

POPIS INFORMAČNÍCH PRVKŮ DATOVÉ OBLASTI V DATOVÉM SOUBORU**Kód DS:** FIKIFE70**Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02**Název DS:** Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli**Kód DO:** FIK70_11**Název DO:** Hodnoty poskytnuté nebo přijaté od nekonsolidovaných struktu**Kód IP:** FIN0964**Akronym IP:****Název IP:** Finanční aktiva zaúčtovaná v rozvaze**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IFRS 12.29 (a)

Vyazuje se agregovaná hodnota finančních aktiv vůči nekonsolidovaným strukturovaným subjektům obsažená ve výkazech za konsolidační celek sestavený vykazující osobou pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace).

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

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

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0965**Akronym IP:****Název IP:** z toho: vyčerpaná likviditní podpora**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IFRS 12.29 (a) a podle přílohy V části 2 (118) ITS.

Vyazuje se účetní hodnota vyčerpané likviditní podpory, která představuje součet účetní hodnoty úvěrů a pohledávek poskytnutých nekonsolidovaným subjektům a účetní hodnoty držených dluhových cenných papírů, které byly emitovány nekonsolidovanými subjekty

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

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

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_11
Název DO: Hodnoty poskytnuté nebo přijaté od nekonsolidovaných struktu
Kód IP: FIN0966 **Akronym IP:**
Název IP: Reálná hodnota vyčerpané likviditní podpory

Charakteristika:

Vyazuje se reálná hodnota vyčerpané likviditní podpory, která představuje součet reálné hodnoty úvěrů a pohledávek poskytnutých nekonsolidovaným subjektům a reálné hodnoty držených dluhových cenných papírů, které byly emitovány nekonsolidovanými strukturovanými subjekty. Stanovuje se reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodnotě.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0967 **Akronym IP:**
Název IP: Finanční závazky zaúčtované v rozvaze

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.29 (a).

Vyazuje se agregovaná hodnota finančních závazků vůči nekonsolidovaným strukturovaným subjektům obsažená ve výkazech za konsolidační celek sestavený vykazující osobou pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_11
Název DO: Hodnoty poskytnuté nebo přijaté od nekonsolidovaných struktu
Kód IP: FIN0968 **Akronym IP:**
Název IP: Poskytnuté podrozvahové položky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.B26 (a).

Vyazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek, které byly poskytnuty nekonsolidovaným strukturovaným subjektům vykazující osobou. Jmenovitá hodnota pro podrozvahové položky je definována jako hodnota, která nejlépe vystihuje maximální expozici vykazující osoby vůči úvěrovému riziku, přičemž se nebere v úvahu přijatý kolaterál ani jiné úvěrové posílení (IFRS 7.36 (a)).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_11
Název DO: Hodnoty poskytnuté nebo přijaté od nekonsolidovaných struktu
Kód IP: FIN0969 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: poskytnuté úvěrové přísliby

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.B26 (a).

Vyazuje se jmenovitá hodnota poskytnutých úvěrových příslibů nekonsolidovaným strukturovaným subjektům vykazující osobou.

Jmenovitá hodnota pro podrozvahové položky je definována jako hodnota, která nejlépe vystihuje maximální expozici vykazující osoby vůči úvěrovému riziku, přičemž se nebere v úvahu přijatý kolaterál ani jiné úvěrové posílení (IFRS 7.36 (a)). Jmenovitou hodnotou pro úvěrové přísliby je celková hodnota, kterou vykazující osoba přislíbila půjčit (IFRS 7.B10 (d)).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0970 **Akronym IP:**
Název IP: Ztráty způsobené vykazující osobě za běžné období

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12. B26 (b).

Vyazuje se celkový objem ztrát, které vykazující osoba utrpěla v souvislosti se svojí angažovaností v nekonsolidovaných strukturovaných subjektech.

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku ke dni sestavení výkazu.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol

Kód IP: FIN0798 **Akronym IP:**
Název IP: Vybraná finanční aktiva

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.29 (a) a (b).

Vykazují se vybraná finanční aktiva celkem vůči nekonsolidovaným strukturovaným subjektům vykázaná v konsolidované rozvaze vykazující osoby. Vybranými finančními aktivy se rozumí deriváty, kapitálové nástroje, dluhové nástroje a úvěry a pohledávky bez ohledu na druh 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 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol

Kód IP: FIN0799 **Akronym IP:**
Název IP: Deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.9.

