22 398
Pohledávky vůči tuzemským bankám	38 039	0	0	0	0	0	38 039
Hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	0	5 251	5 251
Ostatní aktiva	<u>1 811</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>97</u>	<u>5 950</u>	<u>7 863</u>
Aktiva celkem	<u>78 577</u>	<u>42 989</u>	<u>160 145</u>	<u>258 569</u>	<u>207 411</u>	<u>36 704</u>	<u>784 395</u>
Pasiva							
Peníze v oběhu	0	0	0	0	0	399 248	399 248
Závazky vůči MMF	0	0	0	0	0	21 008	21 008
Závazky vůči zahraničí	2 838	0	0	0	0	0	2 838
Závazky vůči tuzemským bankám	307 883	0	0	0	0	0	307 883
Závazky vůči klientům	177 466	1 126	0	0	0	0	178 592
Rezervy	0	0	0	0	0	222	222
Vlastní kapitál	0	0	0	0	0	-134 141	-134 141
Ostatní pasiva	<u>4 926</u>	<u>864</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 955</u>	<u>8 745</u>
Pasiva celkem	<u>493 113</u>	<u>1 990</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>289 292</u>	<u>784 395</u>
Čisté rozvahové úrokové riziko	<u>-414 536</u>	<u>40 999</u>	<u>160 145</u>	<u>258 569</u>	<u>207 411</u>	<u>-252 588</u>	<u>0</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Zůstatek k 31. prosinci 2007	Do	1 – 3	3 – 12	1 – 5	Více	Necitlivá na	Celkem
	1 měsíce	měsíce	měsíců	let	než 5 let	úrokovou	
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	sazbu	mil. Kč
Aktiva							
Zlato	0	0	0	0	0	809	809
Pohledávky vůči MMF	0	0	0	0	0	24 209	24 209
Bezkupónové dluhopisy	48 480	47 374	43 089	0	0	0	138 943
Kupónové dluhopisy	25 089	50 397	70 813	228 069	152 334	0	526 702
Vklady, úvěry a ostatní pohledávky vůči zahraničí	54 036	0	0	0	0	0	54 036
Pohledávky vůči tuzemským bankám	0	0	9	0	0	0	9
Hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	0	5 519	5 519
Ostatní aktiva	<u>553</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>96</u>	<u>5 630</u>	<u>6 283</u>
Aktiva celkem	<u>128 158</u>	<u>97 771</u>	<u>113 911</u>	<u>228 073</u>	<u>152 430</u>	<u>36 167</u>	<u>756 510</u>
Pasiva							
Peníze v oběhu	0	0	0	0	0	353 703	353 703
Závazky vůči MMF	0	0	0	0	0	22 162	22 162
Závazky vůči zahraničí	97 357	0	9	0	0	0	97 366
Závazky vůči tuzemským bankám	279 197	0	0	0	0	0	279 197
Závazky vůči klientům	179 915	1 089	0	0	0	0	181 004
Rezervy	0	0	0	0	0	208	208
Vlastní kapitál	0	0	0	0	0	-183 498	-183 498
Ostatní pasiva	<u>2 789</u>	<u>623</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 956</u>	<u>6 368</u>
Pasiva celkem	<u>559 258</u>	<u>1 712</u>	<u>9</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>195 531</u>	<u>756 510</u>
Čisté rozvahové úrokové riziko	<u>-431 100</u>	<u>96 059</u>	<u>113 902</u>	<u>228 073</u>	<u>152 430</u>	<u>-159 364</u>	<u>0</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

