

<b>POPIS INFORMAČNÍCH PRVKŮ DATOVÉ OBLASTI V DATOVÉM SOUBORU</b>
--

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1006

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b), (c), (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové nástroje jiné než k obchodování, tj. dluhové nástroje zařazené v portfoliích finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1007 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v naběhlé hodnotě

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, které jsou oceňovány naběhlou hodnotou. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

Do portfolia úvěrů a jiných pohledávek jsou zahrnována nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu a která nejsou klasifikována jako a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) finanční investice držené do splatnosti.

Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, a která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) úvěry a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1008 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1009 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované centrálními bankami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1010 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1011 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1012

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1013 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1014 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1015 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1016 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond, Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS) apod. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1017 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1018 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1019 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1020 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: úvěry malým a středním podnikům

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. (1) a (2) (a) Doporučení komise ze dne 6. května 2003 týkající se mikro, malých a středních podniků (2003/361/EC).

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek nebo finančních investic držených do splatnosti poskytnuté malým a středním nefinančním podnikům, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1021

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obchodními nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1022 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobcí zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1023

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě hypotéčních úvěrů zajištěných obytnými nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí, dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1024 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: spotřebitelské úvěry

**Charakteristika:**

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě spotřebitelských úvěrů. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1025

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje v reálné hodnotě jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b) a (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty realizovatelných finančních aktiv oceněné reálnou hodnotou.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1026 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo realizovatelných finančních aktiv. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1027 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1029 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1030 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1031 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1032 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1033

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1034 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1035 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za vládními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1036

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se vykazují jako pokladní hotovosti a hotovost u centrálních bank.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1037 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za ostatními finančními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1038 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv, poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za nefinančními podniky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1039

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1040

**Akronym IP:**

**Název IP:** Podrozvahové položky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (55) ITS.

Vykazují se úvěrové přísliby, finanční záruky a ostatní příslibů poskytnuté vykazující osobou centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1041

**Akronym IP:**

**Název IP:** Poskytnuté úvěrové přísliby celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.2 (h), 4 (a), (c), BC 15; přílohy I CRR; přílohy V části 2 (56) – (57) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem.

Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number – Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1042 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit centrálním bankám. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1043 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1044 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1045

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1046 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1047 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit domácnostem včetně sdružení vlastníků bytových jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelé a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů podle IAS 39.BC15, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Zahrnují se podle přílohy I CRR forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1048

**Akronym IP:**

**Název IP:** Poskytnuté finanční záruky celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 A; přílohy 1 CRR; přílohy V části 2 (56) a (58).

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1049 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté centrálním bankám.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1050 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1051 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1052 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1053 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1054 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté domácnostem včetně společenství vlastníků bytových jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1055 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní poskytnuté přísliby celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 1 CRR; přílohy V části 2 (56) a (59).

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem. Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1056 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté centrálním bankám.

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1057 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1058 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1059

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_13  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání  
**Kód IP:** FIN1060 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_13

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice a nevýkonné expozice se selhání

**Kód IP:** FIN1061

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté domácnostem včetně společenství vlastníků bytových jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0973

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b), (c), (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové nástroje jiné než k obchodování, tj. dluhové nástroje zařazené v portfoliích finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0974 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v naběhlé hodnotě

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, které jsou oceňovány naběhlou hodnotou. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

Do portfolia úvěrů a jiných pohledávek jsou zahrnována nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu a která nejsou klasifikována jako a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) finanční investice držené do splatnosti.

Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, a která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) úvěry a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0975

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0976 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované centrálními bankami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0977 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0978 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0979

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0980

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0981 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0982 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0983 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond, Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS) apod. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0984 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0985 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0986

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0987 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: úvěry malým a středním podnikům

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. (1) a (2) (a) Doporučení komise ze dne 6. května 2003 týkající se mikro, malých a středních podniků (2003/361/EC).

