

**POPIS INFORMAČNÍCH PRVKŮ DATOVÉ OBLASTI V DATOVÉM SOUBORU****Kód DS:** FISIFE40**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze**Kód DO:** FIS40\_11**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů**Kód IP:** FIN0216\_001**Akronym IP:****Název IP:** \*Kapitálové nástroje k obchodování**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazují se akcie, podílové listy a ostatní podíly 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. Zahrnují se i kapitálové nástroje oceňované pořizovací cenou.

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

**Vazba na účetnictví:****Datový typ:** Number - Číslo**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0216 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:****Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0217

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: kapitálové nástroje v pořizovací ceně

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS39.46(c).

Vyazuje se hodnota kapitálových nástrojů oceněných pořizovací cenou (kompenzovanou vytvořenými opravnými položkami), které jsou zařazeny v portfoliu k obchodování bez ohledu na emitenta vč. daných do repa a půjčených. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly tj. 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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0216\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se kapitálové nástroje k obchodování vydané úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0216 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0216\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se kapitálové nástroje k obchodování vydané ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0216 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0216\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se kapitálové nástroje vydané nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0216 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0218\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Dluhové CP k obchodování

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry, tj. dluhové finanční nástroje držené 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0218 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0218\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0218 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0218\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0218 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0218\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry k obchodování emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0218 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0218\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0218 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0218\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry k obchodování emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy). Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0218 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0219\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěry a pohledávky k obchodování

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové nástroje držené 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 za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují jakopokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0219 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0219\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky, tj. dluhové nástroje, držené vykazujícím osobou subjektem k obchodování, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, poskytnuté centrálním bankám. Zahrnují se 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(ITS xx). Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se zahrnují 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0219 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0219\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0219 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0219\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0219 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0219\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0219 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0219\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0219 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_11

**Název DO:** Finanční aktiva k obchodování podle sektorů

**Kód IP:** FIN0219\_007

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Domácnosti

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0219 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0220

**Akronym IP:**

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

**Charakteristika:**

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

Vykazuje se celková hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě 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 úvěrů 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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0221\_001

**Akronym IP:**

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

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazují se akcie, podílové listy a ostatní podíly 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. Zahrnují se i kapitálové nástroje oceňované pořizovací cenou.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0221 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0224

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: kapitálové nástroje v pořizovací ceně

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS39.46(c).

Vyazuje se hodnota kapitálových nástrojů oceněných pořizovací cenou (kompenzovanou vytvořenými opravnými položkami), které jsou zařazeny v portfoliu finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty bez ohledu na emitenta vč. daných do repa a půjčených. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly tj. 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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0221\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se kapitálové nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty vydané úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0221 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0221\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se kapitálové nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty vydané ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0221 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0221\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se kapitálové nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty vydané nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0221 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0222\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Dluhové CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0222 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0222\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0222 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0222\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0222 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0222\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0222 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0222\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0222 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0222\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0222 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0223\_001

**Akronym IP:**

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

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové nástroje 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 za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují jako pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0223 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0223\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0223 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0223\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0223 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0223\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0223 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0223\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0223 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0223\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0223 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_12

**Název DO:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá

**Kód IP:** FIN0223\_007

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Domácnosti

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0223 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0225

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0226\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Kapitálové nástroje realizovatelné

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazují se realizovatelné kapitálové nástroje, tj. akcie, podílové listy a ostatní podíly, 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. Zahrnují se i kapitálové nástroje oceňované pořizovací cenou.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0226 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0227

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: kapitálové nástroje v pořizovací ceně

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.46(c).

Vyazuje se hodnota realizovatelných kapitálových nástrojů oceněných pořizovací cenou (kompenzovanou vytvořenými opravnými položkami), bez ohledu na emitenta vč. daných do repa a půjčených. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. 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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0226\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se realizovatelné kapitálové nástroje vydané úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0226 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0226\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se realizovatelné kapitálové nástroje realizovatelné vydané ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0226 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0226\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se realizovatelné kapitálové nástroje realizovatelné vydané nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných podnicích.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0226 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0228\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Dluhové cenné papíry realizovatelné

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0228 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0228\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0228 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0228\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0228 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0228\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se realizovatelné dluhové cenné papíry realizovatelné emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a dluhové 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0228 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0228\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0228 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0228\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se realizovatelné dluhové cenné papíry emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0228 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0229\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěry a pohledávky realizovatelné

**Charakteristika:**

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

Vykazují se realizovatelné dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41)(g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se zahrnují 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0229 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0229\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0229 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0229\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0229 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0229\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0229 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0229\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se realizovatelné úvěry a pohledávky, tj. dluhové nástroje realizovatelné, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, poskytnuté ostatním finančním institucím, tj. všem finančním podnikům nebo quasi-podnikům jiným než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Úvěry a pohledávkami se rozumí 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(ITS xx). Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za ostatními finančními institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se zahrnují 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0229 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0229\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0229 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_13

**Název DO:** Realizovatelná finanční aktiva podle sektorů

**Kód IP:** FIN0229\_007

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Domácnosti

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0229 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0230

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a jiné pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.9 AG16, AG 26 a podle přílohy V části 1(16) ITS .

Vyazuje se hodnota portfolia úvěrů a jiných pohledávek, tj. neobchodovatelných dluhových cenných papírů a úvěrů a pohledávek (pokud vykazující osoba účtuje podle

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

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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0231\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Dluhové CP neobchodovatelné

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry, tj. dluhové finanční nástroje, 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0231 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0231\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry emitované centrálními bankami. Neobchodovatelnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, jež jsou z důvodu své neobchodovatelnosti 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0231 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0231\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry emitované vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Neobchodovatelnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, jež jsou z důvodu své neobchodovatelnosti 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0231 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0231\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry vydané emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

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) apod. Neobchodovatelnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, jež jsou z důvodu své neobchodovatelnosti 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0231 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0231\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry vydané ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Neobchodovatelnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, jež jsou z důvodu své neobchodovatelnosti 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0231 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0231\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se neobchodovatelné dluhové cenné papíry vydané nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Neobchodovatelnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, jež jsou z důvodu své neobchodovatelnosti 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0231 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0232\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41)(g) ITS, které vykazující osoba zařadila do portfolia úvěrů a jiných pohledávek. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují jako 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0232 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0232\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0232 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0232\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0232 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0232\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky, tj. dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, zařazené do portfolia úvěrů a jiných pohledávek, poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41)(g) ITS patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání, které se vykazují jako pokladni 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0232 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0232\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0232 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0232\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0232 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0232\_007

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Domácnosti

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky, tj. dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, zařazené do portfolia úvěrů a jiných pohledávek, poskytnuté domácnostem, včetně sdružení

vlastníků jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobcí zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobcí zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

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

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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0232 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0233

**Akronym IP:**

**Název IP:** Finanční investice držené do splatnosti

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0234\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Dluhové CP držené do splatnosti

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry, 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0234 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0234\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry, které vykazující osoba hodlá držet až do data splatnosti, emitované centrálními bankami. Dluhovými cennými nástroji se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0234 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0234\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0234 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0234\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry, které vykazující osoba hodlá držet až do data splatnosti, emitované úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0234 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0234\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0234 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0234\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry, které vykazující osoba hodlá držet až do data splatnosti, emitované nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0234 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0235\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěry a pohledávky držené do splatnosti

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41)(g) ITS, které vykazující osoba hodlá držet až do data jejich splatnosti. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují jako pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0235 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0235\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0235 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0235\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0235 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0235\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0235 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0235\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0235 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0235\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0235 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_14

**Název DO:** Úvěry a jiné pohledávky a finanční investice držené do splat

**Kód IP:** FIN0235\_007

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Domácnosti

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0235 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0236

**Akronym IP:**

**Název IP:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti celkem

**Charakteristika:**

Vyazuje se celková hodnota finančních aktiv bez znehodnocení, která jsou po splatnosti. Nezahrnují se finanční aktiva se znehodnocením a finanční aktiva bez znehodnocení, která nejsou po splatnosti. Zahrnují se dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených 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 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0237\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Dluhové cenné papíry bez znehodnocení a po splatnosti

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry, tj. dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, bez znehodnocení, a které jsou po splatnosti z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Mezi dluhové cenné papíry patří zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené. Dluhové cenné papíry bez znehodnocení jsou členěny do časových pásem podle délky prodlení po splatnosti.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0237 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDDOMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0237\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry vydané centrálními bankami, tj. dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, bez znehodnocení, a které jsou po splatnosti z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Mezi dluhové cenné papíry patří 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0237 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0237\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank) bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic v držení do splatnosti.

Mezi centrální vlády se zahrnují i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0237 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0237\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry vydané úvěrovými institucemi, tj. bankami (kromě centrálních), mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami, tj. dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, bez znehodnocení, a které jsou po splatnosti z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Mezi dluhové cenné papíry patří 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0237 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0237\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry vydané ostatními finančními institucemi, bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Ostatními finančními institucemi se rozumí finanční podniky nebo quasi-podniky jiné než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0237 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0237\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry vydané nefinančními podniky bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0237 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0238\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěry a pohledávky bez znehodnocení a po splatnosti

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41)(g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, vládními institucemi, úvěrovými institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi. Zahrnují se také pohledávky splatné na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin).

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0238 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0238\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0238 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0238\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0238 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0238\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám (kromě centrálních), mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41)(g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Zahrnují se také pohledávky splatné na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin).

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0238 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0238\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0238 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0238\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0238 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_21

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle sekto

**Kód IP:** FIN0238\_007

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Domácnosti

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0238 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0163 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0239

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky bez znehodnocení a po splatnosti celkem

**Charakteristika:**

Vykazují se úvěry a pohledávky bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, vládními institucemi, úvěrovými institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi. Zahrnují se také pohledávky splatné na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin).

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0240

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky splatné na požádání a s krátkodobou výpovědní lhů

**Charakteristika:**

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

Vykazují se pohledávky splatné na požádání a s krátkodobou výpovědní lhůtou bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin) úvěrových institucí a centrálních bank, které jsou zahrnuty do pokladní hotovosti a hotovosti u centrálních bank. Zahrnují se i debetní zůstatky běžných účtů.

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0241

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky z kreditních karet

**Charakteristika:**

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

Vykazují se pohledávky z kreditních karet podle Nařízení ECB BSI, které zahrnují jak pohledávky z debetních karet, tak i z kreditních karet, bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených 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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0242

**Akronym IP:**

**Název IP:** Obchodní pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se obchodní pohledávky bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Obchodní pohledávky představují úvěry poskytnuté dlužníkovi na bázi směnec nebo jiných dokumentů, které dávají právo získat tržby z transakcí prodeje zboží nebo poskytování služeb. Zahrnují se i faktoringové transakce (s regrese i bez regresu).