Vyazuje se účetní hodnota derivátů (k obchodování i zajišťovacích) vykázaných v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace ve kterých je protistranou nekonsolidovaný strukturovaný subjekt vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů a 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 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol

Kód IP: FIN0800 **Akronym IP:**
Název IP: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vyazuje se účetní hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů emitovaných nekonsolidovanými strukturovanými subjekty bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zahrnuty, vykázané v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace, vč. kapitálových nástrojů daných do repa a půjčených. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních korporacích), 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

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol

Kód IP: FIN0801 **Akronym IP:**
Název IP: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vyazuje se účetní hodnota dluhových cenných papírů, tj. dluhových finančních nástrojů, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI emitovaných nekonsolidovanými strukturovanými subjekty bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zahrnuty, vykázané v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol
Kód IP: FIN0802 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a pohledávky

Charakteristika:

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

Vyazuje se účetní hodnota dluhových nástrojů, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, poskytnuté vykazující osobou nekonsolidovaným strukturovaným subjektům bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zahrnuty, vykázané v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace. 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. Patří sem zejména 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 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol

Kód IP: FIN0803 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: finanční aktiva v selhání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.29 (a) a (b).

Vyazuje se účetní hodnota vybraných finančních aktiv celkem vůči nekonsolidovaným strukturovaným subjektům vykázaná v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace, která jsou v selhání podle čl. 178 CRR. Vybranými finančními aktivy s rozumí deriváty, kapitálové nástroje, dluhové nástroje a úvěry a pohledávky bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zahrnuty.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol

Kód IP: FIN0804 **Akronym IP:**
Název IP: Vybrané kapitálové nástroje a finanční závazky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.29 (a), (b).

Vyazuje se účetní hodnota vybraných kapitálových nástrojů a finančních závazků celkem vůči nekonsolidovaným strukturovaným subjektům vykázaná v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace. Vybranými kapitálovými nástroji a finančními závazky se rozumí vydané kapitálové nástroje, deriváty, vklady a emitované dluhové CP bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zahrnuty.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0805

Akronym IP:

Název IP: Vydané kapitálové nástroje

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.4.

Vyazuje se účetní hodnota kapitálových nástrojů vydaných vykazující osobou, vykázaná v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace, které jsou v držení nekonsolidovaných strukturovaných subjektů .

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol
Kód IP: FIN0806 **Akronym IP:**
Název IP: Deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.9, AG 15 (a).

Vyazuje se účetní hodnota derivátů (k obchodování i zajišťovacích), ve kterých je protistranou nekonsolidovaný strukturovaný subjekt vykázaných v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace, vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů a 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 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol
Kód IP: FIN0807 **Akronym IP:**
Název IP: Vklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle ECB/2008/32, přílohy 2. část 2.9 a přílohy V části 1 (30) ITS.

Vykazuje se účetní hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI přijatých od nekonsolidovaných strukturovaných subjektů a vykázaných v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zařazeny. Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatních závazků (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů 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 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_13
Název DO: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol
Kód IP: FIN0808 **Akronym IP:**
Název IP: Emitované dluhové CP

Charakteristika:

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

Vyazuje se účetní hodnota dluhových cenných papírů emitovaných vykazující osobou a vykázané v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zařazeny, které jsou v držení nekonsolidovaných strukturovaných subjektů. Zahrnují se závazky včetně podřízených závazků, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem např. závazky z emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů v naběhlé hodnotě a závazky ze splatných emitovaných dluhopisů a směnec v naběhlé hodnotě, které nebyly dosud proplaceny 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 P0034 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_14
Název DO: Podrozvahové položky poskytnuté nekonsolidovaným strukturov

Kód IP: FIN0809 **Akronym IP:**
Název IP: Podrozvahové položky poskytnuté nekonsolidovaným strukturova

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12. B26. (e).

Vyazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek poskytnutých vykazující osobou nekonsolidovaným strukturovaným subjektům vykázaná v konsolidované podrozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace.