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek nebo finančních investic držených do splatnosti poskytnuté malým a středním nefinančním podnikům, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0988 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obchodními nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti  
**Kód IP:** FIN0989 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0990 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obytnými nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí, dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0991

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: spotřebitelské úvěry

**Charakteristika:**

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě spotřebitelských úvěrů. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0992 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v reálné hodnotě jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b) a (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty realizovatelných finančních aktiv oceněné reálnou hodnotou.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0993 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo realizovatelných finančních aktiv. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0994

**Akronym IP:**

**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0995

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0996 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0997 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0998 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0999

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1000 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti  
**Kód IP:** FIN1001 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za vládními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1002

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se vykazují jako pokladní hotovosti a hotovost u centrálních bank.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_11  
**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1003 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za ostatními finančními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1004

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv, poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za nefinančními podniky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_11

**Název DO:** Výkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1005

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0973 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b), (c), (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové nástroje jiné než k obchodování, tj. dluhové nástroje zařazené v portfoliích finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0974 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v naběhlé hodnotě

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, které jsou oceňovány naběhlou hodnotou. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

Do portfolia úvěrů a jiných pohledávek jsou zahrnována nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu a která nejsou klasifikována jako a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) finanční investice držené do splatnosti.

Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, a která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) úvěry a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0975

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0976 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované centrálními bankami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0977 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0978 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0979

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0980 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0981 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0982 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti  
**Kód IP:** FIN0983 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond, Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS) apod. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0984 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0985

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0986

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0987 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: úvěry malým a středním podnikům

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. (1) a (2) (a) Doporučení komise ze dne 6. května 2003 týkající se mikro, malých a středních podniků (2003/361/EC).

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek nebo finančních investic držených do splatnosti poskytnuté malým a středním nefinančním podnikům, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0988 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obchodními nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0989

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0990

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě hypotéčních úvěrů zajištěných obytnými nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí, dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0991

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: spotřebitelské úvěry

**Charakteristika:**

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě spotřebitelských úvěrů. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0992

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje v reálné hodnotě jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b) a (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty realizovatelných finančních aktiv oceněné reálnou hodnotou.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0993 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo realizovatelných finančních aktiv. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0994

**Akronym IP:**

**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0995

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0996 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0997 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0998 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN0999 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_12  
**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti  
**Kód IP:** FIN1000 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1001

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za vládními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1002

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se vykazují jako pokladní hotovosti a hotovost u centrálních bank.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1003

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za ostatními finančními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1004

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv, poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za nefinančními podniky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_12

**Název DO:** Nevýkonné expozice do a po splatnosti

**Kód IP:** FIN1005

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0165 P0236 P0286 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1062

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b), (c), (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové nástroje jiné než k obchodování tj. dluhové nástroje zařazené v portfoliích finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1063 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v naběhlé hodnotě

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, které jsou oceňovány naběhlou hodnotou. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

Do portfolia úvěrů a jiných pohledávek jsou zahrnována nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu a která nejsou klasifikována jako a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) finanční investice držené do splatnosti.

Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, a která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) úvěry a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**  
P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**  
P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1064

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1065 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované centrálními bankami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1066 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1067 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1068 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1069 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1070 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1071 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1072 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond, Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS) apod. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1073

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1074

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1075

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1076 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: úvěry malým a středním podnikům

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. (1) a (2) (a) Doporučení komise ze dne 6. května 2003 týkající se mikro, malých a středních podniků (2003/361/EC).

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek nebo finančních investic držených do splatnosti poskytnuté malým a středním nefinančním podnikům, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1077

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obchodními nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1078 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobcí zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1079

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obytnými nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí, dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1080

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: spotřebitelské úvěry

**Charakteristika:**

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě spotřebitelských úvěrů. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1081

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje v reálné hodnotě jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b) a (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty realizovatelných finančních aktiv oceněné reálnou hodnotou.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1082 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo realizovatelných finančních aktiv. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1083 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1084 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1085 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1086

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1087

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1088

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1089 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1090 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za vládními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1091

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se vykazují jako pokladní hotovosti a hotovost u centrálních bank.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1092 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za ostatními finančními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1093

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv, poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za nefinančními podniky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1094

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1095 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Podrozvahové položky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (55) ITS.