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0243

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky z finančního leasingu

**Charakteristika:**

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

Vykazují se pohledávky z finančního leasingu bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Pohledávky z finančního leasingu jsou definovány v IAS 17.

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0244

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky z reverzních repo obchodů

**Charakteristika:**

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

Vykazují se pohledávky z reverzních repo obchodů bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Patří sem pohledávky z reverzních repo obchodů, které zahrnují peněžní prostředky poskytnuté výměnou za nákup cenných papírů podle smlouvy na zpětný odkup cenných papírů nebo peněžní prostředky půjčené podle smlouvy na půjčku 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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0245

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní termínové úvěry

**Charakteristika:**

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

Vykazují se ostatní termínové úvěry bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Patří sem zejména pohledávky s pevnou smluvní dobou splatnosti nebo ty produkty, které nejsou pohledávkami splatnými na požádání nebo s krátkodobou výpovědní lhůtou, pohledávkami z kreditních karet, obchodními pohledávkami, pohledávkami z finančního leasingu, z reverzních repo obchodů nebo pohledávkami jinými než úvěry, které jsou vykázány samostatně. Zahrnují se také mezibankovní vklady (převoditelné i nepřevoditelné), ostatní finanční výpomoci s pevnou dobou splatnosti, podřízené úvěry (úvěry, které splňují definici podřízených finančních závazků dle ITS).

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0246

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky jiné než úvěry

**Charakteristika:**

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

Vykazují se pohledávky, které nejsou úvěry podle Nařízení ECB BSI, bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Patří sem zejména hrubá hodnota odložených pohledávek (např. fondy čekající na investice, převody, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku.

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0247

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky zajištěné nemovitostmi vč. hypoték bez znehodnoce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se pohledávky zajištěné nemovitostmi vč. hypoték bez ohledu na výšku poměru mezi úvěrem a zástavní hodnotou nemovitosti (loan-to-value ratio) bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek bez znehodnocení, které jsou po 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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0248

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní zajištěné úvěry kromě zajištění nemovitostí bez zneh

**Charakteristika:**

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

Vykazují se ostatní zajištěné úvěry z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek bez znehodnocení, která jsou po splatnosti). Patří sem zejména úvěry, které jsou zajištěné kolaterálem, bez ohledu na výši poměru mezi úvěrem a zástavní hodnotou zajištěníkolaterálu. Nezahrnují se úvěry zajištěné nemovitostmi vč. hypoték, finanční leasing a reverzní repo obchody. Kolaterálem mohou být záruky ve formě cenných papírů, peněžních prostředků nebo jiný kolaterál.

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0249

**Akronym IP:**

**Název IP:** Spotřebitelské úvěry bez znehodnocení a po splatnosti

**Charakteristika:**

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

Vykazují se spotřebitelské úvěry bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek bez znehodnocení, která jsou po splatnosti). Patří sem zejména úvěry poskytnuté pro osobní spotřebu zboží a služeb podle Nařízení ECB BSI.

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0250

**Akronym IP:**

**Název IP:** Půjčky na domácnost bez znehodnocení a po splatnosti

**Charakteristika:**

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

Vykazují se půjčky na domácnost bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek bez znehodnocení, která jsou po splatnosti). Patří sem zejména úvěry poskytnuté domácnostem z důvodu investic do domácností pro vlastní použití i pro pronájem, včetně přestaveb a renovací podle Nařízení ECB BSI.

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_22

**Název DO:** Finanční aktiva bez znehodnocení a po splatnosti podle produ

**Kód IP:** FIN0251

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry na projektové financování bez znehodnocení a po splatn

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (1) ITS.

Vykazují se úvěry na projektové financování bez znehodnocení, které jsou po splatnosti, z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek bez znehodnocení, která jsou po splatnosti). Patří sem zejména úvěry, které jsou kryty pouze z příjmů z projektů, které jsou pomocí těchto úvěrů financovány.

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 P0163 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0252

**Akronym IP:**

**Název IP:** Finanční aktiva se znehodnocením celkem

**Charakteristika:**

Vykazují se finanční aktiva se znehodnocením. Zahrnují se kapitálové nástroje, dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky.

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 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0253\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Kapitálové nástroje se znehodnocením

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazují se kapitálové nástroje, tj. akcie, podílové listy a ostatní podíly, vč. daných do repa a půjčených, se znehodnocením. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0253 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0254

**Akronym IP:**

**Název IP:** z toho: kapitálové nástroje se znehodnocením v pořizovací ce

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.46(c).

Vyazuje se hodnota kapitálových nástrojů se znehodnocením oceněných pořizovací cenou (kompenzovanou vytvořenými opravnými položkami), vč. daných do repa a půjčených. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly tj. 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 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0253\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se kapitálové nástroje, tj. akcie, podílové listy a ostatní podíly, vč. daných do repa a půjčených, se znehodnocením, vydané úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0253 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0253\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se kapitálové nástroje, tj. akcie, podílové listy a ostatní podíly, vč. daných do repa a půjčených, se znehodnocením, vydané ostatními finančními institucemi, tj. všemi finančními podniky nebo quasi-podniky jinými než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0253 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0253\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*z toho: nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se kapitálové nástroje, tj. akcie, podílové listy a ostatní podíly, vč. daných do repa a půjčených, se znehodnocením, vydané nefinančními podniky, tj. podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0253 - Kapitálové nástroje

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0255\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Dluhové cenné papíry se znehodnocením

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry se znehodnocením vydané centrálními bankami, vládními institucemi, úvěrovými institucemi, ostatními finančními institucemi a nefinančními podniky. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0255 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNBDMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0255\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry se znehodnocením vydané centrálním bankami. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0255 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0256\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěry a pohledávky se znehodnocením

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky se znehodnocením. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41)(g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, vládními institucemi, úvěrovými institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi. Zahrnují se také pohledávky splatné na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin).

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0256 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0256\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0256 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0256\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0256 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0256\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky se znehodnocením poskytnuté úvěrovým institucím, tj. bankám, mezinárodním rozvojovým bankám a družstevním záložnám. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41)(g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za úvěrovými institucemi. Zahrnují se také pohledávky splatné na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin).

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0256 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0256\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0256 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0256\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky se znehodnocením poskytnuté nefinančním podnikům, tj. podnikům a quasi-podnikům, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0256 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0256\_007

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Domácnosti

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky se znehodnocením poskytnuté domácnostem, včetně sdružení vlastníků 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.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0256 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0255\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry se znehodnocením vydané vládními institucemi, tj. ústředními, národními a místními vládními institucemi a mezinárodními institucemi (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0255 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0255\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry se znehodnocením vydané úvěrovými institucemi, tj. bankami, mezinárodními rozvojovými bankami a družstevními záložnami.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0255 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0255\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry se znehodnocením vydané ostatními finančními institucemi. Ostatními finančními podniky se rozumí finančním podniky nebo quasi-podniky jiné než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0255 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_23

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle sektorů

**Kód IP:** FIN0255\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry se znehodnocením vydané nefinančními podniky. Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny do finančního zprostředkování, ale většinou do výroby zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, tj. 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

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0255 - Dluhové cenné papíry

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0257

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky se znehodnocením celkem

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání) a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41)(g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, vládními institucemi, úvěrovými institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi. Zahrnují se také pohledávky splatné na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin).

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0258

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky splatné na požádání a s krátkodobou výpovědní lhů

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41) (a) ITS.

Vykazují se pohledávky splatné na požádání a s krátkodobou výpovědní lhůtou se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin), které jsou zahrnuty do pokladní hotovosti a hotovosti u centrálních bank. Zahrnují se i debetní zůstatky běžných účtů.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0259

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky z kreditních karet

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41) (b) ITS.

Vykazují se pohledávky z kreditních karet podle Nařízení ECB BSI, které zahrnují jak pohledávky z debetních karet, tak i z kreditních karet, se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a investic držených 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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0260

**Akronym IP:**

**Název IP:** Obchodní pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41)(c) ITS.

Vykazují se obchodní pohledávky se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Obchodní pohledávky představují úvěry poskytnuté dlužníkovi na bázi směnek nebo jiných dokumentů, které dávají právo získat tržby z transakcí prodeje zboží nebo poskytování služeb. Zahrnují se i faktoringové transakce (s regresem i bez regresu).

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0261

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky z finančního leasingu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41)(d) ITS.

Vykazují se pohledávky z finančního leasingu se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Pohledávky z finančního leasingu jsou definovány v IAS 17.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0262

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky z reverzních repo obchodů

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41)(e) ITS.

Vykazují se pohledávky z reverzních repo obchodů se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Patří sem pohledávky z reverzních repo obchodů, které zahrnují peněžní prostředky poskytnuté výměnou za nákup cenných papírů podle smlouvy na zpětný odkup cenných papírů nebo peněžní prostředky půjčené podle smlouvy na půjčku 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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0263

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní termínové úvěry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41) (d) ITS.

Vykazují se ostatní termínové úvěry se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Patří sem zejména pohledávky s pevnou smluvní dobou splatnosti nebo ty produkty, které nejsou pohledávkami splatnými na požádání nebo s krátkodobou výpovědní lhůtou, pohledávkami z kreditních karet, obchodními pohledávkami, pohledávkami z finančního leasingu, z reverzních repo obchodů nebo pohledávkami jinými než úvěry. Zahrnují se také mezibankovní vklady (převoditelné i nepřevoditelné), ostatní finanční výpomoci s pevnou dobou splatnosti, podřízené úvěry (úvěry, které splňují definici podřízených finančních závazků dle ITS)

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0264

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky jiné než úvěry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41)(g) ITS.

Vykazují se pohledávky, které nejsou úvěry podle Nařízení ECB BSI, se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti. Patří sem zejména hrubá hodnota odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku..

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0265

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky zajištěné nemovitostmi vč. hypoték se znehodnocen

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41)(h) ITS.

Vykazují se pohledávky zajištěné nemovitostmi vč. hypoték bez ohledu na výšku poměru mezi úvěrem a zástavní hodnotou nemovitosti (loan-to-value ratio) se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek se znehodnocením).

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0266

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní zajištěné úvěry kromě zajištěných nemovitostí se zne

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41)(i) ITS.

Vykazují se ostatní zajištěné úvěry, se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek se znehodnocením). Patří sem zejména úvěry, které jsou zajištěné kolaterálem, bez ohledu na výši poměru mezi úvěrem a zástavní hodnotou zajištěnékolaterálu. Nezahrnují se úvěry zajištěné nemovitostmi vč. hypoték, finanční leasing a reverzní repo obchody. Kolaterálem mohou být záruky ve formě cenných papírů, peněžních prostředků nebo jiný kolaterál.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0267

**Akronym IP:**

**Název IP:** Spotřebitelské úvěry se znehodnocením

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41)(j) ITS.

