



# Sbírka zákonů a mezinárodních smluv

ČESKÁ REPUBLIKA

---

Zpřístupněna dne 12. prosince 2024

**Vyhláška č. 389/2024 Sb.**

**Vyhláška, kterou se mění vyhláška č. 314/2013 Sb.,  
o předkládání výkazů České národní bance osobami,  
které náleží do sektoru finančních institucí,  
ve znění pozdějších předpisů**

389

## VYHLÁŠKA

ze dne 9. prosince 2024,

**kteřou se mění vyhláška č. 314/2013 Sb., o předkládání  
výkazů České národní bance osobami, které náleží  
do sektoru finančních institucí,  
ve znění pozdějších předpisů**

Česká národní banka stanoví podle § 41 odst. 3 a § 43 písm. a) zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění zákona č. 227/2013 Sb.:

## Čl. I

Vyhláška č. 314/2013 Sb., o předkládání výkazů České národní bance osobami, které náležejí do sektoru finančních institucí, ve znění vyhlášky č. 215/2014 Sb. a vyhlášky č. 217/2018 Sb., se mění takto:

1. V poznámce pod čarou č. 1 se věty třetí a čtvrtá nahrazují větami „Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379 ze dne 22. ledna 2021 o rozvahových položkách úvěrových institucí a sektoru měnových finančních institucí (přepřacované znění) (ECB/2021/2). Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2024/1988 ze dne 27. června 2024 o statistice investičních fondů a o zrušení rozhodnutí (EU) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (přepřacované znění).“.
2. V poznámce pod čarou č. 1 se věta šestá zrušuje.
3. V § 2 písm. a) se slovo „rozvahu“ nahrazuje slovy „rozvahové položky úvěrových institucí a“.
4. Poznámka pod čarou č. 3 zní:

<sup>3)</sup> Čl. 2 bod 5 nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379.“.
5. V § 3 se na konci písmene f) čárka nahrazuje tečkou a písmena g) až j) se zrušují.
6. V § 4 se vkládá nový odstavec 1, který zní:

„(1) Obhospodařovatel při vzniku jím obhospodařovaného investičního fondu nebo při změně jeho klasifikace sestavuje a předkládá České národní bance do 25 dnů po skončení kalendářního měsíce, ve kterém rozhodná událost nastala, výkaz IF (ČNB) 10-97 „Klasifikační údaje o investičním fondu“.“.

Dosavadní odstavce 1 až 6 se označují jako odstavce 2 až 7.
7. V § 4 odst. 2 písm. b) se za slovo „držěných“ vkládají slova „cenných papírů a majetkových účastí“ a slovo „účastnických“ se zrušuje.
8. V § 4 odst. 2 se na konci písmene c) tečka nahrazuje slovem „a“ a doplňuje se písmeno d), které zní:

„d) IF (ČNB) 10-12 „Měsíční výkaz o příjmech investičního fondu a vyplacených dividendách“.“.
9. V § 4 odst. 3 se číslo „1“ nahrazuje číslem „2“.

10. V § 4 se za odstavec 4 vkládají nové odstavce 5 a 6, které znějí:
- „(5) Obhospodařovatel ke konci každého kalendářního roku sestavuje a do 30. dubna následujícího kalendářního roku předkládá České národní bance výkaz IF (ČNB) 20-01 „Roční výkaz o úplatách investičnímu fondu“.
  - (6) Výkazy podle odstavce 1, odstavce 2 písm. d) a odstavce 5 obhospodařovatel nepředkládá za fond peněžního trhu.“

Dosavadní odstavce 5 až 7 se označují jako odstavce 7 až 9.

11. V § 4 odst. 7 se slova „je akciovou společností s proměnným základním kapitálem, která“ zrušují a číslo „3“ se nahrazuje číslem „5“.
12. V § 4 odst. 8 větě první se číslo „3“ nahrazuje číslem „5“.
13. V § 4 odst. 8 větě druhé se slovo „je“ a slova „akciovou společností s proměnným základním kapitálem, která“ zrušují a číslo „3“ se nahrazuje číslem „5“.
14. V § 4 odst. 9 se slova „a 3“ nahrazují slovy „ , 2, 4 a 5“.
15. V § 7 odst. 2 se slova „každý jednotlivý fond penzijní společnosti“ nahrazují slovy „penzijní společnost“ a slovo „fondu“ se nahrazuje slovem „fondů“.
16. § 9 a 9a se včetně nadpisů zrušují.
17. V poznámce pod čarou č. 8 se věta třetí nahrazuje větou „Čl. 2 bod 1 nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379.“.
18. V příloze č. 1 bodě II se v nadpisu za slovo „**držených**“ vkládají slova „**cenných papírů a majetkových účastí**“.
19. V příloze č. 1 bodě II úvodní větě se za slovo „držených“ vkládají slova „cenných papírů a majetkových účastí“.
20. V příloze č. 1 bodě II Část 1 zní:

„Část 1: Aktiva

Obsahuje přehledy držených cenných papírů s mezinárodním identifikátorem ISIN s uvedením jejich základních charakteristik (kód a název cenného papíru, počet jednotek a celková reálná hodnota) a cenných papírů a majetkových účastí bez ISIN s uvedením jejich základních charakteristik (kód, typ kódu, název a druh cenného papíru nebo majetkové účasti, měna, datum emise a splatnosti, institucionální sektor a subsektor emitenta stanovený ESA 2010, země sídla emitenta, jednotková cena nebo procento nominální hodnoty, počet jednotek nebo nominální hodnota, celková reálná hodnota, nabíhající příslušenství).“.

21. V příloze č. 1 bodě IV se slovo „prodaných“ nahrazuje slovem „vydaných“.

22. Na konci přílohy č. 1 se doplňují body V až VII, které znějí:

„**V. IF (ČNB) 10-97 „Klasifikační údaje o investičním fondu“**

Výkaz obsahuje klasifikační údaje fondu. Obsahuje údaje týkající se způsobu distribuce zisku, investiční politiky, správy portfolia, geografického zaměření investic, investorské základny, identifikace burzovně obchodovaných fondů a fondů soukromého kapitálu a frekvence odkupů emitovaných podílových listů/akcií. Za investiční dluhopisový fond výkaz dále obsahuje klasifikaci s názvem fond korporátních/státních dluhopisů podle převažujícího sektorového zastoupení dluhopisů v investičním portfoliu. Za investiční nemovitostní fond výkaz dále

obsahuje specifikaci zaměření investic podle převažujícího typu nemovitostí v investičním portfoliu v klasifikaci s názvem typ nemovitostního fondu.

#### **VI. IF (ČNB) 10-12 „Měsíční výkaz o příjmech investičního fondu a vyplacených dividendách“**

Výkaz obsahuje údaje o příjmech investičního fondu a vyplacených dividendách podle tříd emitovaných cenných papírů investičního fondu.

#### **VII. IF (ČNB) 20-01 „Roční výkaz o úplatách investičnímu fondu“**

Výkaz obsahuje údaje o úplatách zaplacených akcionáři nebo podílníky investičnímu fondu.“.

23. V příloze č. 4 bodě IV se v nadpisu slovo „fondu“ nahrazuje slovem „fondů“.
24. V příloze č. 4 bodě IV se slovo „fondu“ nahrazuje slovem „fondů“.
25. Přílohy č. 6 a 7 se zrušují.

## **Čl. II**

### **Přechodná ustanovení**

1. Výkaz podle § 4 odst. 1 vyhlášky č. 314/2013 Sb., ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti této vyhlášky, obhospodařovatel nesestavuje a nepředkládá, nastala-li rozhodná skutečnost do 30. listopadu 2025.
2. Výkaz podle § 4 odst. 2 písm. d) vyhlášky č. 314/2013 Sb., ve znění účinném ode dne nabytí účinnosti této vyhlášky, obhospodařovatel nesestavuje a nepředkládá za měsíce červenec až listopad 2025.

## **Čl. III**

### **Účinnost**

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. července 2025.

Guvernér:

Ing. Michl, Ph.D., v. r.

ISSN 3029-5092

---

Vydavatel: Ministerstvo vnitra, Nad Štolou 3, poštovní schránka 21, 170 34 Praha 7 • **Redakce Sbírký zákonů a mezinárodních smluv:** Ministerstvo vnitra, nám. Hrdinů 1634/3, poštovní schránka 155/SB, 140 21, Praha 4, telefon: 974 817 289, e-mail: sbirka@mvcz.cz • Sazba: Tiskárna Ministerstva vnitra, Bartůňkova 1159/4, poštovní schránka 10, 149 00 Praha 11-Chodov • **Právně závazná elektronická verze Sbírký zákonů a mezinárodních smluv je k dispozici na [www.e-sbirka.cz](http://www.e-sbirka.cz)** • Tištěnou verzi částky Sbírký zákonů a mezinárodních smluv lze objednat u Tiskárny Ministerstva vnitra, telefon: 974 887 312, e-mail: info@tmv.cz, [www.tmv.cz](http://www.tmv.cz) • Předplatné je od 1. 1. 2024 ukončeno.