

POPIS INFORMAČNÍCH PRVKŮ DATOVÉ OBLASTI V DATOVÉM SOUBORU**Kód DS:** FISIFE10**Akronym DS:** FIS (ČNB) 10-12**Název DS:** Rozvaha a podrozvaha**Kód DO:** FIS10_11**Název DO:** Aktiva v základním členění**Kód IP:** FIN0001**Akronym IP:****Název IP:** Aktiva celkem**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 1.9(a), IG 6.

Vykazuje se souhrnná hodnota aktiv z pokračující a ukončované činnosti.

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

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

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

Kód IP: FIN0002**Akronym IP:****Název IP:** Pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 1.54(i).

Vykazuje se hodnota pokladní hotovosti, debetních zůstatků na vlastních účtech platebního styku vykazující osoby vedených u centrálních bank, debetních zůstatků na běžných účtech a termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank a hodnota ostatních vkladů splatných na požádání u úvěrových institucí (kromě centrálních bank).

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

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Number - Číslo**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0003

Akronym IP:

Název IP: Pokladní hotovost

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V ITS část 2(1) ITS.

Vyazuje se hodnota bankovek a mincí v tuzemské nebo zahraniční měně v držení vykazujícího osoby subjektu.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0004

Akronym IP:

Název IP: Hotovost u centrálních bank

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2(2) ITS.

Vyazuje se hodnota debetních zůstatků na vlastních účtech platebního styku a běžných účtech vykazující osoby vedených u centrálních bank, včetně aktuální hodnoty povinných minimálních rezerv, hodnota termínových vkladů do 24 hodin u centrálních bank, tj. vkladů, které je možno čerpat na požádání nebo do 24 hodin po oznámení.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0005

Akronym IP:

Název IP: Ostatní vklady úvěrových institucí splatné na požádání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(3) ITS.

Vyazuje se hodnota pohledávek splatných na požádání, tj. hodnota debetních zůstatků na běžných účtech, termínových vkladů a úvěrů do 24 hodin (za úvěrovými institucemi kromě centrálních bank)

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0006

Akronym IP:

Název IP: Finanční aktiva k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.8 (a)(ii); IAS 39.9, AG 14.

Vyazuje se hodnota finančních aktiv k obchodování (tj. deriváty, kapitálové nástroje k obchodování, dluhové cenné papíry k obchodování a pohledávky k obchodování). Finanční aktiva k obchodování jsou aktiva, která jsou klasifikována jako finanční aktiva držená za účelem obchodování (tzn. jsou určena k prodeji nebo zpětnému odkupu v blízké době, jsou součástí portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny a u kterých je doloženo obchodování realizované pro krátkodobý zisk nebo jsou derivátem jiným než zajišťovacím).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_11
Název DO: Aktiva v základním členění

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Kód IP: FIN0007
Název IP: Deriváty k obchodování

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.9.

Vyazuje se kladná reálná hodnota derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích), tj. kladná reálná hodnota pevných termínových operací a koupených a prodaných opcí.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0008
Název IP: Kapitálové nástroje k obchodování

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vyazuje se hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů k obchodování, vč. daných do repa a půjčených. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0009

Akronym IP:

Název IP: Dluhové cenné papíry k obchodování

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových cenných papírů, tj. dluhových finančních nástrojů držených vykazující osobou k obchodování, 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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0010

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a pohledávky k obchodování

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových nástrojů, držených vykazující osobou k obchodování, 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 k obchodování za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují v samostatné položce ostatní vklady úvěrových institucí splatné na požádání zahrnuté pod pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0011

Akronym IP:

Název IP: Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.8 (a) (i); IAS 39.9.

Vyazuje se hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty, tj. kapitálových nástrojů v RH vykázané do zisku nebo ztráty, dluhových cenných papírů v RH vykázané do zisku nebo ztráty a pohledávek v RH vykázané do zisku nebo ztráty. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0012

Akronym IP:

Název IP: Kapitálové nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vyazuje se hodnota akcií a podílových listů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a ostatních podílů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, vč. daných do repa a půjčených. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0013

Akronym IP:

Název IP: Dluhové cenné papíry v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových cenných papírů, tj. dluhových finančních nástrojů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, 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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0014

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a pohledávky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo z

Charakteristika:

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

Vykazuje se hodnota dluhových nástrojů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, 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 vykázané v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank.

Nezahrnují se pohledávky vůči úvěrovým institucím splatné na požádání, které se vykazují v samostatné položce ostatní vklady úvěrových institucí splatné na požádání zahrnuté pod pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0015

Akronym IP:

Název IP: Realizovatelná finanční aktiva

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.8.(d); IAS 39.9.

Vyazuje se hodnota realizovatelných finančních aktiv, tj. kapitálových nástrojů realizovatelných, dluhových cenných papírů realizovatelných a pohledávek realizovatelných. Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována jako 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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0016

Akronym IP:

Název IP: Kapitálové nástroje realizovatelné

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vyazuje se hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů realizovatelných (k prodeji), vč. daných do repa a půjčených. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0017

Akronym IP:

Název IP: Dluhové cenné papíry realizovatelné

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových cenných papírů, tj. realizovatelných dluhových finančních nástrojů, 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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0018

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a pohledávky realizovatelné

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota realizovatelných dluhových nástrojů, 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 realizovatelné za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank.

Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují v samostatné položce ostatní vklady úvěrových institucí splatné na požádání zahrnuté pod pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0019

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.8 (c); IAS 39.9, AG16, AG26 a podle přílohy V části 1(16) ITS.