23 MĚNOVÉ RIZIKO

Zůstatek k 31. prosinci 2008	<u>CZK</u> mil. Kč	<u>EUR</u> mil. Kč	<u>USD</u> mil. Kč	<u>JPY</u> mil. Kč	<u>GBP</u> mil. Kč	<u>Ostatní</u> mil. Kč	<u>Celkem</u> mil. Kč
Aktiva							
Zlato	0	0	0	0	0	796	796
Pohledávky vůči MMF	21 008	0	0	0	0	3 699	24 707
Bezkupónové dluhopisy	0	87 267	65 952	2 135	0	0	155 354
Kupónové dluhopisy	0	337 829	192 158	0	0	0	529 987
Vklady, úvěry a ostatní pohledávky vůči zahraničí	0	16 703	4 402	712	409	172	22 398
Pohledávky vůči tuzemským bankám	38 039	0	0	0	0	0	38 039
Hmotný a nehmotný majetek	5 241	0	0	0	0	10	5 251
Ostatní aktiva	<u>4 726</u>	<u>256</u>	<u>24</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>2 855</u>	<u>7 863</u>
Aktiva celkem	<u>69 014</u>	<u>442 055</u>	<u>262 536</u>	<u>2 849</u>	<u>409</u>	<u>7 532</u>	<u>784 395</u>
Pasiva							
Peníze v oběhu	399 248	0	0	0	0	0	399 248
Závazky vůči MMF	21 008	0	0	0	0	0	21 008
Závazky vůči zahraničí	404	37	2 395	0	0	2	2 838
Závazky vůči tuzemským bankám	307 883	0	0	0	0	0	307 883
Závazky vůči klientům	136 058	42 507	27	0	0	0	178 592
Rezervy	0	0	222	0	0	0	222
Ostatní pasiva	<u>6 814</u>	<u>1 067</u>	<u>862</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>8 745</u>
Závazky celkem	<u>871 415</u>	<u>43 611</u>	<u>3 506</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>918 536</u>
Čistá výše aktiv / pasiv (-)	-802 401	398 444	259 030	2 848	409	7 529	-134 141
Čistá výše podrozvahových měnových pozic	<u>1 111</u>	<u>-972</u>	<u>-46 748</u>	<u>26 898</u>	<u>19 732</u>	<u>0</u>	<u>21</u>
Čistá otevřená měnová pozice	<u>-801 290</u>	<u>397 472</u>	<u>212 282</u>	<u>29 746</u>	<u>20 141</u>	<u>7 529</u>	<u>-134 120</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Zůstatek k 31. prosinci 2007	<u>CZK</u> mil. Kč	<u>EUR</u> mil. Kč	<u>USD</u> mil. Kč	<u>JPY</u> mil. Kč	<u>Ostatní</u> mil. Kč	<u>Celkem</u> mil. Kč
Aktiva						
Zlato	0	0	0	0	809	809
Pohledávky vůči MMF	22 162	0	0	0	2 047	24 209
Bezkupónové dluhopisy	0	50 455	88 488	0	0	138 943
Kupónové dluhopisy	0	306 775	219 927	0	0	526 702
Vklady, úvěry a ostatní pohledávky vůči zahraničí	0	39 471	14 422	1	142	54 036
Pohledávky vůči tuzemským bankám	0	9	0	0	0	9
Hmotný a nehmotný majetek	5 509	0	0	0	10	5 519
Ostatní aktiva	<u>3 454</u>	<u>248</u>	<u>43</u>	<u>0</u>	<u>2 538</u>	<u>6 283</u>
Aktiva celkem	<u>31 125</u>	<u>396 958</u>	<u>322 880</u>	<u>1</u>	<u>5 546</u>	<u>756 510</u>
Pasiva						
Peníze v oběhu	353 703	0	0	0	0	353 703
Závazky vůči MMF	22 162	0	0	0	0	22 162
Závazky vůči zahraničí	404	28 806	68 156	0	0	97 366
Závazky vůči tuzemským bankám	279 197	0	0	0	0	279 197
Závazky vůči klientům	165 303	15 576	125	0	0	181 004
Rezervy	0	0	208	0	0	208
Ostatní pasiva	<u>6 121</u>	<u>246</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>6 368</u>
Závazky celkem	<u>826 890</u>	<u>44 628</u>	<u>68 489</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>940 008</u>
Čistá výše aktiv / pasiv (-)	-795 765	352 330	254 391	1	5 545	-183 498
Čistá výše podrozvahových měnových pozic	<u>0</u>	<u>238</u>	<u>-52 993</u>	<u>26 771</u>	<u>25 522</u>	<u>-462</u>
Čistá otevřená měnová pozice	<u>-795 765</u>	<u>352 568</u>	<u>201 398</u>	<u>26 772</u>	<u>31 067</u>	<u>-183 960</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