Jmenovitá hodnota pro podrozvahové položky je definována jako hodnota, která nejlépe vystihuje maximální expozici vykazující osoby vůči úvěrovému riziku, přičemž se nebere v úvahu přijatý kolaterál ani jiné úvěrové posílení (IFRS 7.36 (a)). Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_14
Název DO: Podrozvahové položky poskytnuté nekonsolidovaným strukturov
Kód IP: FIN0810 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: v selhání

Charakteristika:

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

Vyazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek poskytnutých vykazující osobou a vykázaných v konsolidované podrozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace nekonsolidovaným strukturovaným subjektům, které jsou v selhání podle čl. 178 CRR.

Jmenovitá hodnota pro podrozvahové položky je definována jako hodnota, která nejlépe vystihuje maximální expozici vykazující osoby vůči úvěrovému riziku, přičemž se nebere v úvahu přijatý kolaterál ani jiné úvěrové posílení (IFRS 7.36 (a)). Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611 P0637

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_21
Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0540 **Akronym IP:**
Název IP: Vybraná finanční aktiva

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (b).

Vyazuje se účetní hodnota vybraných aktiv vůči spřízněným stranám vykázaných v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace. Vybranými aktivy se rozumí kapitálové nástroje, dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky bez ohledu na portfolio, ve kterém jsou zaúčtovány.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70

Akronym DS: FIK (ČNB) 70-02

Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli

Kód DO: FIK70_21

Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0541

Akronym IP:

Název IP: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vyazuje se účetní hodnota akcií, podílových listů a ostatních podílů emitovaných spřízněnými stranami, které jsou vykázány v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace, bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zařazeny, vč. daných do repa a půjčených. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních korporacích), 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

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70

Akronym DS: FIK (ČNB) 70-02

Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli

Kód DO: FIK70_21

Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0542

Akronym IP:

Název IP: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vyazuje se účetní hodnota dluhových cenných papírů, tj. dluhových finančních nástrojů, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI, emitovaných spřízněnými stranami, které jsou vykázány v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace, bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zařazeny. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy.

Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_21
Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0543 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a pohledávky

Charakteristika:

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

Vyazuje se účetní hodnota dluhových nástrojů, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, poskytnuté spřízněným stranám, bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zařazeny, které jsou vykázány v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace. 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. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky za centrálními bankami, úvěrovými institucemi, vládními institucemi, ostatními finančními institucemi, nefinančními podniky a domácnostmi

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70

Akronym DS: FIK (ČNB) 70-02

Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli

Kód DO: FIK70_21

Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0544

Akronym IP:

Název IP: z toho: znehodnocená finanční aktiva

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (b).

Vyazuje se účetní hodnota vybraných finančních aktiv vůči spřízněným stranám vykázaných v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace, která jsou klasifikována jako znehodnocená. Vybranými finančními aktivy se rozumí kapitálové nástroje, dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zařazeny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0545

Akronym IP:

Název IP: Vybrané finanční závazky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (b).

Vyazuje se účetní hodnota vybraných závazků vč. podřízených vůči spřízněným stranám vykázaných v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace. Vybranými závazky se rozumí vklady a emitovaných dluhových cenných papíry bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zahrnuty.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70

Akronym DS: FIK (ČNB) 70-02

Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli

Kód DO: FIK70_21

Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0546

Akronym IP:

Název IP: Vklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle ECB/2008/32, přílohy 2 části 2.9 a přílohy V části 1 (30) ITS.

Vykazuje se účetní hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI přijatých od spřízněných stran a vykázaných v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zařazeny. Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatních závazků (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_21
Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0547 **Akronym IP:**
Název IP: Emitované dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vyazuje se účetní hodnota dluhových cenných papírů emitovaných vykazující osobou a vykázané v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace bez ohledu na druh účetního portfolia, ve kterém jsou zařazeny, které jsou v držení spřízněných stran. Zahrnují se závazky včetně podřízených závazků, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem např. závazky z emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů v naběhlé hodnotě a závazky ze splatných emitovaných dluhopisů a směnek v naběhlé hodnotě, které nebyly dosud proplaceny věřitelům, vkladové certifikáty, cenné papíry zajištěné aktivy (čl. 4(61) CRR), kryté dluhopisy čl. 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_21
Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0548 **Akronym IP:**
Název IP: Poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a ostatní přísl

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18(b) a přílohy V části 2 (62) ITS.

Vyazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek poskytnutých vykazující osobou spřízněným stranám vykázaná v konsolidované podrozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace.