Vykazuje se hodnota úvěrů a jiných pohledávek, tj. neobchodovatelných dluhových cenných papírů a pohledávek (pokud vykazující subjekt účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu). Poskytnuté úvěry a jiné pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu, jiná než: a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) finanční aktiva realizovatelná, d) finanční investice držené do splatnosti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0020

Akronym IP:

Název IP: Dluhové cenné papíry neobchodovatelné

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových cenných papírů, tj. dluhových finančních nástrojů, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI a které jsou neobchodovatelné (a proto jsou zařazeny do portfolia úvěrů a jiných pohledávek). Patří sem zejména cenné papíry, které nejsou pořízeny se záměrem bezprostředního nebo brzkého prodeje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0021

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a pohledávky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových nástrojů, 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, které vykazující osoba zařadila do portfolia úvěrů a jiných pohledávek. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky zařazené v portfoliu úvěry a pohledávky za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank. Nezahrnují se pohledávky vůči úvěrovým institucím splatné na požádání, které se vykazují v samostatné položce ostatní vklady úvěrových institucí splatné na požádání zahrnuté pod pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0022

Akronym IP:

Název IP: Finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.8 (b); IAS 39.9, AG16, AG26.

Vyazuje se hodnota finančních investic držných do splatnosti, tj. dluhových cenných papírů držných do splatnosti a pohledávek držných do splatnosti. Finanční investice (obchodovatelné) držné do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen držet až do splatnosti, jiná než a) k obchodování, b) v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná a d) z portfolia úvěrů a jiných pohledávek.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0023

Akronym IP:

Název IP: Dluhové cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových cenných papírů, tj. dluhových finančních nástrojů, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI a které vykazující osoba hodlá držet až do data splatnosti. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0024

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a pohledávky držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových nástrojů, 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, které vykazující osoba hodlá držet do jejich splatnosti. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky zařazené v portfoliu finanční investice držené do splatnosti za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank.

Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují v samostatné položce ostatní vklady úvěrových institucí splatné na požádání zahrnuté pod pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_11
Název DO: Aktiva v základním členění

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Kód IP: FIN0025
Název IP: Zajišťovací deriváty

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.22 (b); IAS 39.9.

Vykazují se kladné reálné hodnoty zajišťovacích derivátů, tj. derivátů k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek, reálné hodnoty a peněžních toků portfolia zajišťovaných nástrojů vůči úrokovému riziku.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0026

Akronym IP:

Název IP: Kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.89A(a).

Vykazují se zisky nebo ztráty plynoucí z přecenění zajišťovaných položek na reálnou hodnotu při zajištění reálné hodnoty úrokového rizika portfolia finančních aktiv a finančních závazků pro ta období fixace úrokové míry, pro která jsou zajišťované položky aktivem.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0033

Akronym IP:

Název IP: Účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(e) a podle přílohy V části 2(4) ITS.

Vyazuje se hodnota účastí vykazující osoby v dceřiných, společných a přidružených podnicích. Účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích zahrnují investice v podnicích, které nejsou plně či částečně konsolidovány. Účetní hodnota investice při použití metody ekvivalence zahrnuje související goodwill.

V konsolidovaném výkaze se nevykazuje hodnota účastí vykazujícího subjektu v dceřiných, společných a přidružených podnicích, které jsou plně nebo částečně konsolidovány (tj. zahrnutý do KC). Vykazující osoba použije pro své dceřiné společnosti a společné podniky stejné metody jako používá pro obezřetnostní požadavky podle čl. 18 (2) (4) a (5) CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_11
Název DO: Aktiva v základním členění

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Kód IP: FIN0027
Název IP: Hmotný majetek

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyazuje se hodnota dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje zejména pozemky, budovy, stavby, soubory movitého majetku včetně příslušenství, dopravní prostředky, světelné reklamy apod.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0028
Název IP: Pozemky, budovy a zařízení

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 16.6; IAS 1.54(a).

Vyazuje se hodnota budov, pozemků a zařízení, které jsou drženy pro zajištění vlastních činností (např. poskytování služeb), příp. pro administrativní účely (např. budova centrály). Položka obsahuje pořízení dlouhodobého hmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek dále obsahuje majetek odpisovaný a neodpisovaný.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_11
Název DO: Aktiva v základním členění

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Kód IP: FIN0029
Název IP: Investice do nemovitostí

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 40.5; IAS 1.54(b).

Vyazuje se hodnota investic do nemovitostí (pozemky, budovy) držených vlastníkem nebo nájemcem na základě leasingu spíše za účelem dosažení příjmu z nájemného nebo za účelem zhodnocení či obojího než za účelem používání při vlastní činnosti (např. poskytování služeb).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0030
Název IP: Nehmotný majetek

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54 (c); čl. 4(115) CRR.

Vyazuje se hodnota dlouhodobého majetku, který nemá hmotnou podstatu, je využíván vykazující osobou jako výsledek minulých událostí a očekává se, že přinese vykazující osobě budoucí ekonomický užitek. Součástí dlouhodobého nehmotného majetku je i jeho technické zhodnocení. Položka obsahuje pořízení dlouhodobého nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku. Zahrnuje i goodwill.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_11
Název DO: Aktiva v základním členění

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Kód IP: FIN0031
Název IP: Goodwill

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 3.B67 (d); čl. 4(113) CRR.

Vyazuje se přebytek pořizovací ceny akvizice nad podílem kupujícího na reálné hodnotě nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0032
Název IP: Ostatní nehmotný majetek

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 38.8,118.

Vykazují se výdaje na pořízení nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (např. software) jiného než goodwill.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_11
Název DO: Aktiva v základním členění

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Kód IP: FIN0034
Název IP: Daňové pohledávky

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(n-o).

Vyazuje se hodnota daňových pohledávek ze splatné a odložené daně.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0035
Název IP: Pohledávky ze splatné daně

Akronym IP:

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(n); IAS 12.5.

Vyazuje se hodnota pohledávky ze splatné daně z příjmů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0036

Akronym IP:

Název IP: Pohledávky z odložené daně

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54 (o); IAS 12.5; čl. 4(106) CRR.

Vyazuje se hodnota odložené daňové pohledávky.

