

POPIS DATOVÝCH OBLASTÍ PRO DATOVÝ SOUBOR

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Název: Rozvaha a podrozvaha

Datová oblast: FIS10_11

Název: Aktiva v základním členění

Charakteristika:

Přehled rozvahových aktiv podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 1.1 resp. F 01.01) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Aktiva jsou vykazována v účetní hodnotě, vč. naběhlých úroků (accrued interests), kompenzované o opravné položky a oprávky.

Rozvahová aktiva jsou členěna podle portfolií ve vazbě na způsob oceňování, tj. na:

1. finanční aktiva k obchodování,
2. finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z),
3. realizovatelná finanční aktiva,
4. úvěry a jiné pohledávky a
5. finanční investice držené do splatnosti.

Jednotlivá účetní portfolia, která představují finanční nástroje agregované podle pravidel ocenění, nezahrnují zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou, účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích, pokladní hotovost, hotovost u centrálních bank, pohledávky splatné na požádání a finanční nástroje klasifikované jako držené pro prodej, které se zahrnují mezi neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji, pohledávky spojené s vyřazovanými skupinami určenými k prodeji, které jsou vykazovány samostatně.

V rámci jednotlivých portfolií jsou finanční aktiva sledována v následujícím třídění:

1. deriváty,
2. kapitálové nástroje,
3. dluhové cenné papíry, tj. dluhové finanční nástroje držené vykazující osobou, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI,
4. úvěry a pohledávky, tj. dluhové finanční nástroje držené vykazující osobou, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI a také pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, tj. mimo jiné 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.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

1. Nařízení IAS odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů,
2. IAS nebo IFRS odkazuje na Mezinárodní účetní standardy definované v čl. 2 Nařízení IAS, které byly přijaty Komisí v souladu s Nařízením IAS,
3. Nařízení ECB BSI odkazuje na Nařízení Evropské centrální banky č. 5/2009 z 19. prosince 2008 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (přepracované znění) (ECB/2008/32),
4. CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012,
5. ITS odkazuje na přílohu V implementačních technických standardů.

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_11

Charakteristika:

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
FIN0001	Aktiva celkem
FIN0002	Pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank
FIN0003	Pokladní hotovost
FIN0004	Hotovost u centrálních bank
FIN0005	Ostatní vklady úvěrových institucí splatné na požádání
FIN0006	Finanční aktiva k obchodování
FIN0007	Deriváty k obchodování
FIN0008	Kapitálové nástroje k obchodování
FIN0009	Dluhové cenné papíry k obchodování
FIN0010	Úvěry a pohledávky k obchodování
FIN0011	Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá
FIN0012	Kapitálové nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo
FIN0013	Dluhové cenné papíry v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo
FIN0014	Úvěry a pohledávky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo z
FIN0015	Realizovatelná finanční aktiva
FIN0016	Kapitálové nástroje realizovatelné
FIN0017	Dluhové cenné papíry realizovatelné
FIN0018	Úvěry a pohledávky realizovatelné
FIN0019	Úvěry a jiné pohledávky
FIN0020	Dluhové cenné papíry neobchodovatelné
FIN0021	Úvěry a pohledávky
FIN0022	Finanční investice držené do splatnosti
FIN0023	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti
FIN0024	Úvěry a pohledávky držené do splatnosti
FIN0025	Zajišťovací deriváty
FIN0026	Kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů
FIN0027	Hmotný majetek
FIN0028	Pozemky, budovy a zařízení
FIN0029	Investice do nemovitostí
FIN0030	Nehmotný majetek
FIN0031	Goodwill
FIN0032	Ostatní nehmotný majetek

Datový typ údajů

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_11

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0033	Účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích	
FIN0034	Daňové pohledávky	
FIN0035	Pohledávky ze splatné daně	
FIN0036	Pohledávky z odložené daně	
FIN0038	Ostatní aktiva	
FIN0039	Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji	

Datový typ údajů v datové oblasti:

n11T - n11 (11 číselných znaků v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_UCETHOD	Účetní hodnota

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0034	Vazba údaje na opravné položky a oprávky	Položka : 7	Údaj kompenzovaný o opravné položky a oprávky
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_11

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /

Datová oblast: FIS10_12

Název: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Charakteristika:

Přehled rozvahových závazků a vlastního kapitálu podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 1.2 a 1.3 resp. F 01.02 a F 01.03) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Rozvahové závazky a vlastní kapitál jsou vykazovány v účetní hodnotě, vč. naběhlých úroků (accrued interest).