Vykazují se úvěrové přísliby, finanční záruky a ostatní příslibů poskytnuté vykazující osobou centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1096

**Akronym IP:**

**Název IP:** Poskytnuté úvěrové přísliby celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.2 (h), 4 (a), (c), BC 15; přílohy I CRR; přílohy V části 2 (56) – (57) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem.

Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number – Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1097 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit centrálním bankám. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1098 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1099 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1100

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1101 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1102

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, které vykazující osoba přislíbila půjčit domácnostem včetně sdružení vlastníků bytových jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelé a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů podle IAS 39.BC15, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním resp. vydáním jiného finančního nástroje. Zahrnují se podle přílohy I CRR forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1103

**Akronym IP:**

**Název IP:** Poskytnuté finanční záruky celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 A; přílohy 1 CRR; přílohy V části 2 (56) a (58).

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1104 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté centrálním bankám.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1105 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**  
P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**  
P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1106

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1107 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1108

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1109

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné finanční záruky poskytnuté domácnostem včetně společenství vlastníků bytových jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Finančními zárukami se rozumí dosud nesplacené záruky podle IAS 39.9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj. Z přílohy II CRR se zahrnují záruky, které mají charakter úvěrových substitutů, úvěrové deriváty, které splňují definici záruky a neodvolatelné stand-by akreditivy, které mají charakter úvěrových substitutů.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1110 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní poskytnuté přísliby celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 1 CRR; přílohy V části 2 (56) a (59).

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem. Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevýkázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1111 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté centrálním bankám.

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**  
P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**  
P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1112

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_14  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic  
**Kód IP:** FIN1113 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1114

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1115

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_14

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky nevýkonných expozic

**Kód IP:** FIN1116

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přísliby poskytnuté domácnostem včetně společenství vlastníků bytových jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Ostatními přísliby se rozumí podle přílohy II CRR nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozvahové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozvahové položky nevykázané samostatně.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1117 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b), (c), (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové nástroje jiné než k obchodování tj. dluhové nástroje zařazené v portfoliích finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1118 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v naběhlé hodnotě

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, které jsou oceňovány naběhlou hodnotou. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

Do portfolia úvěrů a jiných pohledávek jsou zahrnována nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu a která nejsou klasifikována jako a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) finanční investice držené do splatnosti.

Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, a která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) úvěry a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1119 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1120 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované centrálními bankami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1121 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1122 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_21

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1123

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1124 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1125 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1126 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1127 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond, Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS) apod. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1128 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1129 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_21

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1130

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_21

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1131

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: úvěry malým a středním podnikům

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. (1) a (2) (a) Doporučení komise ze dne 6. května 2003 týkající se mikro, malých a středních podniků (2003/361/EC).

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek nebo finančních investic držených do splatnosti poskytnuté malým a středním nefinančním podnikům, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1132 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obchodními nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1133 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobcí zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1134 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obytnými nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí, dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1135 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: spotřebitelské úvěry

**Charakteristika:**

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě spotřebitelských úvěrů. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1136 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v reálné hodnotě jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b) a (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty realizovatelných finančních aktiv oceněné reálnou hodnotou.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1137 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo realizovatelných finančních aktiv. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1138 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1139 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1140 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1141 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1142 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1143 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1144 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_21

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1145

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za vládními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_21

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1146

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se vykazují jako pokladní hotovosti a hotovost u centrálních bank.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_21  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1147 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za ostatními finančními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_21

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1148

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv, poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za nefinančními podniky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_21

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1149

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_21

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou

**Kód IP:** FIN1150

**Akronym IP:**

**Název IP:** Poskytnuté úvěrové přísliby celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15, příloha I CRR a podle přílohy V části 2 (56) a (57) ITS.