Pokud vykazující osoba splňuje podmínky pro kompenzaci, vyazuje zde výslednou pohledávku z odložené daně.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0038

Akronym IP:

Název IP: Ostatní aktiva

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2(5) ITS.

Vyazuje se hodnota ostatních rozvahových aktiv, která nejsou finančními aktivy a vzhledem ke své povaze nemohou být klasifikována ani jako ostatní specifické položky rozvahy.

Patří sem např. ostatní pokladní hodnoty (např. peníze na cestě), kurzové rozdíly ze spotových operací, neidentifikovatelné pohledávky z finančních činností, ostatní účelové pohledávky, uspořádací účty pro zúčtování platebního styku, zúčtování s tuzemskými pobočkami a jednatelstvími, provozní prostředky jim (tuzemským pobočkám a jednatelstvím) svěřené a poskytnuté, dohadné účty aktivní, poskytnuté provozní zálohy, pohledávky ze státní podpory ke stavebnímu spoření, pohledávky z upsaného vlastního kapitálu, zásoby, náklady a příjmy příštích období a zlato, stříbro a jiné komodity, i když jsou drženy s úmyslem obchodování apod.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_11

Název DO: Aktiva v základním členění

Kód IP: FIN0039

Akronym IP:

Název IP: Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54 (j); IFRS 5.38 a podle přílohy V části 2(6) ITS.

Vyazuje se hodnota neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin aktiv, držených za účelem prodeje, a celková hodnota aktiv z ukončované činnosti.

Ukončovaná činnost je podle IFRS 5 součástí účetní jednotky, která byla vyřazena nebo klasifikována jako k prodeji a zároveň a) představuje samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, b) je součástí jednotného koordinovaného plánu vyřadit samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, nebo c) se jedná o ovládanou osobu pořízenou výhradně se záměrem prodeje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 10-12
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_12
Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0040 **Akronym IP:**
Název IP: Závazky a vlastní kapitál celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1; IG6.

Vyazuje se souhrnná hodnota závazků z pokračující a ukončované činnosti a hodnota vlastního kapitálu.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0041 **Akronym IP:**
Název IP: Závazky celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.9(b); IG 6.

Vyazuje se souhrnná hodnota finančních i nefinančních závazků z pokračující i ukončované činnosti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0042

Akronym IP:

Název IP: Finanční závazky k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.8 (e) (ii); IAS 39.9, AG 14-15.

Vyazuje se souhrnná hodnota finančních závazků k obchodování, tj. derivátů, závazků z krátkých prodejů, vkladů, emitovaných cenných papírů a ostatních finančních závazků k obchodování.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0043

Akronym IP:

Název IP: Deriváty k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.9, AG15 (a).

Vykazují se záporné reálné hodnoty derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích), tj. záporné hodnoty pevných termínových operací a nakoupených a prodaných opcí.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0044

Akronym IP:

Název IP: Závazky z krátkých prodejů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39, AG 15(b).

Vyazuje se hodnota závazků z dluhových cenných papírů, akcií a podílových listů, které vznikly při prodeji vypůjčených cenných papírů nebo cenných papírů přijatých v reverzních repo obchodech - krátkých prodejů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0045

Akronym IP:

Název IP: Vklady k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2.9 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(30) ITS.

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů k obchodování podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI.

Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatních závazků (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů k obchodování za klienty vč. úvěrových institucí. Zahrnují se i závazky vůči centrálním bankám.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0046

Akronym IP:

Název IP: Emitované dluhové CP k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(31) ITS

Vyazuje se hodnota emitovaných dluhových cenných papírů vydaných vykazující osobou, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem např. vkladové certifikáty, cenné papíry zajištěné aktivy (čl. 4(61) CRR), kryté dluhopisy (čl. 129 4(1) CRR), hybridní nástroje atd.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0047

Akronym IP:

Název IP: Ostatní finanční závazky k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(32) až (34).

Vykazuje se celková hodnota ostatních finančních závazků, tj. všechny finanční závazky, které nejsou deriváty, závazky z krátkých prodejů, vklady a emitovanými dluhovými cennými papíry. Zahrnují se finanční záruky, pokud jsou oceňovány reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty IAS 39.47(a) nebo jsou oceněny počáteční zaúčtovanou hodnotou sníženou o kumulativní 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 vykázány 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. Patří sem také např. závazky vůči trhu cenných papírů, závazků vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazků z cenných papírů klientů v dispozici vykazujícího subjektu, závazků z hodnot zaslaných k inkasu a jiných finančních závazků k obchodování.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0048

Akronym IP:

Název IP: Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztr

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.8 (e) (i); IAS 39.9.

Vykazuje se souhrnná hodnota finančních závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, tj. finanční závazky, které byly takto klasifikovány při výchozím uznání. Zahrnují se vklady, úvěry a ostatní finanční závazky vč. podřízených závazků a emitované dluhové cenné papíry.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0049

Akronym IP:

Název IP: Vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9 Nařízení ECB BSI a přílohy V části 1(30) ITS.

Vykazuje se hodnota vkladů a úvěrů vč. podřízených závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem také závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty za klienty vč. úvěrových institucí. Zahrnují se i závazky vůči centrálním bankám.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0050

Akronym IP:

Název IP: Emitované dluhové CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(31) ITS.

Vykazují se závazky včetně podřízených závazků z emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a závazky, , které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem např. závazky ze splatných emitovaných dluhopisů a směnek v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, které nebyly dosud proplaceny věřitelům, vkladové certifikáty, cenné papíry zajištěné aktivy (čl. 4(61) CRR), kryté dluhopisy (čl. 94(1) CRR), hybridní nástroje apod.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0051

Akronym IP:

Název IP: Ostatní fin.závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(32) až (34) ITS.

Vykazuje se celková hodnota ostatních finančních závazků, tj. všechny finanční závazky, které nejsou 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 kumulativní 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 vykázány 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.