24 ÚVĚROVÉ RIZIKO A KONCENTRACE PASIV

Geografické rozdělení aktiv

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Česká republika	48 604	10 398
Německo	194 507	170 382
Francie	67 108	84 709
Itálie	86 526	24 551
Irsko	95 234	73 140
Rakousko	31 438	15 759
Řecko	39 924	17 986
Ostatní země Eurozóny	37 627	36 617
Švýcarsko	5 982	21 936
Velká Británie	4 116	88 685
Ostatní evropské země	18 762	12 509
USA a Kanada	151 726	192 943
Japonsko	2 840	2
Ostatní země	<u>1</u>	<u>6 893</u>
	<u>784 395</u>	<u>756 510</u>
Z toho vklady a dluhopisy:		
ústřední vlády	414 854	341 697
vládní agentury	164 295	107 201
cenné papíry zajištěné dalšími aktivy (pfandbriefs)	101 488	96 650
obchodní banky	9 832	58 177
BIS	<u>2 626</u>	<u>17 708</u>
	<u>693 095</u>	<u>621 433</u>

Geografické rozdělení pasiv

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Česká republika	759 008	635 762
Země Eurozóny	1 542	1 230
Ostatní evropské země	4	28 801
USA a Kanada	<u>23 841</u>	<u>90 717</u>
	<u>784 395</u>	<u>756 510</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

25 OSTATNÍ PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

Vydané záruky	<u>31. prosince 2008</u> mil. Kč	<u>31. prosince 2007</u> mil. Kč
Ve prospěch klientů	248	231
Vyplyvající ze Slibu odškodnění (viz bod 27)	156 954	157 006
Za vklady věřitelů IPB (viz bod 27)	230	268
Konsolidace bankovního sektoru – prodej části podniku Agrobanka Praha a. s.	<u>4 000</u>	<u>4 000</u>
Vydané záruky celkem	<u>161 432</u>	<u>161 505</u>

Na potenciální ztráty z vydaných záruk ve prospěch klientů byla k 31. prosinci 2008 vytvořena rezerva ve výši 222 mil. Kč (k 31. prosinci 2007: 208 mil. Kč) (viz bod 14).

ČNB netvoří rezervu na případná plnění na záruky vydané v souvislosti s prodejem části podniku Agrobanka Praha a.s., jelikož riziko plnění považuje na základě dosud vznesených nároků a dalších dostupných informací za nevýznamné.

Přijaté záruky	<u>31. prosince 2008</u> mil. Kč	<u>31. prosince 2007</u> mil. Kč
Od Ministerstva financí ČR v souvislosti se Státní zárukou (viz bod 27)	<u>156 954</u>	<u>157 006</u>
Přijaté záruky celkem	<u>156 954</u>	<u>157 006</u>

Podrozvahové pohledávky a závazky z opčních operací	<u>31. prosince 2008</u> mil. Kč	<u>31. prosince 2007</u> mil. Kč
Smlouva o prodejní opci při prodeji části podniku Agrobanka Praha a.s. (viz bod 20)	<u>0</u>	<u>44 470</u>

Pohledávky a závazky z opčních operací představovaly pomyslnou hodnotu opce vydané v roce 1998 ve prospěch GE Capital International Holdings Corporation v souvislosti s prodejem části podniku Agrobanka Praha a.s. společnosti GE Capital Bank. Platnost této opce skončila k 22. červnu 2008, kdy marně uplynula lhůta pro její uplatnění.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

Přijaté kolaterály

Celková výše přijatých kolaterálů v podobě dluhových cenných papírů k 31. prosinci 2008 činila 62 238 mil. Kč (k 31. prosinci 2007: 139 965 mil. Kč).

K 31. prosinci 2008 Banka převzala kolaterály v souvislosti s reverzními repo operacemi ve výši 52 701 mil. v Kč a 9 537 mil. Kč v cizí měně (k 31. prosinci 2007: 43 762 mil. v Kč a 4 525 mil. Kč v cizí měně) (viz bod 5).

V průběhu roku 2008 Banka dočasně zastavila svoji účast v automatickém zápůjčním programu (securities lending, viz bod 5) a tedy neevidovala k 31. prosinci 2008 závazky z titulu investic kolaterálu přijatého v rámci zápůjček cenných papírů (k 31. prosinci 2007 Banka evidovala tyto závazky ve výši 91 678 mil. Kč).