Jmenovitá hodnota pro podrozvahové položky je definována jako hodnota, která nejlépe vystihuje maximální expozici vykazující osoby vůči úvěrovému riziku, přičemž se nebere v úvahu přijatý kolaterál ani jiné úvěrové posílení (IFRS 7.36 (a)). Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_21
Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0549 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: v selhání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18(b) a přílohy V části 2 (61) ITS.

Vyazuje se jmenovitá hodnota podrozvahových položek poskytnutých vykazující osobou a vykázaných v konsolidované podrozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace spřízněným stranám, které jsou v selhání podle čl. 178 CRR. Jmenovitá hodnota pro podrozvahové položky je definována jako hodnota, která nejlépe vystihuje maximální expozici vykazující osoby vůči úvěrovému riziku, přičemž se nebere v úvahu přijatý kolaterál ani jiné úvěrové posílení (IFRS 7.36 (a)). Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 2.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_21
Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0550 **Akronym IP:**
Název IP: Přijaté úvěrové přísliby, finanční záruky a ostatní přísliby

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18(b) a přílohy V části 2 (63) a (121) ITS.

Vyazuje se jmenovitá hodnota přijatých úvěrových příslibů, finančních záruk a ostatních příslibů vykázaných v konsolidované podrozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace, které vykazující osoba přijala od spřízněných stran. Jmenovitá hodnota pro podrozvahové položky je definována jako hodnota, která nejlépe vystihuje maximální expozici vykazující osoby vůči úvěrovému riziku, přičemž se nebere v úvahu přijatý kolaterál ani jiné úvěrové posílení (IFRS 7.36 (a)). Tato hodnota odpovídá hodnotě expozice před aplikací konverzních faktorů a technik snižování úvěrového rizika (CRM) podle CRR. Jmenovitou hodnotou pro přijaté úvěrové přísliby je celková nevyčerpaná částka, kterou se protistrana zavázala půjčit vykazující osobě, pro ostatní přijaté přísliby částka, kterou se protistrana zavázala zaplatit v dané transakci. Pro přijaté finanční záruky je jmenovitou hodnotou maximální částka záruky, která může být uvažována, že ji protistrana zaplatí vykazující osobě, jestliže nastane plnění ze záruky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70

Akronym DS: FIK (ČNB) 70-02

Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli

Kód DO: FIK70_21

Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0551

Akronym IP:

Název IP: Deriváty (jmenovitá hodnota)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.70-71 ITS.

Vyazuje se jmenovitá hodnota derivátů vykazující osoby vůči jednotlivým spřízněným stranám vykázaných v konsolidované podrozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace. Vyazují se veškeré deriváty (k obchodování i zajišťovací) vč. vložených derivátů, pokud jsou součástí hybridních nástrojů a 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_21
Název DO: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Kód IP: FIN0552 **Akronym IP:**
Název IP: Kumulovaná hodnota znehodnocení, hodnota kumulovaných změn R

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (c).

Vyazuje se součet kumulované hodnoty znehodnocení, hodnoty kumulovaných změn reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika a rezerv na nevýkonné expozice týkající se expozic vůči spřízněným stranám a vykázaných v konsolidované rozvaze vykazující osoby podle CRR konsolidace. Kumulované ztráty ze znehodnocení se týkají finančních aktiv oceněných naběhlou hodnotou nebo reálnou hodnotou prostřednictvím ostatního úplného výsledku hospodaření (OCI) Hodnota kumulovaných změn reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika se týká finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Kumulované ztráty ze znehodnocení zahrnují specifické opravné položky na jednotlivě a portfoliově posuzovaná finanční aktiva a specifické opravné položky k portfoliu finančních aktiv jednotlivě bez znehodnocení, nezahrnuje však hodnotu "kumulovaných odpisů".

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.1	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70

Akronym DS: FIK (ČNB) 70-02

Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli

Kód DO: FIK70_22

Název DO: Spřízněné strany: náklady a výnosy

Kód IP: FIN0811

Akronym IP:

Název IP: Úrokové výnosy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (a), IAS 18.35 (b) (iii) a přílohy V části 2 (21) ITS.

Vykazuje se hodnota úrokových výnosů vykazující osoby z finančních aktiv vůči spřízněným stranám včetně úrokových výnosů z repo obchodů, úrokových výnosů z ostatních aktiv a zisky ze zajišťovacích úrokových derivátů vykázaných v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty vykazující osoby podle CRR konsolidace. Jsou zde vykazovány i výnosy z finančního leasingu. Zahrnují se sem i úrokové výnosy z finančních nástrojů k obchodování a z finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do Z/Z, pokud vykazující osoba používá tzv. clean price, v případě použití tzv. dirty price je vykazuje jako součást zisků z příslušných finančních aktiv.

