

Metodika na vypracúvanie Štvrťročného hlásenia o zahraničných aktívach a pasívach Teritoriálna štruktúra

Štvrťročné hlásenie úzko nadväzuje na vybrané údaje mesačného hlásenia DEV (NBS) 1 – 12 o zahraničných aktívach a pasívach. Jeho štruktúra zabezpečuje podrobnejšie sledovanie zahraničných aktív a pasív v teritoriálnej štruktúre.

Sledované údaje zahraničných aktív a pasív v štvrťročnom hlásení korešpondujú s údajmi mesačného hlásenia. **Číselné údaje sa uvádzajú zaokrúhlené na celé milióny slovenských korún bez desatinného miesta**, napríklad suma 1 542 221,20 Sk sa v hlásení vyjadrí číslom 2, suma 500 000 Sk sa v hlásení vyjadří číslom 1.

V štvrťročnom hlásení o zahraničných aktívach a pasívach sa vykazujú tieto riadky:

1. aktíva – riadky 101, 103, 107, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124,
2. pasíva – riadky 201, 202, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220.

Stav ku koncu obdobia v príslušných riadkoch štvrťročného hlásenia sa prepočítava kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska príslušnej cudzej meny platným k poslednému dňu vykazovaného štvrťroka a korešponduje s konečnými stavmi vykázanými v mesačnom hlásení o zahraničných aktívach a pasívach.

Hodnotové údaje sledovaných zahraničných aktív a pasív s rovnakými charakteristikami, t. j. s rovnakým číslom riadka a kódom štátu sa spočítajú a zapisujú v jednom riadku.

V záhlaví každého listu štvrťročného hlásenia sa vyplňajú tieto identifikačné údaje:

Počet listov hlásenia	=	počet vyplnených listov.
List číslo	=	poradie listu.
Obchodné meno vykazujúcej jednotky	=	podľa výpisu z príslušného registra alebo evidencie.
OKEČ	=	štvormiestny číselný kód odvetvovej klasifikácie ekonomických činností.
Rok	=	2007.
Mesiac	=	03, 06, 09, 12.
IČO	=	osemmiestne identifikačné číslo vykazujúcej jednotky.
OKRES	=	číselný kód okresu sídla vykazujúcej jednotky.

Štvrťročné hlásenie obsahuje tieto stĺpce:

Stĺpec 1: číslo riadka týkajúceho sa zahraničných aktív a pasív.

Stĺpec 2: kód krajiny – použije sa dvojmiestny alfabtický kód krajiny, voči ktorému eviduje vykazujúca jednotka zahraničné aktíva alebo pasíva. V prípade zahraničných aktív sa v riadkoch 101, 103, 109, 110, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124 uvádza kód krajiny dlžníka vykazujúcej jednotky, v riadkoch 112, 113, 114 sa uvádza kód krajiny emitenta zahraničného cenného papiera alebo finančného derivátu, v riadkoch 111, 115 a 116 sa uvádza kód krajiny sídla zahraničného subjektu, kam finančná investícia smerovala, a v riadku 107 sa uvádza kód krajiny, v ktorej má sídlo zahraničná banka, kde je otvorený bankový účet vykazujúcej jednotky. V prípade zahraničných pasív sa v riadkoch 201, 202, 205, 206, 208, 209, 210, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220 uvádza kód krajiny veriteľa vykazujúcej jednotky a v riadkoch 207, 211 a 212 sa uvádza krajina sídla zahraničného subjektu, z ktorej investícia pochádza.

Stĺpec 3: hodnota stavu zahraničných aktív a pasív k 1. januáru vykazovaného roka v miliónoch slovenských korún (zo stĺpca 1 a 8 mesačného hlásenia).

Stĺpec 4: netto zmena – rozdiel transakcií uskutočnených v priebehu sledovaného obdobia v miliónoch slovenských korún (zo stĺpca 4 a 11 mesačného hlásenia).

Stĺpec 5: hodnota kurzových rozdielov v miliónoch slovenských korún (zo stĺpca 5 a 12 mesačného hlásenia).

Stĺpec 6: hodnota stavu zahraničných aktív a pasív ku koncu sledovaného štvrťroka v miliónoch slovenských korún (zo stĺpca 6 a 13 mesačného hlásenia).

Stĺpec 7: hodnota výnosov a nákladov vyplývajúcich zo zahraničných aktív a pasív v miliónoch slovenských korún (zo stĺpca 7 a 14 mesačného hlásenia).

Použité skratky:

List č.
mil. Sk
IČO

List číslo
milión slovenských korún
identifikačné číslo organizácie