Rozvahové závazky jsou členěné podle portfolií ve vazbě na způsob oceňování, tj. na:

1. finanční závazky k obchodování,
2. finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku/ztráty (Z/Z) a
3. finanční závazky v naběhlé hodnotě.

V rámci jednotlivých portfolií jsou finanční závazky sledovány v následujícím třídění:

1. deriváty,
2. závazky z krátkých prodejů,
3. vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI,
4. emitované dluhové cenné papíry a
5. ostatní finanční závazky, tj. všechny finanční závazky, které nejsou deriváty, závazky z krátkých prodejů, vklady a emitovanými dluhovými cennými papíry. Zahrnují se finanční záruky, pokud jsou oceňované reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty (IAS 39.47(a), (d) (ii)) nebo jsou oceněny počáteční zaúčtovanou hodnotou sníženou o kumulované odpisy (IAS 39.47(c) (ii))), a úvěrové přísliby, pokud jsou oceňovány reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty nebo se jedná o přísliby k poskytnutí úvěru s nižší než tržní úrokovou sazbou (IAS 39.4(b), 47(d)). Finanční rezervy, které jsou s těmito závazky spojeny podle (IAS 39.47(c) (i), (d) (i)) jsou vykázané jako rezervy na poskytnuté přísliby a záruky. Zahrnují se i dividendy, které mají být vyplaceny, hodnoty k zaplacení - odložené, peníze na cestě, hodnoty k zaplacení s budoucím vypořádáním obchodů s cennými papíry nebo měnami (platby za obchody zaúčtované před dnem splatnosti) aj.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé

evropské předpisy, přičemž:

1. Nařízení IAS odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů,
2. IAS nebo IFRS odkazuje na Mezinárodní účetní standardy definované v čl. 2 Nařízení IAS, které byly přijaty Komisí v souladu s Nařízením IAS,
3. Nařízení ECB BSI odkazuje na Nařízení Evropské centrální banky č. 5/2009 z 19. prosince 2008 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (přepracované znění) (ECB/2008/32),
4. CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012,
5. ITS odkazuje na přílohu V implementačních technických standardů.

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_12

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0040	Závazky a vlastní kapitál celkem	nS11T
FIN0041	Závazky celkem	n11T
FIN0042	Finanční závazky k obchodování	n11T
FIN0043	Deriváty k obchodování	n11T
FIN0044	Závazky z krátkých prodejů	n11T
FIN0045	Vklady k obchodování	n11T
FIN0046	Emitované dluhové CP k obchodování	n11T
FIN0047	Ostatní finanční závazky k obchodování	n11T
FIN0048	Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztr	n11T
FIN0049	Vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	n11T
FIN0050	Emitované dluhové CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo	n11T
FIN0051	Ostatní fin.závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo	n11T
FIN0052	Finanční závazky v naběhlé hodnotě	n11T
FIN0053	Vklady v naběhlé hodnotě	n11T
FIN0054	Emitované dluhové cenné papíry v naběhlé hodnotě	n11T
FIN0055	Ostatní finanční závazky v naběhlé hodnotě	n11T
FIN0056	Zajišťovací deriváty	n11T
FIN0057	Záporné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástroj	n11T
FIN0058	Rezervy	n11T
FIN0059	Závazky z penzí a ostatních definovaných požitků po skončení	n11T
FIN0060	Rezervy na ostatní dlouhodobé zaměstnanecké benefity	n11T
FIN0061	Rezervy na restrukturalizaci	n11T
FIN0062	Rezervy na právní problémy a daňové spory	n11T
FIN0063	Rezervy na poskytnuté přísliby a záruky	n11T
FIN0064	Ostatní rezervy	n11T
FIN0065	Daňové závazky	n11T
FIN0066	Závazky ze splatné daně	n11T
FIN0067	Závazky z odložené daně	n11T
FIN0068	Základní kapitál splatný na požádání	n11T
FIN0070	Ostatní závazky	n11T
FIN0071	Závazky spojené s vyřazovanými skupinami určenými k prodeji	n11T
FIN0072	Vlastní kapitál celkem	nS11T
FIN0073	Základní kapitál	n11T
FIN0074	Splacený základní kapitál	n11T
FIN0075	Nesplacený základní kapitál	n11T