Vykazují se spotřebitelské úvěry se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti, (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek se znehodnocením).  
Patří sem zejména úvěry poskytnuté zejména pro osobní spotřebu zboží a služeb podle Nařízení ECB BSI.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0268

**Akronym IP:**

**Název IP:** Půjčky na domácnost se znehodnocením

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41)(k) ITS.

Vykazují se půjčky na domácnost se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek se znehodnocením).

Patří sem zejména úvěry poskytnuté domácnostem z důvodu investic do domácností pro vlastní použití i pro pronájem, včetně přestaveb a renovací podle Nařízení ECB BSI.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_24

**Název DO:** Finanční aktiva se znehodnocením podle produktů

**Kód IP:** FIN0269

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry na projektové financování se znehodnocením

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(41)(1) ITS.

Vykazují se úvěry na projektové financování se znehodnocením z účetních portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti (tj. jedná se o hodnotu z celkového objemu úvěrů a pohledávek se znehodnocením).  
Patří sem zejména úvěry, které jsou kryty pouze z příjmů z projektů, které jsou pomocí těchto úvěrů financovány.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_31  
**Název DO:** Finanční závazky podle produktů a portfolií

**Kód IP:** FIN0276 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Finanční závazky celkem

**Charakteristika:**

Vykazují se deriváty k obchodování, závazky z krátkých prodejů, vklady, cenné papíry emitované vykazující osobou, ostatní finanční závazky.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0277 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Deriváty

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.9, AG 15(a).

Vykazují se deriváty k obchodování a záporné reálné hodnoty zajišťovacích derivátů.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_31  
**Název DO:** Finanční závazky podle produktů a portfolií

**Kód IP:** FIN0278 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Závazky z krátkých prodejů

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39 AG 15(b).

Vykazují se závazky z dluhových cenných papírů, akcií a podílových listů, které vznikly při prodeji vypůjčených cenných papírů nebo cenných papírů přijatých v reverzních repo obchodech - krátkých prodeích.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0279 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Závazky z krátkých prodejů kapitálových nástrojů

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazují se závazky z akcií a podílových listů, které vznikly při prodeji vypůjčených cenných papírů nebo cenných papírů přijatých v reverzních repo obchodech - krátkých prodeích.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_31

**Název DO:** Finanční závazky podle produktů a portfolií

**Kód IP:** FIN0280

**Akronym IP:**

**Název IP:** Závazky z krátkých prodejů dluhových cenných papírů

**Charakteristika:**

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

Vykazují se závazky z dluhových cenných papírů, které vznikly při prodeji vypůjčených cenných papírů nebo cenných papírů přijatých v reverzních repo obchodech - krátkých prodeích.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_31

**Název DO:** Finanční závazky podle produktů a portfolií

**Kód IP:** FIN0281

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady celkem

**Charakteristika:**

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

Vykazují se vklady a úvěry vč. podřízených závazků podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI od centrálních bank, vládních institucí, úvěrových institucí, ostatních finančních institucí, nefinančních podniků a domácností. Patří sem zejména finanční závazky splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní finanční závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů ze všech portfolií.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_31

**Název DO:** Finanční závazky podle produktů a portfolií

**Kód IP:** FIN0282

**Akronym IP:**

**Název IP:** Emitované dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(31) a části 2(52) ITS.

Vyazuje se hodnota emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů vč. podřízených vydaných vykazující osobou, a závazky, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI.

Patří sem např. závazky ze splatných emitovaných dluhopisů a směnek, které nebyly dosud placeny věřitelům, vkladové certifikáty, cenné papíry zajištěné aktivy (čl. 4(61) CRR), kryté dluhopisy (čl. 129 (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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0283

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vkladové certifikáty

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(52) (a) ITS.

Vyazuje se hodnota vkladových certifikátů vydaných vykazující osobou, které nejsou vklady ve smyslu Nařízení ECB BSI. Vkladové certifikáty umožňují držitelům vybrat peněžní prostředky z účtu.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_31  
**Název DO:** Finanční závazky podle produktů a portfolií

**Kód IP:** FIN0284 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Cenné papíry zajištěné aktivity (sekuritizované)

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. 4(61) CRR.

Vyazuje se hodnota cenných papírů zajištěných aktivity podle čl. 4 (61) CRR  
vydaných vykazující osobou, které nejsou vklady ve smyslu Nařízení ECB BSI.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0285 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Kryté dluhopisy

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle čl. 129(1) CRR.

Vyazuje se hodnota krytých dluhopisů podle čl. 129 (1) CRR vydaných vykazující  
osobou, které nejsou vklady ve smyslu Nařízení ECB BSI.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_31  
**Název DO:** Finanční závazky podle produktů a portfolií

**Kód IP:** FIN0286 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Hybridní kontrakty

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.10-11, AG27, AG29; IFRIC 9 a podle přílohy V části 2 (52) (d) ITS

Vyazuje se hodnota hybridních nástrojů vydaných vykazujícím subjektem, které nejsou vklady ve smyslu Nařízení ECB BSI. Hybridní nástroje jsou nástroje, které obsahují vložené deriváty.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.1	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0287 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Ostatní vydané dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(52) (e) ITS.

Vyazuje se hodnota ostatních dluhových cenných papírů vydaných vykazující osobou, které nejsou vklady ve smyslu Nařízení ECB BSI, a které nejsou vykázány 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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_31  
**Název DO:** Finanční závazky podle produktů a portfolií

**Kód IP:** FIN0288 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Konvertibilní finanční nástroje

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 32.AG31.

Vyazuje se hodnota konvertibilních ostatních finančních nástrojů (cenných papírů) vydaných vykazující osobou, které nejsou vklady ve smyslu Nařízení ECB BSI, a které nebyly vykázány 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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0289 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Nekonvertibilní finanční nástroje

**Charakteristika:**

Vyazuje se hodnota nekonvertibilních ostatních finančních nástrojů (cenných papírů) vydaných vykazující osobou, které nejsou vklady ve smyslu Nařízení ECB BSI, a které nebyly vykázány 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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_31

**Název DO:** Finanční závazky podle produktů a portfolií

**Kód IP:** FIN0290

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční závazky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se celková hodnota ostatních finančních závazků, tj. všechny finanční závazky, které nejsou deriváty, závazky z krátkých prodejů, vklady a emitovanými dluhovými cennými papíry. Nezahrnují se zajišťovací deriváty. Dále se zahrnují 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 vykazány 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.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0291

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady celkem

**Charakteristika:**

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

Vykazují se vklady a úvěry vč. podřízených závazků podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI od centrálních bank, vládních institucí, úvěrových institucí, ostatních finančních institucí, nefinančních podniků a domácností. Patří sem zejména finanční závazky splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní finanční závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů ze všech portfolií.

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 P0024 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0024(S\_VYBVKL) P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0728

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady centrálních bank

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9 Nařízení ECB BSI a přílohy V části 1(30) a 1(35)(a) ITS.

Vykazují se vklady a úvěry vč. podřízených závazků podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté od centrálních bank. Patří sem zejména finanční závazky splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní finanční závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin jiné závazky), vč. repo obchodů ze všech portfolií.

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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0729

**Akronym IP:**

**Název IP:** Běžné účty / Jednodenní vklady centrálních bank

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.1 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (a) ITS.

Vykazují se běžné účty a jednodenní vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté od 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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0730

**Akronym IP:**

**Název IP:** Termínové vklady centrálních bank

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.2 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (a) ITS.

Vykazují se termínované vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté od 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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0731

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady splatné na požádání centrálních bank

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.3 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (a) a části 2(51) ITS.

Vykazují se vklady splatné na požádání podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté od centrálních bank. Zahrnují se i nepřevoditelné úsporné vklady na viděnou, i když jsou právně splatné na požádání, ale za cenu významných pokut a penále a které mají znaky, které je přibližují jednodenním vkladům.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0732

**Akronym IP:**

**Název IP:** Repo operace centrálních bank

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.4 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (a) ITS.

Vykazují se repo operace podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, 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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0733

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady vládních institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9 Nařízení ECB BSI a přílohy V části 1(30) a 1(35) (b) ITS.

Vykazují se vklady a úvěry vč. podřízených závazků podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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).

Patří sem zejména finanční závazky splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní finanční závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin jiné závazky), vč. repo obchodů ze všech portfolií.

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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0734

**Akronym IP:**

**Název IP:** Běžné účty / Jednodenní vklady vládních institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.1 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35)(b) ITS.

Vykazují se běžné účty a jednodenní vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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).

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0735

**Akronym IP:**

**Název IP:** Termínové vklady vládních institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.2 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35)(b) ITS.

Vykazují se termínované vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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).

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0736

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady splatné na požádání vládních institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.3 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (b) a části 2(51) ITS.

Vykazují se vklady splatné na požádání podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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). Zahrnují se i nepřevoditelné úsporné vklady na viděnou, i když jsou právně splatné na požádání, ale za cenu významných pokut a penále, a které mají znaky, které je přibližují jednodenním vkladům.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0737

**Akronym IP:**

**Název IP:** Repo operace vládních institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.4 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35)(b) ITS.

Vykazují se repo operace podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, 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).

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0738

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady úvěrových institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9 Nařízení ECB BSI a přílohy V části 1(30) a 1(35) (c) ITS.

Vykazují se vklady a úvěry vč. podřízených závazků podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté od úvěrových institucí, tj. bank (kromě centrálních), mezinárodních rozvojových bank a družstevních záložen. Patří sem zejména finanční závazky splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní finanční závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin jiné závazky), vč. repo obchodů ze všech portfolií.

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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0739

**Akronym IP:**

**Název IP:** Běžné účty / Jednodenní vklady úvěrových institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.1 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (c) ITS.

Vykazují se běžné účty a jednodenní vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté od úvěrových institucí, tj. bank (kromě centrálních), mezinárodních rozvojových bank a družstevních záložen.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0740

**Akronym IP:**

**Název IP:** Termínované vklady úvěrových institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.2 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (c) ITS.

Vykazují se termínované vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté od úvěrových institucí, tj. bank (kromě centrálních), mezinárodních rozvojových bank a družstevních záložen..

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0741

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady splatné na požádání úvěrových institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.3 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35)(c) a části 2(51) ITS.