Patří sem také např. závazky vůči trhu cenných papírů, závazků vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazků z cenných papírů klientů v dispozici vykazujícího subjektu, závazků z hodnot zaslaných k inkasu a jiných finančních závazků v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0052

Akronym IP:

Název IP: Finanční závazky v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.8 (f); IAS 39.47.

Vyazuje se souhrnná hodnota finančních závazků v naběhlé hodnotě. Zahrnuje se hodnota vkladů vč. podřízených závazků, úvěrů a ostatních finančních závazků včetně podřízených závazků a emitovaných dluhových cenných papírů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0053

Akronym IP:

Název IP: Vklady v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2.9 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(30) ITS.

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů vč. podřízených závazků v naběhlé hodnotě podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI.

Patří sem také závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů v naběhlé hodnotě za klienty vč. úvěrových institucí. Zahrnují se i závazky vůči centrálním bankám.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0054

Akronym IP:

Název IP: Emitované dluhové cenné papíry v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(31) ITS.

Vykazují se závazky včetně podřízených závazků, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem např. závazky z emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů v naběhlé hodnotě a závazky ze splatných emitovaných dluhopisů a směnek v naběhlé hodnotě, které nebyly dosud proplaceny věřitelům, vkladové certifikáty, cenné papíry zajištěné aktivy (čl. 4(61) CRR), kryté dluhopisy čl. 1294(1) CRR, hybridní nástroje apod.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0055

Akronym IP:

Název IP: Ostatní finanční závazky v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(32) až (34) ITS.

Vyazuje se hodnota ostatních finančních závazků v naběhlé hodnotě, tj. všechny finanční závazky podle IAS 39, které nejsou vklady a emitovanými dluhovými cennými papíry. 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) a jiné.

Patří sem také např. závazky vůči trhu cenných papírů, závazků vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazků z cenných papírů klientů v dispozici vykazujícího subjektu, závazků z hodnot zaslaných k inkasu a jiných finančních závazků v naběhlé hodnotě.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number – Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0056

Akronym IP:

Název IP: Zajišťovací deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.22 (b); IAS 39.9 a podle přílohy V části 1(23) ITS.

Vykazují se záporné reálné hodnoty zajišťovacích derivátů, tj. derivátů k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek, reálné hodnoty a peněžních toků úrokového rizika.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0057

Akronym IP:

Název IP: Záporné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástroj

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.89A(b).

Vyazuje se zisk nebo ztráta plynoucí z přecenění zajišťovaných položek na reálnou hodnotu při zajištění reálné hodnoty úrokového rizika portfolia finančních aktiv a finančních závazků pro ta období fixace úrokové míry, pro která jsou zajišťované položky závazkem.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0058

Akronym IP:

Název IP: Rezervy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37.10; IAS 1.54(1).

Vyazuje se celková hodnota (stav) rezerv, které představují závazek, s nejistým časovým rozvrhem a výší, přičemž závazek je současná povinnost, která vznikla jako důsledek události v minulosti, a jejíž vypořádání způsobí odtok prostředků představujících ekonomický prospěch, tj. rezerv na důchody a podobné závazky, na daně a ostatní závazky, zejména na restrukturalizaci či záruky, na nevýhodné smlouvy.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0059

Akronym IP:

Název IP: Závazky z penzí a ostatních definovaných požitků po skončení

Charakteristika:

Vyplňuje se podle: IAS 19.63; IAS 1.78(d) a podle přílohy V části 2(7) ITS.

Vyazuje se hodnota čistých definovaných závazků z definovaných požitků.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0060

Akronym IP:

Název IP: Rezervy na ostatní dlouhodobé zaměstnanecké benefity

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.153; IAS 1.78(d) a podle přílohy V části 2(8) ITS.

Vyazuje se hodnota dlužné (chybějící) částky podle dlouhodobého plánu zaměstnaneckých požitků podle IAS 19.153. Nezahrnují se výdaje na krátkodobé zaměstnanecké požitky (IAS 19.11(a)), příspěvkové plány (IAS 19.51. (a)) a požitky při ukončení pracovního poměru (IAS 19.169(a)), které se vykazují v ostatních závazcích.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0061

Akronym IP:

Název IP: Rezervy na restrukturalizaci

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37.71, 84(a).

Vyazuje se stav rezerv vytvořených na restrukturalizace.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 10-12
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_12
Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0062 **Akronym IP:**
Název IP: Rezervy na právní problémy a daňové spory

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37 Dodatku C Příklad 6 a 10.

Vyazuje se stav vytvořených rezerv na daň z příjmu, předchází-li okamžik sestavení účetní závěrky okamžiku stanovení daňové povinnosti, a rezervy na soudní spory.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0063 **Akronym IP:**
Název IP: Rezervy na poskytnuté přísliby a záruky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37 Dodatku C.9.

Vyazuje se souhrnný stav rezerv vytvořených k úvěrovým příslibům, poskytnutým zárukám a ručením, poskytnutým přijetím cizích směnek, poskytnutým zárukám z převedených směnek, poskytnutým směnečným rukojemstvím, otevřeným akreditivům a potvrzeným akreditivům.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 10-12
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_12
Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0064 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní rezervy

Charakteristika:

Vyazuje se stav vytvořených ostatních rezerv neuvedených samostatně.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0065 **Akronym IP:**
Název IP: Daňové závazky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(n-o).

Vyazuje se hodnota závazků ze splatné a odložené daně.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 10-12
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_12
Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0066 **Akronym IP:**
Název IP: Závazky ze splatné daně

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(n); IAS 12.5.

Vyazuje se hodnota závazků ze splatné daně z příjmů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0067 **Akronym IP:**
Název IP: Závazky z odložené daně

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(o); IAS 12.5; čl. 4 (108) CRR.

Vyazuje se hodnota odloženého daňového závazku.

Pokud vykazující osoba splňuje podmínky pro kompenzaci, vyazuje zde výsledný závazek z odložené daně.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0068

Akronym IP:

Název IP: Základní kapitál splatný na požádání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32 IE 33; IFRIC 2 a podle přílohy V část 2(11) ITS.