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_12

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0076	Emisní ážio	n11T
FIN0077	Vydané kapitálové nástroje jiné než základní kapitál	n11T
FIN0078	Ostatní vydané kapitálové nástroje	n11T
FIN0079	Kapitálová složka finančních nástrojů	n11T
FIN0080	Ostatní vlastní kapitál	n11T
FIN0081	Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření (OCI)	nS11T
FIN0082	OCI z hmotného majetku	nS11T
FIN0083	OCI z nehmotného majetku	nS11T
FIN0084	OCI z penzijních plánů	nS11T
FIN0085	OCI ze zajištění čistých investic do zahraničních jednotek (nS11T
FIN0086	OCI z kurzových rozdílů	nS11T
FIN0087	OCI ze zajišťovacích derivátů k zajištění peněžních toků (ef	nS11T
FIN0088	OCI z realizovatelných finančních aktiv	nS11T
FIN0089	OCI z neoběžných aktiv a ukončovaných skupin určených k prod	nS11T
FIN0090	OCI z podílu na OCI dceřiných, společných a přidružených pod	nS11T
FIN0091	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	nS11T
FIN0092	Rozdíly z ocenění	nS11T
FIN0093	Rezervní fondy	nS11T
FIN0094	Podíl na změnách rezervních fondů, nerozděleného zisku a neu	nS11T
FIN0095	Ostatní rezervní fondy	nS11T
FIN0096	(-) Vlastní akcie	nS11T
FIN0097	Zisk nebo ztráta za běžné účetní období	nS11T
FIN0098	(-) Mezitímní dividendy	nS11T
FIN0099	Menšinové podíly	nS11T
FIN0100	Menšinové podíly na OCI (kumulovaného ostatního úplného výsl	nS11T
FIN0101	Ostatní menšinové podíly	nS11T
FIN0758	OCI z položek, které se nereklasifikují do zisku nebo ztráty	nS11T
FIN0759	OCI z neoběžných aktiv a ukončovaných skupin určených k prod	nS11T
FIN0760	OCI z podílu na OCI dceřiných, společných a přidružených pod	nS11T
FIN0761	OCI z položek, které se reklasifikují do zisku nebo ztráty	nS11T

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_12

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_UCETHOD	Účetní hodnota

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_12

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_21

Název: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Charakteristika:

Přehled poskytnutých úvěrových a jiných příslibů a finančních záruk podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 9.1 a 9.2 resp. F 09.01 a F 09.01) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS). Podrozvahové položky jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě, která je definována jako hodnota, která nejlépe vystihuje maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku, přičemž se nebere v úvahu přijatý kolaterál ani jiné úvěrové posílení. V případě poskytnuté finanční záruky je jmenovitá hodnota maximální hodnota, kterou by vykazující osoba musela zaplatit, pokud by nastalo její plnění, v případě úvěrového příslibu je to celková hodnota, kterou vykazující osoba musí půjčit. Jmenovitá hodnota vyjadřuje hodnotu expozice před aplikací konverzních faktorů a CRM technik. Zahrnují se podrozvahové položky, tj. aktiva, která jsou odložená nebo podmíněná a nevyskytují se v rozvaze, dokud nebo pokud se nestanou skutečnými aktivy, které vykazující osoba poskytla svým klientům. Patří sem především odvolatelné a neodvolatelné úvěrové a jiné přísliby, finanční záruky apod.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

1. Nařízení IAS odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů,
2. IAS nebo IFRS odkazuje na Mezinárodní účetní standardy definované v čl. 2 Nařízení IAS, které byly přijaty Komisí v souladu s Nařízením IAS,
3. Nařízení ECB BSI odkazuje na Nařízení Evropské centrální banky č. 5/2009 z 19. prosince 2008 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (přepracované znění) (ECB/2008/32),
4. CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012,
5. ITS odkazuje na přílohu V implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0102_001	*Poskytnuté úvěrové přísliby celkem	
FIN0102_002	*Centrální banky	
FIN0102_003	*Vládní instituce	
FIN0102_004	*Úvěrové instituce	
FIN0102_005	*Ostatní finanční instituce	
FIN0102_006	*Nefinanční podniky	
FIN0102_007	*Domácnosti	
FIN0103_001	*Poskytnuté finanční záruky celkem	
FIN0103_002	*Centrální banky	