Vykazují se vklady splatné na požádání podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté od úvěrových institucí, tj. bank (kromě centrálních), mezinárodních rozvojových bank a družstevních záložen. Zahrnují se i nepřevoditelné úsporné vklady na viděnou, i když jsou právně splatné na požádání, ale za cenu významných pokut a penále a které mají znaky, které je přibližují jednodenním vkladům.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0742

**Akronym IP:**

**Název IP:** Repo operace úvěrových institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.4 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (c) ITS.

Vykazují se repo operace podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, úvěrových institucí, tj. bank (kromě centrálních), mezinárodních rozvojových bank a družstevních záložen.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0743

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady ostatních finančních institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9 Nařízení ECB BSI a přílohy V části 1(30) a 1(35) (d) ITS.

Vykazují se vklady a úvěry vč. podřízených závazků podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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. Patří sem zejména finanční závazky splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní finanční závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin jiné závazky), vč. repo obchodů ze všech portfolií.

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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0744

**Akronym IP:**

**Název IP:** Běžné účty / Jednodenní vklady ostatních finančních instituc

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.1 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (d) ITS.

Vykazují se běžné účty a jednodenní vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0745

**Akronym IP:**

**Název IP:** Termínové vklady ostatních finančních institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.2 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (d) ITS.

Vykazují se termínované vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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..

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0746

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady splatné na požádání ostatních finančních institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.3 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (d) a části 2(51) ITS.

Vykazují se vklady splatné na požádání podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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.. Zahrnují se i nepřevoditelné úsporné vklady na viděnou, i když jsou právně splatné na požádání, ale za cenu významných pokut a penále a které mají znaky, které je přibližují jednodenním vkladům.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0747

**Akronym IP:**

**Název IP:** Repo operace ostatních finančních institucí

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.4 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (d) ITS.

Vykazují se repo operace podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, 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.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0748

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady nefinančních podniků

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9 Nařízení ECB BSI a přílohy V části 1(30) a 1(35) (e) ITS.

Vykazují se vklady a úvěry vč. podřízených závazků podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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. Patří sem zejména finanční závazky splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní finanční závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin jiné závazky), vč. repo obchodů ze všech portfolií.

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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0749

**Akronym IP:**

**Název IP:** Běžné účty / Jednodenní vklady nefinančních podniků

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.1 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (e) ITS.

Vykazují se běžné účty a jednodenní vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0750

**Akronym IP:**

**Název IP:** Termínové vklady nefinančních podniků

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.2 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (e) ITS.

Vykazují se termínované vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0751

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady splatné na požádání nefinančních podniků

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.3 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (e) a části 2(51) ITS.

Vykazují se vklady splatné na požádání podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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. Zahrnují se i nepřevoditelné úsporné vklady na viděnou, i když jsou právně splatné na požádání, ale za cenu významných pokut a penále a které mají znaky, které je přibližují jednodenním vkladům.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0752

**Akronym IP:**

**Název IP:** Repo operace nefinančních podniků

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.4 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35)(e) ITS.

Vykazují se repo operace podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, 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.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0753

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady domácností

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9 Nařízení ECB BSI a přílohy V části 1(30) a 1(35)(f) ITS.

Vykazují se vklady a úvěry vč. podřízených závazků podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté od domácností včetně společenství vlastníků bytových jednotek (SVJ). Mezi domácnosti se zařazují fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobců zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Patří sem zejména finanční závazky splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní finanční závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin jiné závazky), vč. repo obchodů ze všech portfolií.

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 P0236 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0754

**Akronym IP:**

**Název IP:** Běžné účty / Jednodenní vklady domácností

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.1 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (f) ITS.

Vykazují se běžné účty a jednodenní vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0755

**Akronym IP:**

**Název IP:** Termínové vklady domácností

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.2 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (f) ITS.

Vykazují se termínované vklady podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0756

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady splatné na požádání domácností

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.3 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (f) a části 2(51) ITS.

Vykazují se vklady splatné na požádání podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, přijaté 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. Zahrnují se i nepřevoditelné úsporné vklady na viděnou, i když jsou právně splatné na požádání, ale za cenu významných pokut a penále a které mají znaky, které je přibližují jednodenním vkladům.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_32

**Název DO:** Vklady podle produktů, protistran a portfolií

**Kód IP:** FIN0757

**Akronym IP:**

**Název IP:** Repo operace domácností

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy 2 části 2.9.4 Nařízení ECB BSI a podle přílohy V části 1(35) (f) ITS.

Vykazují se repo operace podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, domácnosti 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.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_33  
**Název DO:** Finanční závazky podle produktů-doplňující údaje  
**Kód IP:** FIN0298 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Finanční závazky celkem

**Charakteristika:**

Vykazují se deriváty k obchodování, závazky z krátkých prodejů, vklady, cenné papíry emitované vykazující osobou, ostatní finanční závazky v portfoliu k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku a ztráty a v naběhlé hodnotě. Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0299 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Deriváty k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle - IAS 39.9, AG 15 (a).

Vykazují se deriváty k obchodování (jiné než zajišťovací), tj. záporné reálné 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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_33

**Název DO:** Finanční závazky podle produktů-doplňující údaje

**Kód IP:** FIN0604

**Akronym IP:**

**Název IP:** Závazky z krátkých prodejů

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39 AG 15 (b)

Vykazují se závazky z dluhových cenných papírů, akcií a podílových listů, které vznikly při prodeji vypůjčených cenných papírů nebo cenných papírů přijatých v reverzních repo obchodech - krátkých prodeích.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_33

**Název DO:** Finanční závazky podle produktů-doplňující údaje

**Kód IP:** FIN0300

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady celkem

**Charakteristika:**

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

Vykazují se vklady a úvěry vč. podřízených závazků podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI od centrálních bank, vládních institucí, úvěrových institucí, ostatních finančních institucí, nefinančních podniků a domácností. Patří sem zejména finanční závazky splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní finanční závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů ze všech portfolií.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_33

**Název DO:** Finanční závazky podle produktů-doplňující údaje

**Kód IP:** FIN0301

**Akronym IP:**

**Název IP:** Emitované dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(31) a části 2(52) ITS.

Vyazuje se hodnota emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů vč. podřízených vydaných vykazující osobou, a závazky, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI.

Patří sem např. závazky ze splatných emitovaných dluhopisů a směnek, které nebyly dosud placeny věřitelům, vkladové certifikáty, cenné papíry zajištěné aktivy (čl. 4(61) CRR), kryté dluhopisy (čl. 129 (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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_33

**Název DO:** Finanční závazky podle produktů-doplňující údaje

**Kód IP:** FIN0302

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční závazky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se celková hodnota ostatních finančních závazků, tj. všechny finanční závazky, které nejsou deriváty, závazky z krátkých prodejů, vklady a emitovanými dluhovými cennými papíry. Nezahrnují se zajišťovací deriváty. Dále se zahrnují 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 vykazány 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.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_35  
**Název DO:** Podřízené finanční závazky

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0304  
**Název IP:** Podřízené finanční závazky

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (53) a (54) ITS.

Vykazují se závazky ve formě vkladů nebo vydaných dluhových cenných papírů, které splňují podmínku podřízenosti v návaznosti na účetní portfolio, se kterými se zachází stejně jako s ostatními závazky ze všech portfolio. Emitované dluhové cenné papíry a vklady, které splňují definici podřízeného finančního závazku, jsou vykazovány v účetní hodnotě podle zařazení do účetního portfolio. Podřízené dluhové nástroje představují podřízenou pohledávku vůči emitujícímu subjektu, kterou je možné uplatnit, až když byly uspokojeny všechny pohledávky s vyšším postavením podle Nařízení ECB BSI.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_35  
**Název DO:** Podřízené finanční závazky

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0305  
**Název IP:** Podřízené vklady

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

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

Vykazují se vydané podřízené závazky ve formě vkladů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI v účetní hodnotě podle zařazení do účetního portfolia.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0306  
**Název IP:** Podřízené emitované dluhové cenné papíry

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

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

Vykazují se vydané podřízené závazky ve formě dluhových cenných papírů, tj. dluhových nástrojů vydaných vykazující osobou jako cenné papíry, které nejsou vklady ve smyslu Nařízení ECB BSI ze všech portfolií. Vykazují se v účetní hodnotě podle zařazení do účetního portfolia.

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 P0286 P0611 P1095

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0307  
**Název IP:** Deriváty k obchodování celkem

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.9.

Vykazují se veškeré deriváty určené k obchodování vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0308  
**Název IP:** Úrokové riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se deriváty určené k obchodování zahrnující úrokové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu. Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiných úrokových obchodech (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazovány v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars a corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0309  
**Název IP:** Úrokové OTC opce

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se úrokové OTC opce určené k obchodování zahrnující úrokové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu. Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo jiných úrokových obchodech (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazovány v měnových derivátech.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0310  
**Název IP:** Ostatní úrokové OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se ostatní úrokové OTC deriváty určené k obchodování zahrnující úrokové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu. Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiných úrokových obchodech (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazovány v měnových derivátech.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0311  
**Název IP:** Úrokové opce obchodované na organizovaném trhu

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se opce obchodované na organizovaném trhu zahrnující úrokové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu. Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiných úrokových obchodech (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazovány v měnových derivátech.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_41

**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Kód IP:** FIN0312

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní úrokové deriváty obchodované na organizovaném trhu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se ostatní úrokové deriváty obchodované na organizovaném trhu zahrnující úrokové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu.

Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiných úrokových obchodech (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazovány v měnových derivátech.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0313  
**Název IP:** Akciové riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se deriváty určené k obchodování zahrnující akciové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0314  
**Název IP:** Akciové OTC opce

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se akciové OTC opce určené k obchodování zahrnující akciové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0315  
**Název IP:** Ostatní akciové OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se ostatní akciové OTC deriváty určené k obchodování zahrnující akciové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0316  
**Název IP:** Akciové opce obchodované na organizovaném trhu

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se akciové opce obchodované na organizovaném trhu zahrnující akciové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0317  
**Název IP:** Ostatní akciové deriváty obchodované na organizovaném trhu

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se ostatní akciové deriváty obchodované na organizovaném trhu zahrnující akciové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0318  
**Název IP:** Měnové riziko a zlato

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (c) ITS.

Vykazují se deriváty určené k obchodování zahrnující měnové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato. Patří sem zejména forwards, foreign exchange swaps, currency swaps (vč. cross-currency interest rate swaps), currency futures, currency options, currency swaptions a currency warrant.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0319  
**Název IP:** Měnové OTC opce

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(c) ITS.

Vykazují se měnové OTC opce určené k obchodování zahrnující měnové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0320  
**Název IP:** Ostatní měnové OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (c) ITS.