Vykazuje se hodnota 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70

Akronym DS: FIK (ČNB) 70-02

Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli

Kód DO: FIK70_22

Název DO: Spřízněné strany: náklady a výnosy

Kód IP: FIN0812

Akronym IP:

Název IP: Úrokové náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (a), IAS 1.97 a přílohy V části 2 (21) ITS.

Vyazuje se hodnota nákladů na úroky z finančních závazků vůči spřízněným stranám, včetně úrokových nákladů na repo obchody a úrokových ztrát ze zajišťovacích úrokových derivátů a úrokových nákladů na ostatní závazky vykázaných v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty vykazující osoby podle CRR konsolidace. Zahrnují se sem i úrokové náklady na finanční nástroje k obchodování a na finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do Z/Z, pokud vykazující osoba používá tzv. clean price, v případě použití tzv. dirty price se vyazuje jako součást ztrát z příslušných finančních závazků.

Vyazuje se hodnota 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_22
Název DO: Spřízněné strany: náklady a výnosy

Kód IP: FIN0813 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z dividend

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (a), IAS 18.35 (b) (v) a přílohy V části 2 (28) ITS.

Vykazují se výnosy vykazující osoby ze všech dividend z akcií a obdobných výnosů z ostatních podílů od spřízněných stran vykázané v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty vykazující osoby podle CRR konsolidace.

Vyazuje se hodnota 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_22
Název DO: Spřízněné strany: náklady a výnosy

Kód IP: FIN0814 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (a) a IFRS 7.20 (c).

Vyazuje se hodnota výnosů vykazující osoby z poplatků a provizí, které přímo souvisejí s operacemi pro spřízněné strany vykázaných v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty vykazující osoby podle CRR konsolidace.

Vyazuje se hodnota 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0815 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady na poplatky a provize

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (a), IFRS 7.20 (c).

Vyazuje se hodnota nákladů vykazující osoby na poplatky a provize placené spřízněným stranám vykázané v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty vykazující osoby podle CRR konsolidace.

Vyazuje se hodnota 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_22
Název DO: Spřízněné strany: náklady a výnosy

Kód IP: FIN0816 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (a).

Vykazují se veškeré zisky nebo ztráty z odúčtování finančních aktiv vzniklé na základě transakcí se spřízněnými stranami vykázané v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty vykazující osoby podle CRR konsolidace.

Vyazuje se hodnota 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70

Akronym DS: FIK (ČNB) 70-02

Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli

Kód DO: FIK70_22

Název DO: Spřízněné strany: náklady a výnosy

Kód IP: FIN0817

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování nefinančních aktiv

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (a); a přílohy V části 2 (122) ITS.

Vykazují se veškeré zisky anebo ztráty z odúčtování nefinančních aktiv vzniklé na základě transakcí se spřízněnými stranami vykázané v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty vykazující osoby podle CRR konsolidace. Zahrnují se zisky nebo ztráty, které jsou součástí následujících položek "výkazu zisku nebo ztráty":

FIN0169 - Podíl na zisku nebo (-) ztrátě dceřiných, společných a přidružených podniků

FIN0143 - Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování nefinančních aktiv

FIN0170 - Zisk nebo (-) ztráta z neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin

FIN0174 - Zisk nebo (-) ztráta z ukončované činnosti po zdanění

Vyazuje se hodnota 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FIKIFE70 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 70-02
Název DS: Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli
Kód DO: FIK70_22
Název DO: Spřízněné strany: náklady a výnosy

Kód IP: FIN0818 **Akronym IP:**
Název IP: Přírůstky nebo (-) úbytky znehodnocení a rezerv k dluhovým n

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 24.18 (d).

Vykazují se přírůstky nebo (-) úbytky znehodnocení aktiv a rezerv k dluhovým nástrojům se znehodnocením, zárukám a příslibům v selhání týkající se expozic vůči spřízněným stranám vykázané v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty vykazující osoby podle CRR konsolidace.

Vyazuje se hodnota 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:

P0008 P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 03.01.2014
Zdroj:	Garant: /	