Vyazuje se hodnota kapitálových nástrojů vydaných vykazujícím osobou, které nesplňují kritéria pro zahrnutí do vlastního kapitálu. Patří sem např. družstevní podíly, které nesplňují kritéria pro vlastní kapitál.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0070

Akronym IP:

Název IP: Ostatní závazky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(10) ITS.

Vyazuje se celková hodnota závazků, které nejsou finančními závazky a které vzhledem ke své povaze

nemohou být klasifikovány ani jako ostatní specifické položky rozvahy.

Patří sem např. kreditní zůstatky

kurzových rozdílů ze spotových operací, neidentifikovatelné závazky z finančních činností, závazky vůči Fondu pojištění vkladů a Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry, výsledný kreditní zůstatek z uspořádacích účtů pro zúčtování platebního styku, ostatních účelových závazků (např. soc. a zdrav. pojištění), zúčtování s tuzemskými pobočkami a jednatelstvími a zúčtování provozních prostředků přijatých od zahraničních poboček a jednatelství, dohadné účty pasivní, závazky vůči akcionářům, dotace a prostředky podobné dotacím, výnosy a výdaje příštích období.

Zahrnují se také prostředky svěřené tuzemským pobočkám jejich centrálou a dlouhodobých závazků zahraniční pobočky vůči centrále.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0071

Akronym IP:

Název IP: Závazky spojené s vyřazovanými skupinami určenými k prodeji

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(p); IFRS 5.38 a podle přílohy V části 2(11) ITS.

Vyazuje se celková hodnota veškerých závazků spojených s vyřazovanými skupinami drženými za účelem prodeje a závazků spojených s ukončováním činností podle IFRS 5.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Ukončovaná činnost je podle IFRS 5 součástí účetní jednotky, která byla vyřazena nebo klasifikována jako k prodeji a zároveň a) představuje samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, b) je součástí jednotného koordinovaného plánu vyřadit samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, nebo c) se jedná o ovládanou osobu pořízenou výhradně se záměrem prodeje.

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0072

Akronym IP:

Název IP: Vlastní kapitál celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.9(c), IG 6.

Vyazuje se celková hodnota základního kapitálu, emisního ážia, dalšího vlastního kapitálu, kumulovaného ostatního úplného výsledku hospodaření (OCI), rozdílů z ocenění, rezervních fondů, nerozděleného zisku z předchozího období a zisku z běžného období, snížená o vlastní akcie a mezitímní dividendy.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0073

Akronym IP:

Název IP: Základní kapitál

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(r).

Vyazuje se celková hodnota upsaného splaceného i dosud nesplaceného základního kapitálu vykazují osoby, zapsaného do obchodního rejstříku.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 10-12
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_12
Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0074 **Akronym IP:**
Název IP: Splacený základní kapitál

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.78(e).

Vyazuje se hodnota splaceného základního kapitálu vykazující osoby zapsaného v obchodním rejstříku.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0075 **Akronym IP:**
Název IP: Nesplacený základní kapitál

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.78(e) a podle přílohy V části 2(14) ITS.

Vyazuje se hodnota upsaného, ale dosud nesplaceného základního kapitálu vykazující osoby zapsaného v obchodním rejstříku.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0076

Akronym IP:

Název IP: Emisní ážio

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.78(e) a podle čl. 4 (124) CRR.

Vyazuje se celková hodnota zůstatku zdrojů vykazující osoby v kapitálovém fondu vytvářeném z ážia při emisi cenných papírů (rozdíl mezi emisní cenou a jmenovitou hodnotou akcií nebo zatímních listů) představujících základní kapitál vykazující osoby zapsaný v obchodním rejstříku. Položka obsahuje i rozdíl mezi jmenovitou hodnotou vlastních akcií a jejich pořizovací cenou vzniklý při snížení základního kapitálu a rozdíl mezi prodejní cenou a pořizovací cenou v okamžiku sjednání prodeje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0077

Akronym IP:

Název IP: Vydané kapitálové nástroje jiné než základní kapitál

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.28-29 a podle přílohy V části 2(15) ITS.

Vyazuje se hodnota kapitálových složek složených finančních nástrojů, tj. finančních nástrojů, které obsahují kapitálovou i závazkovou složku, vydané vykazující osobou, které jsou oddělitelné v souladu s odpovídajícím účetním rámcem, vč. složených finančních nástrojů s vícenásobnými vloženými deriváty, jejichž hodnoty jsou vzájemně závislé.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0079

Akronym IP:

Název IP: Kapitálová složka finančních nástrojů

Charakteristika:

Vykazuje se hodnota kapitálových složek složených finančních nástrojů klasifikovaných odděleně od finančních aktiv či finančních závazků. Jedná se o tu část složených finančních nástrojů, kterou lze považovat za vlastní kapitál. Toto nastane, pokud vykazující subjekt vydá složený finanční nástroj, který obsahuje část závazkovou a část, která splňuje kritéria vlastního kapitálu, a lze je oddělit podle IAS 32.28-29. Jsou zde také zahrnuty finanční nástroje s vloženými deriváty, u kterých hodnoty jednotlivých složek jsou vzájemně závislé.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0078

Akronym IP:

Název IP: Ostatní vydané kapitálové nástroje

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(16) ITS

Vykazuje se hodnota kapitálových nástrojů podle IAS 32, které nemají charakter základního kapitálu nebo kapitálové složky finančních nástrojů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0080

Akronym IP:

Název IP: Ostatní vlastní kapitál

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 2.10 a podle přílohy V části 2(17) ITS.

Vykazují se zde všechny kapitálové nástroje, které nejsou finančními nástroji, tj. nepodléhají IAS 32, např. úhrady vázané na akcie vypořádané kapitálovými nástroji podle IFRS 2.10.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0081

Akronym IP:

Název IP: Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření (OCI)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 4(100)CRR.