Hodnoty převzaté Bankou do správy a úschovy

Banka v letech 2008 a 2007 nepřevzala do správy žádné finanční hodnoty od třetích osob.

Banka vede v podrozvahové evidenci ostatní hodnoty převzaté do úschovy od klientů a bank, hodnoty ve vlastní úschově a další evidenční hodnoty.

V podrozvahové evidenci Banka dále v evidenčních cenách vede majetek neuvedený v rozvaze, který získala během let v souvislosti s plněním svých funkcí, zejména v oblasti měny. Pro její činnost mají tyto předměty (zejména v podobě realizovaných a nerealizovaných návrhů platidel, platných i neplatných zahraničních i tuzemských platidel či jejich falsifikátů) význam nejen archivní, dokumentační, ale zejména studijní a srovnávací při zajišťování ochrany měny.

26 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

ČNB hradí na vrub svých nákladů prokázané a oprávněné provozní náklady Ministerstva financí ČR (do 31. prosince 2007 Česká Konsolidační Agentura) ve smyslu dodatku č. 1 k dohodě o úhradě nákladů na provozní činnost a ztrát z převzatých aktiv vzniklých v souvislosti s realizací Konsolidačního programu uzavřené dne 29. červnu 2000. V roce 2008 činily tyto náklady 1 mil. Kč. V roce 2007 činily tyto náklady 1 mil. Kč. S ohledem na nevýznamnost Banka na tyto závazky netvoří rezervu.

Vedené spory

V souvislosti s transakcemi, které ČNB prováděla v minulosti při výkonu své úlohy podporovat a udržovat stabilitu bankovního sektoru, je proti Bance či třetím osobám vedeno několik soudních a rozhodčích řízení, jejichž negativní výsledek by mohl ovlivnit hospodaření ČNB. Na základě spolupráce s externími právními kanceláři a na základě vlastního posouzení těchto sporů ČNB považuje za nepravděpodobné, že výsledky těchto sporů budou mít významný dopad na finanční pozici ČNB, a proto na ně není tvořena rezerva.

27 KONSOLIDACE BANKOVNÍHO SEKTORU

Investiční a Poštovní banka, a.s.

V červnu 2000 vyhlásila ČNB nucenou správu v Investiční a Poštovní bance, a.s. (dále jen „IPB“). Dne 16. června 2000 vydala ČNB záruku za vklady věřitelů IPB (dále jen „Záruka za vklady“), která pokrývá všechny závazky vyplývající z vkladů přijatých IPB a z dluhopisů vydaných IPB včetně časově rozlišených úroků k 16. červnu 2000. Závazky se stanovenou splatností byly zaručeny ke dni splatnosti a závazky, které nemají stanovený den splatnosti, byly zaručeny do června 2003.

Výše záruky za vklady je v podrozvaze ČNB pravidelně aktualizována na základě skutečné výše závazků zaručených Zárukou za vklady, kterou vyčísluje ČSOB. K 31. prosinci 2008 byl zůstatek Záruky za vklady v podrozvaze ČNB 230 mil. Kč (k 31. prosinci 2007: 268 mil. Kč).

Nucený správce IPB uzavřel s ČSOB dne 19. června 2000 smlouvu o prodeji podniku a touto smlouvou převzala ČSOB veškerá aktiva a závazky IPB. ČNB a ČSOB uzavřely dne 19. června 2000 Smlouvu a slib odškodnění (dále jen „Slib odškodnění“), ve kterém se ČNB neodvolatelně a bezpodmínečně zavázala uhradit ČSOB určité škody či odškodnit ČSOB za určitá plnění spojená s převzetím IPB.

Vláda ČR vydala 23. června 2000 státní záruku, ve které se zaručila, že uhradí ČNB některé ze ztrát, které ČNB vzniknou v důsledku odškodnění ČSOB na základě Slibu odškodnění (dále jen „Státní záruka“). Státní záruka pokrývá ty škody, které mohou ČNB vzniknout v důsledku odškodnění ČSOB za ztráty (škody) vyplývající z nevidovaných závazků IPB převzatých ČSOB.