Vykazují se ostatní měnové OTC deriváty určené k obchodování zahrnující měnové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_41

**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Kód IP:** FIN0321

**Akronym IP:**

**Název IP:** Měnové opce obchodované na organizovaném trhu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (c) ITS.

Vykazují se měnové OTC opce určené k obchodování zahrnující měnové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0322  
**Název IP:** Ostatní měnové deriváty obchodované na organizovaném trhu

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (c) ITS.

Vykazují se ostatní měnové deriváty obchodované na organizovaném trhu zahrnující měnové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0323  
**Název IP:** Úvěrové riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se deriváty určené k obchodování zahrnující úvěrové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0324  
**Název IP:** Swap úvěrového selhání

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se swapy úvěrového selhání určené k obchodování zahrnující úvěrové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0325  
**Název IP:** Opce úvěrového rozpětí

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se opce úvěrového rozpětí určené k obchodování zahrnující úvěrové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0326  
**Název IP:** Swapy veškerých výnosů

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se swapy veškerých výnosů určené k obchodování zahrnující úvěrové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0327  
**Název IP:** Ostatní úvěrové deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se ostatní úvěrové deriváty určené k obchodování zahrnující úvěrové riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0328  
**Název IP:** Komoditní riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (e) ITS.

Vykazují se deriváty určené k obchodování zahrnující komoditní riziko vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Komoditními deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část navázanu na cenu komodity nebo na hodnotu komoditního indexu. Komoditami jsou např. vzácné kovy (jiné než zlato), nafta, řezivo nebo zemědělské produkty.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_41  
**Název DO:** Deriváty k obchodování

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0329  
**Název IP:** Ostatní rizika

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (f) ITS.

Vykazují se deriváty určené k obchodování zahrnující ostatní rizika vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem a deriváty spojené s nekótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Ostatními deriváty se rozumí obchody, které nezahrnují úrokové, akciové, měnové, komoditní ani úvěrové riziko. Patří sem např. klimatické deriváty nebo pojišťovací deriváty.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0330

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty - ekonomické zajištění úrokového rizika

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) a 2(74) ITS.

Vykazují se deriváty k obchodování zajišťující úrokové riziko, které splňují definici ekonomického zajištění, tj. deriváty, které jsou klasifikovány jako k obchodování, ale nejsou součástí obchodního portfolia podle čl. 4 (86) CRR. Patří sem deriváty držené k zajišťování, které nesplňují podmínky podle IAS 39, aby mohly být klasifikovány jako zajišťovací deriváty, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích k obchodování, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0331

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty - ekonomické zajištění akciového rizika

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(b) a 2(74) ITS.

Vykazují se deriváty k obchodování zajišťující akciové riziko, které splňují definici ekonomického zajištění, tj. deriváty, které jsou klasifikovány jako k obchodování, ale nejsou součástí obchodního portfolia podle čl. 4 (86) CRR. Patří sem deriváty držené k zajišťování, které nesplňují podmínky podle IAS 39, aby mohly být klasifikovány jako zajišťovací deriváty, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích k obchodování, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0332

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty - ekonomické zajištění měnového rizika

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(c) a 2(74) ITS.

Vykazují se deriváty k obchodování zajišťující měnové riziko, které splňují definici ekonomického zajištění, tj. deriváty, které jsou klasifikovány jako k obchodování, ale nejsou součástí obchodního portfolia podle čl. 4 (86) CRR. Patří sem deriváty držené k zajišťování, které nesplňují podmínky podle IAS 39, aby mohly být klasifikovány jako zajišťovací deriváty, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích k obchodování, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0333

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty - ekonomické zajištění úvěrového rizika

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) a 2(74) ITS.

Vykazují se deriváty k obchodování zajišťující úvěrové riziko, které splňují definici ekonomického zajištění, tj. deriváty, které jsou klasifikovány jako k obchodování, ale nejsou součástí obchodního portfolia podle čl. 4 (86) CRR. Patří sem deriváty držené k zajišťování, které nesplňují podmínky podle IAS 39, aby mohly být klasifikovány jako zajišťovací deriváty, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích k obchodování, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0334

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty - ekonomické zajištění komoditního rizika

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(e) a 2(74) ITS.

Vykazují se úvěrové deriváty k obchodování zajišťující komoditní riziko, které splňují definici ekonomického zajištění, tj. deriváty, které jsou klasifikovány jako k obchodování, ale nejsou součástí obchodního portfolia podle čl. 4 (86) CRR. Patří sem deriváty držené k zajišťování, které nesplňují podmínky podle IAS 39, aby mohly být klasifikovány jako zajišťovací deriváty, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích k obchodování, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0335

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty - Ekonomické zajištění ostatního rizika

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (f) a 2(74) ITS.

Vykazují se úvěrové deriváty k obchodování zajišťující ostatní rizika, tj. jiná než úrokové, akciové, měnové úvěrové a komoditní, které splňují definici ekonomického zajištění, tj. deriváty, které jsou klasifikovány jako k obchodování, ale nejsou součástí obchodního portfolia podle čl. 4 (86) CRR. Patří sem deriváty držené k zajišťování, které nesplňují podmínky podle IAS 39, aby mohly být klasifikovány jako zajišťovací deriváty, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích k obchodování, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnuje se hodnota hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0336

**Akronym IP:**

**Název IP:** OTC deriváty k obchodování celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.9.

Vykazují se veškeré OTC deriváty určené k obchodování vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s kótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0337

**Akronym IP:**

**Název IP:** OTC deriváty s úvěrovými institucemi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(35)(c) a 2(75)(a) ITS.

Vykazují se veškeré OTC deriváty určené k obchodování vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy, ve kterých jsou protistranou úvěrové instituce, tj. banky, mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny. Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s kótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0338

**Akronym IP:**

**Název IP:** OTC deriváty s ostatními finančními institucemi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(35) (d) a 2(75) (b) ITS.

Vykazují se veškeré OTC deriváty určené k obchodování vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy, ve kterých jsou protistranou ostatní finanční instituce, tj. finanční instituce nebo quasi-instituce jiné než úvěrové instituce, mezi které patří např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s kótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_42

**Název DO:** Deriváty k obchodování použité pro ekonomické zajištění a OT

**Kód IP:** FIN0339

**Akronym IP:**

**Název IP:** OTC deriváty s ostatními protistranami

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(75)(c) ITS.

Vykazují se veškeré OTC deriváty určené k obchodování vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů k obchodování a mohou být odděleny od hostitelské smlouvy, ve kterých jsou protistranou subjekty jiné než úvěrové instituce a ostatní finanční instituce. Úvěrovými institucemi se rozumí banky, mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny, ostatními finančními institucemi se rozumí finanční instituce nebo quasi-instituce jiné než úvěrové instituce, mezi které patří např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Zahrnují se i deriváty sloužící k zajištění, které nesplňují podmínky podle IAS 39 a nejsou efektivním zajišťovacím nástrojem, a deriváty spojené s kótovanými kapitálovými nástroji, jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě měřena. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0340  
**Název IP:** Zajišťovací deriváty celkem

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IFRS 7.22(b); IAS39.9.

Vykazují se zajišťovací deriváty, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou proto klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Zahrnují se i deriváty k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek, reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů a peněžních toků portfolia zajišťovaných 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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_43

**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Kód IP:** FIN0341

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty k zajištění reálné hodnoty celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IFRS 7.22(b); IAS39.86(a).

Vykazují se deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou proto klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Zahrnují se i deriváty k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek, reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů a peněžních toků portfolia zajišťovaných 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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0342  
**Název IP:** Úrokové riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se úrokové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars a corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0343  
**Název IP:** Úrokové OTC opce

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se úrokové OTC opce k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars a corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0344  
**Název IP:** Ostatní úrokové OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se ostatní úrokové OTC deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars a corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_43

**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Kód IP:** FIN0345

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úrokové opce obchodované na organizovaném trhu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se úrokové opce obchodované na organizovaném trhu k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars a corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_43

**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Kód IP:** FIN0346

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní úrokové deriváty obchodované na organizovaném trhu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se ostatní úrokové deriváty obchodované na organizovaném trhu k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars a corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0347  
**Název IP:** Akciové riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se akciové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0348  
**Název IP:** Akciové OTC opce

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se akciové OTC opce k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0349  
**Název IP:** Ostatní akciové OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se ostatní akciové OTC deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_43

**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Kód IP:** FIN0350

**Akronym IP:**

**Název IP:** Akciové opce obchodované na organizovaném trhu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se akciové opce obchodované na organizovaném trhu k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0351  
**Název IP:** Ostatní akciové deriváty obchodované na organizovaném trhu

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se ostatní akciové deriváty obchodované na organizovaném trhu k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0352  
**Název IP:** Měnové riziko a zlato

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(c) ITS.

Vykazují se měnové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato. Patří sem zejména forwards, foreign exchange swaps, currency swaps (vč. cross-currency interest rate swaps), currency futures, currency options, currency swaptions a currency warrant.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0353  
**Název IP:** Měnové OTC opce

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(c) ITS.

Vykazují se měnové OTC opce k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0354  
**Název IP:** Ostatní měnové OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(c) ITS.

Vykazují se ostatní měnové OTC deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_43

**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Kód IP:** FIN0355

**Akronym IP:**

**Název IP:** Měnové opce obchodované na organizovaném trhu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (c) ITS.

Vykazují se měnové opce obchodované na organizovaném trhu k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_43

**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Kód IP:** FIN0356

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní měnové deriváty obchodované na organizovaném trhu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(c) ITS.

Vykazují se ostatní měnové deriváty obchodované na organizovaném trhu k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0357  
**Název IP:** Úvěrové riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se úvěrové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0358  
**Název IP:** Swap úvěrového selhání

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se swapy úvěrového selhání k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0359  
**Název IP:** Opce úvěrového rozpětí

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se opce úvěrového rozpětí k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0360  
**Název IP:** Swapy veškerých výnosů

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se swapy veškerých výnosů k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0361  
**Název IP:** Ostatní úvěrové deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se ostatní úvěrové deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0362  
**Název IP:** Komoditní riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (e) ITS.

Vykazují se komoditní deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Komoditními deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část navázanu na cenu komodity nebo na hodnotu komoditního indexu. Komoditami jsou např. vzácné kovy (jiné než zlato), nafta, řezivo nebo zemědělské produkty.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0363  
**Název IP:** Ostatní rizika

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (f) ITS.

Vykazují se ostatní deriváty k zajištění reálné hodnoty, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Ostatními deriváty se rozumí obchody, které nezahrnují úrokové, akciové, měnové, komoditní ani úvěrové riziko. Patří sem např. klimatické deriváty nebo pojišťovací deriváty.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_43

**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Kód IP:** FIN0364

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty k zajištění peněžních toků celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IFRS 7.22(b); IAS39.86(b).