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_21

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0103_003	*Vládní instituce	
FIN0103_004	*Úvěrové instituce	
FIN0103_005	*Ostatní finanční instituce	
FIN0103_006	*Nefinanční podniky	
FIN0103_007	*Domácnosti	
FIN0104_001	*Ostatní poskytnuté přísliby celkem	
FIN0104_002	*Centrální banky	
FIN0104_003	*Vládní instituce	
FIN0104_004	*Úvěrové instituce	
FIN0104_005	*Ostatní finanční instituce	
FIN0104_006	*Nefinanční podniky	
FIN0104_007	*Domácnosti	
FIN0105	Poskytnuté úvěrové přísliby v selhání	
FIN0106	Poskytnuté finanční záruky v selhání	
FIN0107	Poskytnuté ostatní přísliby v selhání	

Datový typ údajů v datové oblasti:

n11T - n11 (11 číselných znaků v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_JMEHOD	Jmenovitá hodnota

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_21

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0236
Informační prvky	Ekonomické sektory podle ESA2010
FIN0102_001 *Poskytnuté úvěrové přísliby celkem	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem
FIN0102_002 *Centrální banky	Položka : S_RNCB Centrální banky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0102_003 *Vládní instituce	Položka : S_RNVLAOMI Vládní instituce (rezid. a nerezid.) a ostat. mez. instituce
FIN0102_004 *Úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0102_005 *Ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finanční instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0102_006 *Nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0102_007 *Domácnosti	Položka : S_DOMASVJ15 Domácnosti, SVJ a neziskové instituce sloužící domácnostem (
FIN0103_001 *Poskytnuté finanční záruky celkem	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_21

Parametry	P0236 Ekonomické sektory podle ESA2010
Informační prvky	
FIN0103_002 *Centrální banky	Položka : S_RNCB Centrální banky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0103_003 *Vládní instituce	Položka : S_RNVLAOMI Vládní instituce (rezid. a nerezid) a ostat. mez. instituce
FIN0103_004 *Úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0103_005 *Ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finanční instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0103_006 *Nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0103_007 *Domácnosti	Položka : S_DOMASVJ15 Domácnosti, SVJ a neziskové instituce sloužící domácnostem (
FIN0104_001 *Ostatní poskytnuté přísliby celkem	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem
FIN0104_002 *Centrální banky	Položka : S_RNCB Centrální banky (rezidenti a nerezidenti)

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_21

Parametry	P0236
Informační prvky	Ekonomické sektory podle ESA2010
FIN0104_003 *Vládní instituce	Položka : S_RNVLAOMI Vládní instituce (rezid. a nerezid.) a ostat. mez. instituce
FIN0104_004 *Úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0104_005 *Ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finační instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0104_006 *Nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0104_007 *Domácnosti	Položka : S_DOMASVJ15 Domácnosti, SVJ a neziskové instituce sloužící domácnostem (
FIN0105 Poskytnuté úvěrové přísliby v selhání	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem
FIN0106 Poskytnuté finanční záruky v selhání	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem
FIN0107 Poskytnuté ostatní přísliby v selhání	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem

Poznámka :

Popis DO pro DS

Strana:14/20

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_21

Verze: 1.0

Zdroj:

Stav: Projektovaný

Garant: /

Platnost od:

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_22

Název: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Charakteristika:

Přehled přijatých úvěrových a jiných příslibů a finančních záruk podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 9.2 resp. F 09.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS). Podrozvahové položky jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě, která je definována jako hodnota, která nejlépe vystihuje maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku, přičemž se nebere v úvahu přijatý kolaterál ani jiné úvěrové posílení. V případě přijatých úvěrových a ostatních příslibů je jmenovitou hodnotou nevyčerpaná částka, kterou může vykazující osoba přijmout, v případě přijaté finanční záruky je jmenovitou hodnotou maximální hodnota záruky, kterou vykazující osoba obdrží, jestliže nastane plnění ze záruky. Zahrnují se podrozvahové závazky, které jsou odložené nebo podmíněné a nevyskytují se v rozvaze, dokud nebo pokud se nestanou skutečnými závazky, které vykazující osoba přijala od svých klientů. Patří sem především odvolatelné a neodvolatelné přijaté úvěrové a jiné přísliby a přijaté záruky.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