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou vykazující osoba přislíbila půjčit centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. nevyčerpaná částka úvěrového příslibu, kterou vykazující osoba musí půjčit. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1117

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b), (c), (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové nástroje jiné než k obchodování tj. dluhové nástroje zařazené v portfoliích finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1118 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v naběhlé hodnotě

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, které jsou oceňovány naběhlou hodnotou. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

Do portfolia úvěrů a jiných pohledávek jsou zahrnována nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu a která nejsou klasifikována jako a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) finanční investice držené do splatnosti.

Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, a která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) úvěry a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1119 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1120 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované centrálními bankami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1121 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1122 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1123 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1124

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1125 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1126 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1127 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond, Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS) apod. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1128 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1129 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1130 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1131 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: úvěry malým a středním podnikům

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. (1) a (2) (a) Doporučení komise ze dne 6. května 2003 týkající se mikro, malých a středních podniků (2003/361/EC).

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek nebo finančních investic držených do splatnosti poskytnuté malým a středním nefinančním podnikům, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1132

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obchodními nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1133 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobcí zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1134

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obytnými nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí, dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1135

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: spotřebitelské úvěry

**Charakteristika:**

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě spotřebitelských úvěrů. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1136

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje v reálné hodnotě jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b) a (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty realizovatelných finančních aktiv oceněné reálnou hodnotou.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1137

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo realizovatelných finančních aktiv. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1138 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1139 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1140 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1141

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1142 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1143

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1144 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1145 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za vládními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1146

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se vykazují jako pokladní hotovosti a hotovost u centrálních bank.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1147 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za ostatními finančními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1148

**Akronym IP:**

**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv, poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za nefinančními podniky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_22  
**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev  
**Kód IP:** FIN1149 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_22

**Název DO:** Výkonné a nevýkonné expozice s úlevou podle typu úlev

**Kód IP:** FIN1150

**Akronym IP:**

**Název IP:** Poskytnuté úvěrové přísliby celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15, příloha I CRR a podle přílohy V části 2 (56) a (57) ITS.

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou vykazující osoba přislíbila půjčit centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. nevyčerpaná částka úvěrového příslibu, kterou vykazující osoba musí půjčit. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_23

**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn

**Kód IP:** FIN1117

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b), (c), (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové nástroje jiné než k obchodování tj. dluhové nástroje zařazené v portfoliích finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1118 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v naběhlé hodnotě

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, které jsou oceňovány naběhlou hodnotou. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

Do portfolia úvěrů a jiných pohledávek jsou zahrnována nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu a která nejsou klasifikována jako a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) finanční investice držené do splatnosti.

Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, a která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) úvěry a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1119 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1120 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované centrálními bankami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1121 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1122 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1123 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1124 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1125 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1126 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1127 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond, Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS) apod. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1128 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1129 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1130 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1131 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: úvěry malým a středním podnikům

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. (1) a (2) (a) Doporučení komise ze dne 6. května 2003 týkající se mikro, malých a středních podniků (2003/361/EC).

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek nebo finančních investic držených do splatnosti poskytnuté malým a středním nefinančním podnikům, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_23

**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn

**Kód IP:** FIN1132

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obchodními nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1133 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobcí zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_23

**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn

**Kód IP:** FIN1134

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě hypotéčních úvěrů zajištěných obytnými nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí, dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1135 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: spotřebitelské úvěry

**Charakteristika:**

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě spotřebitelských úvěrů. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_23

**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn

**Kód IP:** FIN1136

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje v reálné hodnotě jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b) a (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty realizovatelných finančních aktiv oceněné reálnou hodnotou.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1137 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo realizovatelných finančních aktiv. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1138 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1139 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1140 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1141 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1142 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_23

**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn

**Kód IP:** FIN1143

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1144 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1145 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za vládními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1146 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se vykazují jako pokladní hotovosti a hotovost u centrálních bank.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1147 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za ostatními finančními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1148 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv, poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za nefinančními podniky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_23  
**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn  
**Kód IP:** FIN1149 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_23

**Název DO:** Kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn

**Kód IP:** FIN1150

**Akronym IP:**

**Název IP:** Poskytnuté úvěrové přísliby celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15, příloha I CRR a podle přílohy V části 2 (56) a (57) ITS.