Vykazují se deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou proto klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Zahrnují se i deriváty k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek, reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů a peněžních toků portfolia zajišťovaných 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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0365  
**Název IP:** Úrokové riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se úrokové deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars and corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0366  
**Název IP:** Úrokové OTC opce

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se úrokové OTC opce k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars and corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0367  
**Název IP:** Ostatní úrokové OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se ostatní úrokové OTC deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars and corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_43

**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Kód IP:** FIN0368

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úrokové opce obchodované na organizovaném trhu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se úrokové opce obchodované na organizovaném trhu k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars and corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_43

**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Kód IP:** FIN0369

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní úrokové deriváty obchodované na organizovaném trhu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (a) ITS.

Vykazují se ostatní úrokové deriváty obchodované na organizovaném trhu k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Úrokovými deriváty se rozumí obchody, které jsou založeny na úrokových finančních nástrojích, jejichž peněžní toky jsou určovány referenčními úrokovými mírami, nebo na jiném úrokovém obchodu (např. opce na futures na koupi Treasury bill). Zahrnují se pouze ty obchody, kde obě "nohy" jsou v expozici vůči úrokové míře pouze v jedné měně. Nezahrnují se derivátové obchody, které obsahují obchody ve více měnách jako např. křížové měnové swapy a měnové opce a ostatní obchody, kde převažuje měnové riziko, které musí být vykazováno v měnových derivátech. Úrokové deriváty zahrnují forward rate agreements, single-currency interest rate swaps, interest rate futures, interest rate options (vč. caps, floors, collars and corridors), interest rate swaptions a interest rate warrants.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0370  
**Název IP:** Akciové riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se akciové deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0371  
**Název IP:** Akciové OTC opce

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se akciové OTC opce k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0372  
**Název IP:** Ostatní akciové OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se ostatní akciové OTC deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0373  
**Název IP:** Akciové opce obchodované na organizovaném trhu

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se akciové opce obchodované na organizovaném trhu k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0374  
**Název IP:** Ostatní akciové deriváty obchodované na organizovaném trhu

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (b) ITS.

Vykazují se ostatní akciové deriváty obchodované na organizovaném trhu k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Akciovými deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část závislý na ceně akcie nebo na hodnotě akciového indexu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0375  
**Název IP:** Měnové riziko a zlato

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (c) ITS.

Vykazují se měnové deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato. Patří sem zejména forwards, foreign exchange swaps, currency swaps (vč. cross-currency interest rate swaps), currency futures, currency options, currency swaptions a currency warrant.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0376  
**Název IP:** Měnové OTC opce

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (c) ITS.

Vykazují se měnové OTC opce k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0377  
**Název IP:** Ostatní měnové OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(c) ITS.

Vykazují se ostatní měnové OTC deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0378  
**Název IP:** Měnové opce obchodované na organizovaném trhu

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67)(c) ITS.

Vykazují se měnové opce obchodované na organizovaném trhu k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0379  
**Název IP:** Ostatní měnové deriváty obchodované na organizovaném trhu

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (c) ITS.

Vykazují se ostatní měnové deriváty obchodované na organizovaném trhu k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu. Měnovými deriváty se rozumí obchody, ve kterých je obsažena směna měn v budoucnu nebo expozice vůči zlatu. Zahrnují se všechny obchody s podkladovými aktivy, které obsahují více než jednu měnu bez ohledu na to, zda se jedná o obchod na úrokovou míru nebo směnný kurz. Zahrnují se i veškeré obchody, kde je podkladovým aktivem zlato.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0380  
**Název IP:** Úvěrové riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se úvěrové deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0381  
**Název IP:** Swap úvěrového selhání

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se swapy úvěrového selhání k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0382  
**Název IP:** Opce úvěrového rozpětí

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se opce úvěrového rozpětí k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0383  
**Název IP:** Swapy veškerých výnosů

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se swapy veškerých výnosů k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0384  
**Název IP:** Ostatní úvěrové deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (d) ITS.

Vykazují se ostatní úvěrové deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Úvěrovými deriváty se rozumí obchody, které nesplňují obecnou definici finanční záruky, ale finanční plnění je primárně spojeno s mírou kredibility (úvěruschopnosti) určitého referenčního úvěru. Tyto obchody představují výměnu plateb, ve kterých alespoň jedna z obou "noh" je určena (podmíněna) výkonností referenčního úvěru. Povinnost finančního plnění u úvěrového derivátu může být zahájena různými událostmi, včetně selhání, snížení ratingu nebo stanovení změny v úvěrovém rozpětí referenčního aktiva.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0385  
**Název IP:** Komoditní riziko

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (e) ITS.

Vykazují se komoditní deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Komoditními deriváty se rozumí obchody, které mají svůj výnos nebo jeho část navázanu na cenu komodity nebo na hodnotu komoditního indexu. Komoditami jsou např. vzácné kovy (jiné než zlato), nafta, řezivo nebo zemědělské produkty.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0386  
**Název IP:** Ostatní rizika

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(67) (f) ITS.

Vykazují se ostatní deriváty k zajištění peněžních toků, které splňují požadavky podle IAS 39 a proto jsou klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

Ostatními deriváty se rozumí obchody, které nezahrnují úrokové, akciové, měnové, komoditní ani úvěrové riziko. Patří sem např. klimatické deriváty nebo pojišťovací deriváty.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0387  
**Název IP:** Deriváty k zajištění čistých investic do zahraničních jednot

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IFRS 7.22(b); IAS39.86(c).

Vykazují se všechny deriváty, které se používají k zajištění čistých investic do zahraničních jednotek, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou klasifikovány jako zajišťovací deriváty, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0388  
**Název IP:** Deriváty k zajištění reálné hodnoty portfolia zajišťovaných

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39 IG F6 1-3.

Vykazují se všechny deriváty, které se používají k zajištění reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou klasifikovány jako zajišťovací deriváty, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0389  
**Název IP:** Deriváty k zajištění peněžních toků portfolia

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39 IG F6 1-3.

Vykazují se všechny deriváty, které se používají k zajištění peněžních toků portfolia zajišťovaných nástrojů, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou klasifikovány jako zajišťovací deriváty, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0390  
**Název IP:** Zajišťovací OTC deriváty

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

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

Vykazují se OTC deriváty, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou proto klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0391  
**Název IP:** OTC deriváty s úvěrovými institucemi

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(35)(c) a 2(75)(a) ITS.

Vykazují se OTC deriváty, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou proto klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy, ve kterých jsou protistranou úvěrové instituce, tj. banky, mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0392  
**Název IP:** OTC deriváty s ostatními finančními institucemi

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(35) (d) a 2(75) (b) ITS.

Vykazují se OTC deriváty, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou proto klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy, ve kterých jsou protistranou úvěrové instituce, tj. banky, mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40  
**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_43  
**Název DO:** Zajišťovací deriváty

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Kód IP:** FIN0393  
**Název IP:** OTC deriváty s ostatními osobami

**Akronym IP:**

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (75) (c ITS).

Vykazují se OTC deriváty, které splňují požadavky podle IAS 39 a jsou proto klasifikovány jako zajišťovací, a to včetně derivátů zahrnutých v hybridních nástrojích, které mohou být odděleny od hostitelské smlouvy, ve kterých jsou protistranou subjekty jiné než úvěrové instituce a ostatní finanční instituce. Úvěrovými institucemi se rozumí banky, mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny, ostatními finančními institucemi se rozumí finanční instituce nebo quasi-instituce jiné než úvěrové instituce, mezi které patří např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Nezahrnují se deriváty vložené do hostitelských kontraktů v případě hybridního nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, kdy se kontrakt jako celek zařadí do portfolia k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Nezahrnují se hodnoty hostitelského kontraktu.

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 P0286 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_51

**Název DO:** Úvěry a pohledávky podle produktů, zajištění a účelu

**Kód IP:** FIN0394

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky celkem

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (24) a (27) ITS.

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

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_51

**Název DO:** Úvěry a pohledávky podle produktů, zajištění a účelu

**Kód IP:** FIN0395

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky splatné na požádání a s krátkodobou výpovědní lhů

**Charakteristika:**

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

Vykazují se pohledávky splatné na požádání, s krátkodobou výpovědní lhůtou a podobné pohledávky ze všech účetních portfolií. Patří sem pohledávky splatné na požádání (běžné účty, vklady a úvěry do 24 hodin), bez ohledu na jejich právní formu. Zahrnuje se také přečerpání běžných účtů. Zahrnují se pohledávky za klienty vč. úvěrových institucí.

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0396

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky z kreditních karet

**Charakteristika:**

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

Vykazují se pohledávky z kreditních karet podle Nařízení ECB BSI, které zahrnují jak pohledávky z debetních karet, tak i z kreditních karet ze všech účetních portfolií.

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_51

**Název DO:** Úvěry a pohledávky podle produktů, zajištění a účelu

**Kód IP:** FIN0397

**Akronym IP:**

**Název IP:** Obchodní pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se obchodní pohledávky ze všech účetních portfolií. Obchodní pohledávky představují úvěry poskytnuté dlužníkovi na bázi směnek nebo jiných dokumentů, které dávají právo získat tržby z transakcí prodeje zboží nebo poskytování služeb. Zahrnují se i faktoringové transakce (s regresem i bez regresu).

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0398

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky z finančního leasingu

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (d) ITS

Vykazují se pohledávky z finančního leasingu podle IAS 17 ze všech účetních portfolií.

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_51

**Název DO:** Úvěry a pohledávky podle produktů, zajištění a účelu

**Kód IP:** FIN0399

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky z reverzních repo obchodů

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (e) ITS

Vykazují se pohledávky z reverzních repo obchodů, které zahrnují peněžní prostředky poskytnuté výměnou za nákup cenných papírů podle smlouvy na zpětný odkup cenných papírů nebo peněžní prostředky půjčené podle smlouvy na půjčku 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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_51

**Název DO:** Úvěry a pohledávky podle produktů, zajištění a účelu

**Kód IP:** FIN0400

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní termínové úvěry

**Charakteristika:**

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

Vykazují se ostatní termínové úvěry ze všech účetních portfolií. Patří sem pohledávky s pevnou smluvní dobou splatnosti nebo ty produkty, které nejsou pohledávkami splatnými na požádání nebo s krátkodobou výpovědní lhůtou, pohledávkami z kreditních karet, obchodními pohledávkami, pohledávkami z finančního leasingu, z reverzních repo obchodů nebo pohledávkami jinými než úvěry. Zahrnují se také mezibankovní vklady (převoditelné i nepřevoditelné), ostatní finanční výpomoci s pevnou dobou splatnosti, podřízené úvěry (úvěry, které splňují definici podřízených finančních závazků dle ITS).