Vyazuje se kumulovaný ostatní hospodářský výsledek (OCI) z přecenění a ostatních oceňovacích rozdílů.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0758

Akronym IP:

Název IP: OCI z položek, které se nereklasifikují do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.82A.(a).

Vyazuje se souhrn přírůstků (úbytků) ostatního úplného výsledku hospodaření (OCI) za běžné období z přecenění a ostatních oceňovacích rozdílů za položky, u kterých se oceňovací rozdíly nereklasifikují (nepřeřazují) do výkazu zisku nebo ztráty, tj. oceňovací rozdíly z hmotného a nehmotného majetku, penzijních plánů, z neoběžných aktiv a ukončovaných skupin určených k prodeji a z podílu na OCI dceřiných, společných a přidružených podniků. Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0082

Akronym IP:

Název IP: OCI z hmotného majetku

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 16.39-41.

Vyazuje se výsledný zůstatek oceňovacích rozdílů z hmotného majetku. Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0083

Akronym IP:

Název IP: OCI z nehmotného majetku

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 38.85-87.

Vyazuje se výsledný zůstatek oceňovacích rozdílů z nehmotného majetku. Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0084

Akronym IP:

Název IP: OCI z penzijních plánů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.7.

Vyazuje se výsledný zůstatek, tj. zisky nebo ztráty z oceňovacích rozdílů z penzijních plánů.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0759

Akronym IP:

Název IP: OCI z neoběžných aktiv a ukončovaných skupin určených k prod

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 5.38, IG Příklad 12.

Vyazuje se výsledný zůstatek z oceňovacích rozdílů z neoběžných aktiv a ukončovaných činností určených k prodeji, které se nepřezazují do výkazu zisku nebo ztráty.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0760

Akronym IP:

Název IP: OCI z podílu na OCI dceřiných, společných a přidružených pod

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.82(h); IAS 28.11.

Vyazuje se výsledný zůstatek z podílu na OCI dceřiných, společných a přidružených podniků, které se nepřerazují do výkazu zisku nebo ztráty. Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0761

Akronym IP:

Název IP: OCI z položek, které se reklasifikují do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.82A.(b)

Vyazuje se souhrn přírůstků (úbytků) ostatního úplného výsledku hospodaření (OCI) z přecenění a ostatních oceňovacích rozdílů za běžné období, za položky, u kterých se oceňovací rozdíly reklasifikují (přeřazují) do výkazu zisku nebo ztráty, tj. oceňovací rozdíly hodnot zajištění čistých investic do zahraničních jednotek (efektivní část), kurzové rozdíly, zajištění peněžních toků (efektivní část) a realizovatelných finančních aktiv, z neoběžných aktiv a ukončovaných skupin určených k prodeji a z podílu na OCI dceřiných, společných a přidružených podniků. Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0085

Akronym IP:

Název IP: OCI ze zajištění čistých investic do zahraničních jednotek (

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.102(a).

Vyazuje se výsledný zůstatek rozdílů z přepočtu zajišťovacích nástrojů čistých investic do zahraničních jednotek (efektivní část).

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0086

Akronym IP:

Název IP: OCI z kurzových rozdílů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 21.52 (b); IAS 21.32, 38-49.

Vyazuje se výsledný zůstatek z kurzových rozdílů.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0087

Akronym IP:

Název IP: OCI ze zajišťovacích derivátů k zajištění peněžních toků (ef

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.23(c); IAS 39.95-101.

Vyazuje se výsledný zůstatek rozdílů z přepočtu zajišťovacích derivátů pro zajištění peněžních toků (efektivní část).

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0088

Akronym IP:

Název IP: OCI z realizovatelných finančních aktiv

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20(a)(ii); IAS 39.55 (b).

Vyazuje se výsledný zůstatek z oceňovacích rozdílů z realizovatelných finančních aktiv.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0089

Akronym IP:

Název IP: OCI z neoběžných aktiv a ukončovaných skupin určených k prod

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 5.38, IG Příklad 12.

Vyazuje se výsledný zůstatek z oceňovacích rozdílů z neoběžných aktiv a ukončovaných činností určených k prodeji, které se přeřazují do výkazu zisku nebo ztráty.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0090

Akronym IP:

Název IP: OCI z podílu na OCI dceřiných, společných a přidružených pod

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.82(h); IAS 28.11.

Vyazuje se výsledný zůstatek z podílu na OCI dceřiných, společných a přidružených podniků, které se přeřazují do výkazu zisku nebo ztráty.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0091

Akronym IP:

Název IP: Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 4 (123) CRR

Vyazuje se hodnota zisku z předchozích období, která dosud nebyla nerozdělena, nebo ztráta

z předchozích let, která nebyla dosud vyrovnána. Patří sem také výsledný zůstatek zisku nebo ztráty z minulého roku ve schvalovacím řízení.

Ztráta se vykazuje jako záporná hodnota (se znaménkem -).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0092

Akronym IP:

Název IP: Rozdíly z ocenění

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 1.30, D5-D8 a podle přílohy V části 2(18) ITS.

Vykazují se hodnoty, které vznikly při prvním přechodu na IFRS nebo národních účetních standardů a nebyly rozpuštěny do jiných rezervních fondů.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0093

Akronym IP:

Název IP: Rezervní fondy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54; IAS 1.78(e).

Vyazuje se kumulovaná hodnota rezervních fondů odpovídající podílu na změnách rezervních fondů, nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty v dceřiných, společných a přidružených podnicích a ostatní rezervní fondy.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0094

Akronym IP:

Název IP: Podíl na změnách rezervních fondů, nerozděleného zisku a neu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 28.11. a přílohy V části 2(19) ITS.