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou vykazující osoba přislíbila půjčit centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. nevyčerpaná částka úvěrového příslibu, kterou vykazující osoba musí půjčit. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0286 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1151

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b), (c), (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové nástroje jiné než k obchodování tj. dluhové nástroje zařazené v portfoliích finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1152 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové nástroje v naběhlé hodnotě

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (d) a (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, které jsou oceňovány naběhlou hodnotou. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

Do portfolia úvěrů a jiných pohledávek jsou zahrnována nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu a která nejsou klasifikována jako a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) finanční investice držené do splatnosti.

Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, a která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná finanční aktiva nebo d) úvěry a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1153 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1154 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované centrálními bankami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1155 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1156 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1157 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1158 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. V případě neobchodovatelných dluhových cenných papírů se jedná o ty cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1159 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1160 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1161 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond, Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS) apod. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1162 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1163 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1164 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1165 **Akronym IP:**  
**Název IP:** z toho: úvěry malým a středním podnikům

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. (1) a (2) (a) Doporučení komise ze dne 6. května 2003 týkající se mikro, malých a středních podniků (2003/361/EC).

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek nebo finančních investic držených do splatnosti poskytnuté malým a středním nefinančním podnikům, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1166

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté nefinančním podnikům ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obchodními nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1167 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1168

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (h) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obytnými nemovitostmi.

Úvěry a pohledávkami se rozumí, dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1169

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: spotřebitelské úvěry

**Charakteristika:**

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté domácnostem ve formě spotřebitelských úvěrů. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1170

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové nástroje v reálné hodnotě jiné než k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (13) (b) a (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty realizovatelných finančních aktiv oceněné reálnou hodnotou.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována v portfoliích a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1171 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (26) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo realizovatelných finančních aktiv. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1172 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1173 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1174 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1175

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1176 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se dluhové cenné papíry zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1177

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (24) a (27) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1178 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Centrální banky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (a) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté centrálním bankám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1179 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Vládní instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (b) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za vládními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1180

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (c) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se vykazují jako pokladní hotovosti a hotovost u centrálních bank.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1181 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (d) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za ostatními finančními institucemi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04  
**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou  
**Kód DO:** FIK90\_24  
**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou  
**Kód IP:** FIN1182 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (e) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv, poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za nefinančními podniky.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1183

**Akronym IP:**

**Název IP:** Domácnosti

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1 (35) (f) ITS.

Vykazují se úvěry a pohledávky zařazené do portfolií finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a realizovatelných finančních aktiv poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za domácnostmi.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FIKIFE90

**Akronym DS:** FIK (ČNB) 90-04

**Název DS:** Výkonné a nevýkonné expozice a expozice s úlevou

**Kód DO:** FIK90\_24

**Název DO:** Přijaté kolaterály a finanční záruky expozic s úlevou

**Kód IP:** FIN1184

**Akronym IP:**

**Název IP:** Poskytnuté úvěrové přísliby celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15, příloha I CRR a podle přílohy V části 2 (56) a (57) ITS.

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou vykazující osoba přislíbila půjčit centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem. Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním, resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. nevyčerpaná částka úvěrového příslibu, kterou vykazující osoba musí půjčit. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

Hodnota v tis. Kč nebo přepočtu na tis. Kč.

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0236 P0611 P0640 P9902

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.04.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	