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008**

Dne 6. listopadu 2002 obdržela ČNB jednostranné závazné prohlášení ČSOB, podle kterého budou veškeré nároky na peněžitá plnění ČNB vůči ČSOB na základě Slibu odškodnění ze strany ČSOB uplatněny a ze strany ČNB uhrazeny do 31. prosince 2016 a celková částka odškodnění dosáhne maximálně 160 miliard Kč. V návaznosti na toto prohlášení očekává ČNB maximální možné plnění ze Státní záruky ve stejném rozsahu.

Dne 28. června 2004 obdržela ČNB Závazné prohlášení ČSOB, jehož přílohou je konečný seznam možných plnění ze Slibu odškodnění. Přijetí tohoto Závazného prohlášení ze strany ČNB dne 28. června 2004 ovšem neznamená potvrzení či schválení jednotlivých nároků uvedených v příloze, nicméně ze strany ČSOB již nemohou být vzneseny další nároky na plnění ze Slibu odškodnění, pokud již nejsou obsaženy v konečném seznamu možných plnění ze Slibu odškodnění.

Výši záloh a konečných plnění vyplacených ČSOB a výše budoucích možných plnění ze Slibu odškodnění lze shrnout následujícím způsobem:

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Celková výše možných plnění ze Slibu odškodnění	160 000	160 000
Výše záloh vyplacených ČSOB (viz bod 8)	-2 945	-2 943
Kurzové rozdíly	-12	-13
Výše konečného plnění vyplaceného ČSOB	<u>-89</u>	<u>-38</u>
Celková výše budoucích možných plnění ze Slibu odškodnění	<u>156 954</u>	<u>157 006</u>

Výši obdržených záloh a plnění ze Státní záruky a nečerpanou výši Státní záruky lze shrnout následujícím způsobem:

	<u>31. prosince 2008</u>	<u>31. prosince 2007</u>
	mil. Kč	mil. Kč
Přijatá Státní záruka celkem	160 000	160 000
Výše záloh na plnění ze Státní záruky (viz bod 16)	-2 956	-2 956
Výše plnění ze Státní záruky	<u>-90</u>	<u>-38</u>
Nečerpaná výše přijaté Státní záruky (viz bod 25)	<u>156 954</u>	<u>157 006</u>

ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2008

ČNB netvoří prozatím rezervu na případná plnění ze Slibu odškodnění, protože objem dosud poskytnutých plnění ze Slibu odškodnění, která by nebyla kryta Státní zárukou, byl marginální, a ČNB v současné době nemůže spolehlivě stanovit konečný objem případných plnění ČSOB ze soudních sporů nebo škod, které ČSOB utrpí, na něž se Státní záruka nevztahuje a tudíž by mohly být nákladem ČNB.

ČNB odmítla poskytnout plnění v souvislosti s případy nároků vznesených ČSOB podle Slibu odškodnění, u nichž ČNB zastává názor, že nejsou odškodnitelné podle Slibu odškodnění.

28 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Spřízněnými osobami a osobami se zvláštním vztahem k Bance se rozumí členové Bankovní rady, ostatní vedoucí zaměstnanci a osoby jim blízké.

ČNB poskytuje členům bankovní rady a vedoucím zaměstnancům ČNB v souladu s vnitřními předpisy služby vedení vkladových a termínovaných účtů a účelové úvěry, především na financování vlastních bytových potřeb. Zdrojem krytí úvěrů jsou prostředky zvláštního rezervního fondu vytvořeného v minulých obdobích ze zisku Banky. Vedení účtů a úvěry jsou těmto osobám poskytovány za stejných podmínek, za kterých jsou poskytovány i ostatním zaměstnancům Banky.

29 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

K 1. lednu 2009 navýšila ČNB svůj podíl na kapitálu ECB o 239 tis. EUR na 5 836 tis. EUR.

Koncem ledna 2009 vypořádala ČNB zálohu poskytnutou ČSOB v souladu se Slibem odškodnění ve výši 300 mil. Kč, na kterou se vztahovala státní záruka z 23. června 2000, a proto byla refundována Ministerstvem financí ČR.

Vedení ČNB nejsou známy žádné další následné události, které by měly významný vliv na účetní závěrku roku 2008.