1. Nařízení IAS odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů,
2. IAS nebo IFRS odkazuje na Mezinárodní účetní standardy definované v čl. 2 Nařízení IAS, které byly přijaty Komisí v souladu s Nařízením IAS,
3. Nařízení ECB BSI odkazuje na Nařízení Evropské centrální banky č. 5/2009 z 19. prosince 2008 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (přepracované znění) (ECB/2008/32),
4. CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012,
5. ITS odkazuje na přílohu V implementačních technických standardů.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0108_001	*Přijaté úvěrové přísliby celkem	
FIN0108_002	*Centrální banky	
FIN0108_003	*Vládní instituce	
FIN0108_004	*Úvěrové instituce	
FIN0108_005	*Ostatní finanční instituce	
FIN0108_006	*Nefinanční podniky	
FIN0108_007	*Domácnosti	
FIN0109_001	*Přijaté finanční záruky celkem	
FIN0109_002	*Centrální banky	
FIN0109_003	*Vládní instituce	

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_22

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0109_004	*Úvěrové instituce	
FIN0109_005	*Ostatní finanční instituce	
FIN0109_006	*Nefinanční podniky	
FIN0109_007	*Domácnosti	
FIN0110_001	*Ostatní přijaté přísliby celkem	
FIN0110_002	*Centrální banky	
FIN0110_003	*Vládní instituce	
FIN0110_004	*Úvěrové instituce	
FIN0110_005	*Ostatní finanční instituce	
FIN0110_006	*Nefinanční podniky	
FIN0110_007	*Domácnosti	

Datový typ údajů v datové oblasti:

n11T - n11 (11 číselných znaků v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_JMEHOZA	Jmenovitá hodnota a maximální výše uznatelných záruk

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : SOL	Výkaz na SOLO bázi

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_22

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0236
Informační prvky	Ekonomické sektory podle ESA2010
FIN0108_001 *Přijaté úvěrové přísliby celkem	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem
FIN0108_002 *Centrální banky	Položka : S_RNCB Centrální banky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0108_003 *Vládní instituce	Položka : S_RNVLAOMI Vládní instituce (rezid. a nerezid.) a ostat. mez. instituce
FIN0108_004 *Úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0108_005 *Ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finanční instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0108_006 *Nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0108_007 *Domácnosti	Položka : S_DOMASVJ15 Domácnosti, SVJ a neziskové instituce sloužící domácnostem (
FIN0109_001 *Přijaté finanční záruky celkem	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_22

Parametry	P0236 Ekonomické sektory podle ESA2010
Informační prvky	
FIN0109_002 *Centrální banky	Položka : S_RNCB Centrální banky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0109_003 *Vládní instituce	Položka : S_RNVLAOMI Vládní instituce (rezid. a nerezid) a ostat. mez. instituce
FIN0109_004 *Úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0109_005 *Ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finanční instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0109_006 *Nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0109_007 *Domácnosti	Položka : S_DOMASVJ15 Domácnosti, SVJ a neziskové instituce sloužící domácnostem (
FIN0110_001 *Ostatní přijaté přísliby celkem	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem
FIN0110_002 *Centrální banky	Položka : S_RNCB Centrální banky (rezidenti a nerezidenti)

Datový soubor: FISIFE10

Akronym: FIS (ČNB) 10-12

Datová oblast: FIS10_22

Parametry	P0236
Informační prvky	Ekonomické sektory podle ESA2010
FIN0110_003 *Vládní instituce	Položka : S_RNVLAOMI Vládní instituce (rezid. a nerezid.) a ostat. mez. instituce
FIN0110_004 *Úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0110_005 *Ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finační instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0110_006 *Nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0110_007 *Domácnosti	Položka : S_DOMASVJ15 Domácnosti, SVJ a neziskové instituce sloužící domácnostem (

Poznámka :

Verze: 1.0	Stav: Projektovaný	Platnost od:
Zdroj:	Garant: /	