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_51

**Název DO:** Úvěry a pohledávky podle produktů, zajištění a účelu

**Kód IP:** FIN0401

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky jiné než úvěry

**Charakteristika:**

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

Vykazují se pohledávky, které nejsou úvěry podle Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména hrubá hodnota odložených pohledávek jako jsou fondy čekající na investice, převody a vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku.

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0402

**Akronym IP:**

**Název IP:** Pohledávky zajištěné nemovitostmi vč. hypoték

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se celkový objem úvěrů zajištěných nemovitostmi vč. hypoték z celkového objemu úvěrů a pohledávek ve všech účetních portfoliích bez ohledu na druh úvěru. Patří sem zejména úvěry, které jsou zajištěny nemovitostí (obytnou i obchodní), bez ohledu na výši poměru mezi hypotéčním úvěrem a zástavní hodnotou nemovitosti (loan to value ratio).

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_51

**Název DO:** Úvěry a pohledávky podle produktů, zajištění a účelu

**Kód IP:** FIN0403

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní zajištěné úvěry

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se celkový objem ostatních zajištěných úvěrů ze všech účetních portfolií. Patří sem zejména úvěry, které jsou zajištěné kolaterálem, bez ohledu na výši poměru mezi úvěrem a zástavní hodnotou kolaterálu. Nezahrnují se úvěry zajištěné nemovitostmi vč. hypoték, finanční leasing a reverzní repo obchody. Kolaterálem mohou být záruky ve formě cenných papírů, peněžních prostředků nebo jiný kolaterál.

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0404

**Akronym IP:**

**Název IP:** Spotřebitelské úvěry

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se celkový objem spotřebitelských úvěrů ze všech účetních portfolií, tj. úvěry poskytnuté zejména pro osobní spotřebu zboží a služeb podle Nařízení ECB BSI.

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_51

**Název DO:** Úvěry a pohledávky podle produktů, zajištění a účelu

**Kód IP:** FIN0405

**Akronym IP:**

**Název IP:** Půjčky na domácnost

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (41) (k) ITS

Vyazuje se celkový objem půjček na domácnost ze všech účetních portfolií, tj. úvěry poskytnuté domácnostem z důvodu investic do domácnosti pro vlastní použití i pro pronájem, včetně přestaveb a renovací podle Nařízení ECB BSI.

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0406

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry na projektové financování

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se celkový objem úvěrů na projektové financování ze všech účetních portfolií, tj. úvěry, které jsou kryty pouze z příjmů z projektů, které jsou pomocí těchto úvěrů financovány.

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 P0236 P0611

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0423

**Akronym IP:**

**Název IP:** Opravné položky a ostatní úpravy k finančním aktivům celkem

**Charakteristika:**

Vyazuje se stav a pohyb (tj. tvorba, rozpuštění, použití, přesuny, ostatní úpravy) objemu opravných položek k finančním aktivům za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Kromě toho se sledují i výnosy z dříve odepsaných pohledávek a ostatní úpravy ocenění finančních aktiv zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty, jiné než opravné položky (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0424

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úprava ocenění kapitálových nástrojů

**Charakteristika:**

Vyazuje se hodnota úprav ocenění, které byly vykazány přímo proti výkazu zisku nebo ztráty u kapitálových nástrojů, tj. akcií, podílových listů a ostatních podílů za běžné období, od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekonciliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0425

**Akronym IP:**

**Název IP:** Opravné položky a ostatní úpravy k jednotlivě posuzovaným fi

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.63-70, AG 84-92; IFRS 7.37(b) a podle přílohy V části 2 (36) ITS.

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným finančním aktivům za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0426\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Dluhové CP

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným dluhovým cenným papírům za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnutého výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných finančních aktiv za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0426 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDDMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0426\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným dluhovým cenným papírům emitovaných centrálními bankami, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0426 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0426\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným dluhovým cenným papírům emitovaných vládními institucemi, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Vládními institucemi se rozumí ústřední, národní a místní vládní instituce a mezinárodní instituce (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0426 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0426\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným dluhovým cenným papírům emitovaných úvěrovými institucemi, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0426 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0426\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným dluhovým cenným papírům emitovaných ostatními finančními institucemi, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Ostatními finančními institucemi se rozumí všechny finanční podniky nebo quasi-podniky jiné než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0426 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0426\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným dluhovým cenným papírům emitovaných nefinančními podniky, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0426 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0427\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným úvěrům a pohledávkám, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0427 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekonciliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0427\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným úvěrům a pohledávkám poskytnutých centrálním bankám, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0427 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0427\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným úvěrům a pohledávkám poskytnutých vládním institucím, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Vládními institucemi se rozumí ústřední, národní a místní vládní instituce a mezinárodní instituce (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0427 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0427\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným úvěrům a pohledávkám poskytnutých úvěrovým institucím, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0427 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0427\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným úvěrům a pohledávkám poskytnutých ostatním finančním institucím, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Ostatními finančními institucemi se rozumí všechny finanční podniky nebo quasi-podniky jiné než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0427 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0427\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným úvěrům a pohledávkám poskytnutých nefinančním podnikům, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0427 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0427\_007

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Domácnosti

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení vztahující se k jednotlivě posuzovaným úvěrům a pohledávkám poskytnutých domácnostem, za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u jednotlivě posuzovaných dluhových cenných papírů za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Domácnostem včetně společenství vlastníků bytových jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2(41) (g) ITS. Patří sem zejména pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0427 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0428

**Akronym IP:**

**Název IP:** Opravné položky a ostatní úpravy k portfoliově posuzovaným F

**Charakteristika:**

Vyplňuje se IAS 39.59, 64 a podle přílohy V části 2(37) ITS.

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným finančním aktivům za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Jednotlivě nevýznamnými aktivy se rozumí pohledávky, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamná pohledávka nemohla být posuzována samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k ní vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným pohledávkám.

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 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0429\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Dluhové CP

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným dluhovým cenným papírům za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Jednotlivě nevýznamnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové cenné papíry, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamný dluhový cenný papír nemohl být posuzován samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k němu vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným dluhovým cenným papírům.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0429 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNBDMNID)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0429\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným dluhovým cenným papírům emitovaným centrálními bankami za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Jednotlivě nevýznamnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové cenné papíry, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamný dluhový cenný papír nemohl být posuzován samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k němu vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným dluhovým cenným papírům.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0429 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondilace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0429\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným dluhovým cenným papírům emitovaným vládními institucemi za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Vládními institucemi se rozumí ústřední, národní a místní vládní instituce a mezinárodní instituce (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).

Jednotlivě nevýznamnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové cenné papíry, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamný dluhový cenný papír nemohl být posuzován samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k němu vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným dluhovým cenným papírům.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0429 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0429\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným dluhovým cenným papírům emitovaným úvěrovými institucemi za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

Jednotlivě nevýznamnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové cenné papíry, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamný dluhový cenný papír nemohl být posuzován samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k němu vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným dluhovým cenným papírům.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0429 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0429\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným dluhovým cenným papírům emitovaným ostatními finančními institucemi za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Ostatními finančními institucemi se rozumí všechny finanční podniky nebo quasi-podniky jiné 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. Jednotlivě nevýznamnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové cenné papíry, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamný dluhový cenný papír nemohl být posuzován samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k němu vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným dluhovým cenným papírům. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0429 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0429\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným dluhovým cenným papírům emitovaným nefinančními podniky za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Jednotlivě nevýznamnými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové cenné papíry, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamný dluhový cenný papír nemohl být posuzován samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k němu vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným dluhovým cenným papírům.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0429 - Dluhové CP

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0430\_001

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným úvěrům a pohledávkám za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Jednotlivě nevýznamnými úvěry a pohledávkami se rozumí úvěry a pohledávky, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamná pohledávka nemohla být posuzována samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k ní vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným pohledávkám.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0430 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_ESACNB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0430\_002

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Centrální banky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným úvěrům a pohledávkám poskytnutých centrálním bankám za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Jednotlivě nevýznamnými úvěry a pohledávkami se rozumí úvěry a pohledávky, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamná pohledávka nemohla být posuzována samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k ní vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným pohledávkám.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0430 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNCB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0430\_003

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Vládní instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným úvěrům a pohledávkám poskytnutých vládním institucím za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Vládními institucemi se rozumí ústřední, národní a místní vládní instituce a mezinárodní instituce (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).

Jednotlivě nevýznamnými úvěry a pohledávkami se rozumí úvěry a pohledávky, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamná pohledávka nemohla být posuzována samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k ní vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným pohledávkám.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0430 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_RNVLAOMI)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekonciliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0430\_004

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Úvěrové instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným úvěrům a pohledávkám poskytnutých úvěrovým institucím za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

Jednotlivě nevýznamnými úvěry a pohledávkami se rozumí úvěry a pohledávky, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamná pohledávka nemohla být posuzována samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k ní vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným pohledávkám.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0430 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNUVINMRB)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0430\_005

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Ostatní finanční instituce

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným úvěrům a pohledávkám poskytnutých ostatním finančním institucím za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Ostatními finančními institucemi se rozumí všechny finanční podniky nebo quasi-podniky jiné 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.

Jednotlivě nevýznamnými úvěry a pohledávkami se rozumí úvěry a pohledávky, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamná pohledávka nemohla být posuzována samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k ní vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným pohledávkám.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0430 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNOFINB15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0430\_006

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Nefinanční podniky

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným úvěrům a pohledávkám poskytnutých nefinančním podnikům za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Jednotlivě nevýznamnými úvěry a pohledávkami se rozumí úvěry a pohledávky, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamná pohledávka nemohla být posuzována samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k ní vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným pohledávkám.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0430 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236(S\_RNNEFP)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0430\_007

**Akronym IP:**

**Název IP:** \*Domácnosti

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliově posuzovaným jednotlivě nevýznamným úvěrům a pohledávkám poskytnutých domácnostem za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamným pohledávek a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfoliově posuzovaných jednotlivě nevýznamných finančních aktiv za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Domácnostem včetně společenství vlastníků bytových jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

Jednotlivě nevýznamnými úvěry a pohledávkami se rozumí úvěry a pohledávky, které jsou znehodnocené na individuální bázi a u kterých se vykazující osoba rozhodla použít pro tvorbu opravných položek k nim statistický přístup na úrovni portfolia. Tento přístup nebrání tomu, aby jednotlivě nevýznamná pohledávka nemohla být posuzována samostatně, v takovém případě jsou ale opravné položky k ní vytvořené zařazeny mezi opravné položky k individuálně posuzovaným pohledávkám.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Odvozen z primárního informačního prvku:**

FIN0430 - Úvěry a pohledávky

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

P0236 (S\_DOMASVJ15)

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekonciliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0431

**Akronym IP:**

**Název IP:** Opravné položky a ostatní úpravy k portfoliu FA jednotlivě b

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.59 a podle přílohy V části 2(38) ITS.