Vyazuje se kumulovaná hodnota výnosů a nákladů vzniklých z investic do dceřiných, společných a přidružených podniků prostřednictvím zisku nebo ztráty v minulých letech.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0095

Akronym IP:

Název IP: Ostatní rezervní fondy

Charakteristika:

Vykazují se rezervní fondy jiné než ty, které jsou vykázány samostatně. Patří sem rovněž povinné rezervní fondy a ostatní povinné i nepovinné rezervní fondy tvořené ze zisku.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0096

Akronym IP:

Název IP: (-) Vlastní akcie

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.79(a) (vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36 a podle přílohy V části 2(20) ITS.

Vykazuje se debetní zůstatek vlastních akcií, tj. všech finančních nástrojů, které mají povahu vlastního kapitálu podle IAS 32, nakoupených vykazujícím subjektem. Zahrnují se také položky z obchodů s vlastními akciemi, zejména z forwardů a opcí na vlastní akcie, snižující vlastní kapitál. Položka snižuje hodnotu kapitálu, proto se uvádí jako záporná hodnota se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 10-12
Název DS: Rozvaha a podrozvaha
Kód DO: FIS10_12
Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0097 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo ztráta za běžné účetní období

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 27.28; IAS 1.83(a (ii)).

Vyazuje se zisk nebo ztráta za dané účetní období bez menšinových podílů.
Ztráta se vyazuje jako záporná hodnota se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0098 **Akronym IP:**
Název IP: (-) Mezitímní dividendy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.35.

Vyazují se dividendy, které byly vyplaceny v průběhu účetního období ze zisku za běžné období.
Položka snižuje hodnotu kapitálu, proto se uvádí jako záporná hodnota se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0099

Akronym IP:

Název IP: Menšinové podíly

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 27.4; IAS 1.54(q); IAS 27.27.

Vyazuje se souhrnná hodnota podílů menšinových společníků v ovládaných osobách zahrnutých do CRR konsolidace. Položka se vyplňuje pouze v případě výkazu na konsolidované bázi, v případě výkazu na sólo bázi se nevyplňuje.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0100

Akronym IP:

Název IP: Menšinové podíly na OCI (kumulovaného ostatního úplného výsl

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 27.27-28 a podle; čl. 4(100) CRR.

Vyazuje se hodnota podílu na ostatním úplném výsledku hospodaření (OCI) menšinových společníků v dceřiných podnicích zahrnutých do CRR konsolidace. Položka se vyplňuje pouze v případě výkazu na konsolidované bázi, v případě výkazu na sólo bázi se nevyplňuje.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_12

Název DO: Závazky a vlastní kapitál v základním členění

Kód IP: FIN0101

Akronym IP:

Název IP: Ostatní menšinové podíly

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 27.27-28.

Vyazuje se hodnota podílu na ostatních položkách vlastního kapitálu bez podílu na OCI menšinových společníků v dceřiných podnicích zahrnutých do CRR konsolidace.

Položka se vyplňuje pouze v případě výkazu na konsolidované bázi, v případě výkazu na sólo bázi se nevyplňuje.

Položka může nabývat kladných i záporných hodnot, v případě záporné hodnoty se uvádí se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0102_001

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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0102 - Poskytnuté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0102_002

Akronym IP:

Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou vykazující osoba příslibila 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.

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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0102 - Poskytnuté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0102_003

Akronym IP:

Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou vykazující osoba příslibila 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.

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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0102 - Poskytnuté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0102_004

Akronym IP:

Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou vykazující osoba příslibila 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.

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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0102 - Poskytnuté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0102_005

Akronym IP:

Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou 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.

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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0102 - Poskytnuté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0102_006

Akronym IP:

Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou 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.

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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0102 - Poskytnuté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0102_007

Akronym IP:

Název IP: *Domácnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou vykazující osoba přislíbila půjčit, poskytnutých 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 v přepočtu na tis. Kč.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0102 - Poskytnuté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0103_001

Akronym IP:

Název IP: *Poskytnuté finanční záruky celkem

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk 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, centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem. 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. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba musí zaplatit, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0103 - Poskytnuté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0103_002

Akronym IP:

Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, centrálním bankám. 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba musí zaplatit, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0103 - Poskytnuté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0103_003

Akronym IP:

Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk 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, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodními 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). 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. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba musí zaplatit, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0103 - Poskytnuté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0103_004

Akronym IP:

Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba musí zaplatit, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0103 - Poskytnuté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0103_005

Akronym IP:

Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, 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. 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba musí zaplatit, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0103 - Poskytnuté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0103_006

Akronym IP:

Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, 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. 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. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba musí zaplatit, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0103 - Poskytnuté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0103_007

Akronym IP:

Název IP: *Domácnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, 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. 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba musí zaplatit, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0103 - Poskytnuté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0104_001

Akronym IP:

Název IP: *Ostatní poskytnuté přísliby celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy I CRR a podle přílohy V části 2(56) a (59) ITS.

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

Z přílohy II CRR se zahrnují 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0104 - Ostatní poskytnuté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0104_002

Akronym IP:

Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých příslibů centrálním bankám.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0104 - Ostatní poskytnuté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0104_003

Akronym IP:

Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota odvolatelných a neodvolatelných ostatních poskytnutých příslibů 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).

Z přílohy II CRR se zahrnují 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 akceptaci), 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0104 - Ostatní poskytnuté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0104_004

Akronym IP:

Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých příslibů úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0104 - Ostatní poskytnuté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0104_005

Akronym IP:

Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých příslibů 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.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0104 - Ostatní poskytnuté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0104_006

Akronym IP:

Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých příslibů 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.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0104 - Ostatní poskytnuté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0104_007

Akronym IP:

Název IP: *Domácnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných poskytnutých příslibů 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.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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 akceptaci), 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0104 - Ostatní poskytnuté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0105

Akronym IP:

Název IP: Poskytnuté úvěrové přísliby v selhání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(61) ITS.

Vyazuje se jmenovitá hodnota těch poskytnutých úvěrových příslibů, jejichž protistrany se dostaly do selhání podle čl. 178 CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0106

Akronym IP:

Název IP: Poskytnuté finanční záruky v selhání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(61) ITS.