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliu finančních aktiv jednotlivě bez znehodnocení podle IAS 39.59(f), AG87 a AG90 za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek z portfolia finančních aktiv jednotlivě bez znehodnocení a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfolia finančních aktiv jednotlivě bez znehodnocení za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0432

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové CP

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.59 a podle přílohy V části 2(38) ITS.

Vyazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliu dluhových cenných papírů jednotlivě bez znehodnocení podle IAS 39.59(f), AG87 a AG90 za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek z portfolia finančních aktiv jednotlivě bez znehodnocení a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfolia finančních aktiv jednotlivě bez znehodnocení za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_61

**Název DO:** Rekondiliace OP a ostatní úpravy finančních aktiv

**Kód IP:** FIN0433

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.59 a podle přílohy V části 2(38) ITS.

Vykazuje se bilance tvorby a užití opravných položek, tj. kumulovaná hodnota ztrát ze znehodnocení, k portfoliu úvěrů a pohledávek jednotlivě bez znehodnocení podle IAS 39.59(f), AG87 a AG90 za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Dále se vykazují výnosy z dříve odepsaných pohledávek z portfolia finančních aktiv jednotlivě bez znehodnocení a úpravy ocenění zahrnuté do výkazu zisku nebo ztráty (tj. zejména odpisy a změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika) u portfolia finančních aktiv jednotlivě bez znehodnocení za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611 P0629

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0434

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vybraná finanční aktiva celkem

**Charakteristika:**

Vykazují se převedená finanční aktiva, která zcela nebo z části nemohou být odúčtována, a finanční aktiva, která jsou zcela odúčtována, ale u kterých vykazující osobě zůstalo obslužná práva.

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0435

**Akronym IP:**

**Název IP:** Finanční aktiva k obchodování

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedená finanční aktiva k obchodování, která zcela nebo z části nemohou být odúčtována, a finanční aktiva, která jsou zcela odúčtována, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0553

**Akronym IP:**

**Název IP:** Kapitálové nástroje

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazují se převedené kapitálové nástroje, zařazené do portfolia finančních aktiv k obchodování, které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a kapitálové nástroje, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování tj. podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných 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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0554

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedené dluhové cenné papíry, zařazené do portfolia finančních aktiv k

obchodování, které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a dluhové cenné papíry, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0555

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedené úvěry a pohledávky, zařazené do portfolia finančních aktiv k obchodování, které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a úvěry a pohledávky, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0436

**Akronym IP:**

**Název IP:** Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do Z/Z

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedená finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z), která zcela nebo z části nemohou být odúčtována, a finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, která jsou zcela odúčtována, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0556

**Akronym IP:**

**Název IP:** Kapitálové nástroje

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazují se převedené kapitálové nástroje, zařazené do portfolia finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z), které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a kapitálové nástroje, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování tj. podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných 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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0557

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedené dluhové cenné papíry, zařazené do portfolia finančních aktiv v

reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z), které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a dluhové cenné papíry, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0558

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedené úvěry a pohledávky, zařazené do portfolia finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z), které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a úvěry a pohledávky, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41)(g) ITS.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0437

**Akronym IP:**

**Název IP:** Realizovatelná finanční aktiva

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedená realizovatelná finanční aktiva, která zcela nebo z části nemohou být odúčtována, a realizovatelná finanční aktiva, která jsou zcela odúčtována, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0559

**Akronym IP:**

**Název IP:** Kapitálové nástroje

**Charakteristika:**

Vykazují se převedené kapitálové nástroje, zařazené do portfolia realizovatelných

finančních aktiv, které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a kapitálové nástroje, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování tj. podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v přidružených a ovládaných osobách a společných 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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0560

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedené dluhové cenné papíry, zařazené do portfolia realizovatelných finančních aktiv, které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a dluhové cenné papíry, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0561

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedené dluhové cenné papíry, zařazené do portfolia realizovatelných finančních aktiv, které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a dluhové cenné papíry, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0438

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a jiné pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedená finanční aktiva, zařazená do portfolia úvěrů a jiných pohledávek, která zcela nebo z části nemohou být odúčtována, a finanční aktiva, která jsou zcela odúčtována, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0562

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedené dluhové cenné papíry (neobchodovatelné), zařazené do portfolia úvěrů a jiných pohledávek, které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a dluhové cenné papíry, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI.

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0563

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedené úvěry a pohledávky, zařazené do portfolia úvěrů a jiných pohledávek, které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a úvěry a pohledávky, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0439

**Akronym IP:**

**Název IP:** Finanční investice držené do splatnosti

**Charakteristika:**

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

Vykazují se převedené finanční investice držené do splatnosti které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a finanční investice, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva.

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0564

**Akronym IP:**

**Název IP:** Dluhové cenné papíry

**Charakteristika:**

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

Vykazují se dluhové cenné papíry, zařazené do portfolia finančních investic držených do splatnosti které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a dluhové cenné papíry, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy.

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 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_71

**Název DO:** Finanční aktiva poskytnutá jako kolaterál: odúčtování a fina

**Kód IP:** FIN0565

**Akronym IP:**

**Název IP:** Úvěry a pohledávky

**Charakteristika:**

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

Vykazují se úvěry a pohledávky, zařazené do portfolia finančních investic držených do splatnosti, které zcela nebo z části nemohou být odúčtovány, a úvěry a pohledávky, které jsou zcela odúčtovány, ale u kterých vykazující osobě zůstala obslužná práva. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS.

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

**Vazba na účetnictví:**

**Datový typ:** Number - Číslo

**Parametry informačního prvku:**

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611 P0630

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 1.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 01.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0440

**Akronym IP:**

**Název IP:** Finanční aktiva v reálné hodnotě celkem

**Charakteristika:**

Vykazují se hodnoty finančních aktiv, které jsou oceňovány reálnou hodnotou. Zahrnují se finanční aktiva z portfolií finančních aktiv k obchodování, finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, realizovatelných finančních aktiv a zajišťovací deriváty s kladnou reálnou hodnotou.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0441

**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. derivátů, kapitálových nástrojů k obchodování, dluhových cenných papírů k obchodování a úvěrů a pohledávek k obchodování). Finanční aktiva k obchodování jsou aktiva, která jsou klasifikována jako finanční aktiva držena 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0442

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.9.

Vyazuje se kladná reálná hodnota derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích), tj. 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0443

**Akronym IP:**

**Název IP:** Kapitálové nástroje k obchodování

**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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0444

**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 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0445

**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 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.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0446

**Akronym IP:**

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

**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 úvěrů 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0447

**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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0448

**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 v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, tj. 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0449

**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.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0450

**Akronym IP:**

**Název IP:** Realizovatelná finanční aktiva

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se hodnota realizovatelných finančních aktiv, tj. kapitálových nástrojů realizovatelných, dluhových cenných papírů realizovatelných a úvěrů 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0451

**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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0452

**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 realizovatelných, tj. 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnňkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0453

**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.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_81

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - aktiva

**Kód IP:** FIN0454

**Akronym IP:**

**Název IP:** Zajišťovací deriváty

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IFRS 7.8 (b); IAS 39.9 a podle přílohy V části 1(19) ITS.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_82

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - závazky

**Kód IP:** FIN0455

**Akronym IP:**

**Název IP:** Finanční závazky v reálné hodnotě celkem

**Charakteristika:**

Vyazuje se hodnota finančních závazků, které jsou oceňovány reálnou hodnotou. Zahrnují se finanční závazky z portfolií finančních závazků k obchodování a finančních závazků v reálné hodnotě vč. podřízených vykázané do zisku nebo ztráty a zajišťovací deriváty se zápornou reálnou hodnotou.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0456

**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 hodnota finančních závazků k obchodování tj. derivátů, závazků z krátkých prodejů, vkladů k obchodování, emitovaných dluhových cenných papírů k obchodování 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_82

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - závazky

**Kód IP:** FIN0457

**Akronym IP:**

**Název IP:** Deriváty k obchodování

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 39.9 AG 15 (a).

Vykazují se záporné reálné hodnoty derivátů k obchodování (jiných než zajišťovacích), tj. záporné reálné 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0458

**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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_82

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - závazky

**Kód IP:** FIN0459

**Akronym IP:**

**Název IP:** Vklady k obchodování

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů, vč. repo obchodů, k obchodování podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0460

**Akronym IP:**

**Název IP:** Emitované dluhové CP k obchodování

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se hodnota cenných papírů emitovaných vykazující osobou, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména vkladové certifikáty, cenné papíry zajištěné aktivy (čl. 4 (61) CRR), kryté dluhopisy (čl. 129 (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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_82

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - závazky

**Kód IP:** FIN0461

**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 k obchodování, tj. všechny finanční závazky, které nejsou deriváty, závazky z krátkých prodejů, vklady a emitovanými dluhovými cennými 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0462

**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 vč. podřízených.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12  
**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze  
**Kód DO:** FIS40\_82  
**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - závazky

**Kód IP:** FIN0463 **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.

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů vč. podřízených závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód IP:** FIN0466 **Akronym IP:**  
**Název IP:** Zajišťovací deriváty

**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IFRS 7.22 (b); IAS 39.9 a podle přílohy V části 1(31) 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 portfolia zajišťovaných nástrojů proti 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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	



**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_82

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - závazky

**Kód IP:** FIN0464

**Akronym IP:**

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

**Charakteristika:**

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

Vyazuje se hodnota závazků z emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů vč. podřízených, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem např. závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a závazky ze splatných emitovaných dluhopisů a směnec v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, které nebyly dosud placeny věřitelům.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	

**Kód DS:** FISIFE40

**Akronym DS:** FIS (ČNB) 40-12

**Název DS:** Doplnkové informace k rozvaze

**Kód DO:** FIS40\_82

**Název DO:** Finanční nástroje v reálné hodnotě - závazky

**Kód IP:** FIN0465

**Akronym IP:**

**Název IP:** Ostatní finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku

**Charakteristika:**

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

Vykazuje se celková hodnota ostatních finančních závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku a ztráty, tj. všechny finanční závazky podle IAS 39, 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.

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 P0486 P0611 P0631

**Parametry konkretizované na informačním prvku:**

**Algoritmus odvození:**

**Poznámka:**

<b>Verze:</b> 2.0	<b>Stav:</b> Platný	<b>Platnost od:</b> 03.01.2014
<b>Zdroj:</b>	<b>Garant:</b> /	