Vyazuje se jmenovitá hodnota těch poskytnutých finančních záruk, jejichž protistrany se dostaly do selhání podle čl. 178 CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_21

Název DO: Poskytnuté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0107

Akronym IP:

Název IP: Poskytnuté ostatní přísliby v selhání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(61) ITS.

Vyazuje se jmenovitá hodnota těch ostatních poskytnutých příslibů, jejichž protistrany se dostaly do selhání podle čl. 178 CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0108_001

Akronym IP:

Název IP: *Přijaté úvěrové přísliby celkem

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček přijatých od centrálních bank, vládních institucí, tj. ústředních, národních a místních vládních institucí a mezinárodních institucí, úvěrových institucí, ostatních finančních institucí, nefinančních podniků a domácností.

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 může přijmout. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0108 - Přijaté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0108_002

Akronym IP:

Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček přijatých od centrálních bank.

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 může přijmout. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0108 - Přijaté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0108_003

Akronym IP:

Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček přijatých od vládních institucí, tj. ústředních, národních a místních vládních institucí a mezinárodních institucí (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.

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 může přijmout. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0108 - Přijaté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0108_004

Akronym IP:

Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček přijatých od úvěrových institucí, tj. bank (kromě centrálních), mezinárodních rozvojových bank a družstevních záložen.

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 může přijmout. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0108 - Přijaté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0108_005

Akronym IP:

Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček přijatých od ostatních finančních institucí, tj. všech finančních podniků nebo quasi-podniků 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.

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 může přijmout. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0108 - Přijaté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0108_006

Akronym IP:

Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček přijatých od nefinančních podniků, tj. podniků a quasi-podniků, 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.

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 může přijmout. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0108 - Přijaté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0108_007

Akronym IP:

Název IP: *Domácnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných příslibů úvěrů a půjček přijatých od domácností 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.

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 může přijmout. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0108 - Přijaté úvěrové přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0109_001

Akronym IP:

Název IP: *Přijaté finanční záruky celkem

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných přijatých, ale dosud nesplacených záruk 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, od centrálních bank, vládních institucí, tj. ústředních, národních a místních vládních institucí a mezinárodních institucí, úvěrových institucí, ostatních finančních institucí, nefinančních podniků a domácností. 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. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba obdrží, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0109 - Přijaté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0109_002

Akronym IP:

Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných přijatých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, od centrálních bank. 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba obdrží, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0109 - Přijaté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0109_003

Akronym IP:

Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných přijatých, ale dosud nesplacených záruk 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, od vládních institucí, tj. ústředních, národních a místních vládních institucí a mezinárodních institucí (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). 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. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba obdrží, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0109 - Přijaté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0109_004

Akronym IP:

Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných přijatých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, od úvěrových institucí, tj. bank (kromě centrálních), mezinárodních rozvojových bank a družstevních záložen. 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba obdrží, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0109 - Přijaté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0109_005

Akronym IP:

Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných přijatých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, od ostatních finančních institucí, tj. všech finančních podniků nebo quasi-podniků jiných 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. 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. Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba obdrží, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0109 - Přijaté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0109_006

Akronym IP:

Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných přijatých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, od nefinančních podniků, tj. podniků a quasi-podniků, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba obdrží, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0109 - Přijaté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0109_007

Akronym IP:

Název IP: *Domácnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota odvolatelných a neodvolatelných přijatých, ale dosud nesplacených záruk 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 dluhového nástroje, od domácností 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. 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení, tj. hodnota, kterou vykazující osoba obdrží, jestliže nastane plnění ze záruky. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0109 - Přijaté finanční záruky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0110_001

Akronym IP:

Název IP: *Ostatní přijaté přísliby celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy I CRR a podle přílohy V části 2(56) a (59) ITS.

Vykazují se ostatní odvolatelné a neodvolatelné přijaté přísliby od centrálních bank, vládních institucí, tj. ústředních, národních a místních vládních institucí a mezinárodních institucí, úvěrových institucí, ostatních finančních institucí, nefinančních podniků a domácností.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0110 - Ostatní přijaté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0110_002

Akronym IP:

Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných příslibů přijatých od centrálních bank.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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 akceptaci), 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0110 - Ostatní přijaté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0110_003

Akronym IP:

Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota odvolatelných a neodvolatelných ostatních příslibů přijatých od vládních institucí, tj. ústředních, národních a místních vládních institucí a mezinárodních institucí (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).

Z přílohy II CRR se zahrnují 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 akceptaci), 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0110 - Ostatní přijaté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0110_004

Akronym IP:

Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných příslibů přijatých od úvěrových institucí, tj. bank (kromě centrálních), mezinárodních rozvojových bank a družstevních záložen.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0110 - Ostatní přijaté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0110_005

Akronym IP:

Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných příslibů přijatých od ostatních finančních institucí, tj. všech finančních podniků nebo quasi-podniků jiných 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. Z přílohy II CRR se zahrnují 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0110 - Ostatní přijaté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0110_006

Akronym IP:

Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných příslibů přijatých od nefinančních podniků, tj. podniků a quasi-podniků, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0110 - Ostatní přijaté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FISIFE10

Akronym DS: FIS (ČNB) 10-12

Název DS: Rozvaha a podrozvaha

Kód DO: FIS10_22

Název DO: Přijaté úvěrové a jiné přísliby a finanční záruky

Kód IP: FIN0110_007

Akronym IP:

Název IP: *Domácnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se nominální hodnota ostatních odvolatelných a neodvolatelných příslibů přijatých od domácností 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.

Z přílohy II CRR se zahrnují 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 akceptaci), 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.

Jmenovitou hodnotou se rozumí maximální hodnota, která nejlépe odpovídá maximální expozici vykazující osoby úvěrovému riziku bez ohledu na zajištění nebo jiné úvěrové posílení. Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0110 - Ostatní přijaté přísliby

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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