

POPIS DATOVÝCH OBLASTÍ PRO DATOVÝ SOUBOR**Datový soubor:** FIKIFE70**Akronym:** FIK (ČNB) 70-02**Název:** Pololetní doplňkové informace k finančním výkazům na konsoli**Datová oblast:** FIK70_11**Název:** Hodnoty poskytnuté nebo přijaté od nekonsolidovaných struktu**Charakteristika:**

Přehled hodnot poskytnutých nebo přijatých vykazující osobou od nekonsolidovaných strukturovaných subjektů podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 30.1 resp. F 30.01) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje agregovanou hodnotu finančních aktiv, finančních závazků a podrozvahových položek poskytnutou vykazující osobou nekonsolidovaným strukturovaným subjektům resp. přijatou vykazující osobou od nekonsolidovaných strukturovaných subjektů, dále obsahuje agregovanou hodnotu ztrát, které vykazující osoba utrpěla v souvislosti se svojí účastí v nekonsolidovaných strukturovaných subjektech. Tyto hodnoty jsou obsaženy ve výkazech za konsolidační celek sestavený pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace). Nekonsolidovaným strukturovaným subjektem se rozumí subjekt podle IFRS 12 B21 (hlasující a obdobná práva v něm jsou vykonávána na základě smluvního ujednání), přičemž tento subjekt není zahrnut do konsolidačního celku sestaveného pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace).

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0964	Finanční aktiva zaúčtovaná v rozvaze	
FIN0965	z toho: vyčerpaná likviditní podpora	
FIN0966	Reálná hodnota vyčerpané likviditní podpory	
FIN0967	Finanční závazky zaúčtované v rozvaze	
FIN0968	Poskytnuté podrozvahové položky	
FIN0969	z toho: poskytnuté úvěrové přísliby	
FIN0970	Ztráty způsobené vykazující osobě za běžné období	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_11

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0008	Objekt vykazování	Výčet : Z_NESTRSUB	Nekonsolidované strukturované subjekty

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_11

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_13

Název: Finanční aktiva, závazky a kapitálové nástroje vůči nekonsol

Charakteristika:

Přehled finančních aktiv a závazků poskytnutých resp. přijatých od nekonsolidovaných strukturovaných subjektů podle povahy činností podle jednotného reportovacího rámce FINREP (část tab. č. 30.2 resp. F 30.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje vybraná finanční aktiva a vybrané kapitálové a finanční závazky vykazující osoby vůči nekonsolidovaným strukturovaným subjektům, vykázané ve výkazu za konsolidační celek sestavený pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace), v rozpadu podle činností. Nekonsolidovaným strukturovaným subjektem se rozumí subjekt, podle IFRS 12 B21 (hlasující a obdobná práva v něm jsou vykonávána na základě smluvního ujednání), přičemž tento subjekt není zahrnut do konsolidačního celku sestaveného pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace).

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0798	Vybraná finanční aktiva	
FIN0799	Deriváty	
FIN0800	Kapitálové nástroje	
FIN0801	Dluhové cenné papíry	
FIN0802	Úvěry a pohledávky	
FIN0803	z toho: finanční aktiva v selhání	
FIN0804	Vybrané kapitálové nástroje a finanční závazky	
FIN0805	Vydané kapitálové nástroje	
FIN0806	Deriváty	
FIN0807	Vklady	
FIN0808	Emitované dluhové CP	

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_13

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
------------	--------------

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Datový typ údajů

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
------------	--------------

P0186 Ocenění aktiv/pasiv

P0637 Účasti podle činností

Operátor : Hodnota

Výčet : Z_UCETHOD

Výčet : Z_ROZUCNEKON

Název hodnoty

Účetní hodnota

Rozpad účastí v nekon.subjektech

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
------------	--------------

P0009 Jednotka veličiny

P0011 Časová charakteristika

P0013 Povaha hodnoty ukazatele

P0014 Typ ukazatele

P0019 Struktura sledovaných měn

P0034 Vazba údaje na opravné položky a oprávky

Operátor : Hodnota

Položka : CZK

Položka : 280

Položka : 100

Položka : 001

Položka : S_VSEMEN

Položka : 7

Název hodnoty

Koruna česká

Poslední den sledovaného období

Skutečnost

Okamžikový údaj (stav)

Všechny měny

Údaj kompenzovaný o opravné položky a oprávky

P0611 Ukazatel typu výkazu

Položka : KON

Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_13

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_14

Název: Podrozvahové položky poskytnuté nekonsolidovaným strukturov

Charakteristika:

Přehled podrozvahových položek vůči nekonsolidovaným strukturovaným subjektům podle činností podle jednotného reportovacího rámce FINREP (část tab. č. 30.2 resp. F 30.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje poskytnuté podrozvahové položky, ve kterých je protistranou nekonsolidovaný strukturovaný subjekt a které jsou vykázány ve výkazech konsolidačního celku sestaveného pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace), v rozpadu podle činností.

Nekonsolidovaným strukturovaným subjektem se rozumí subjekt, podle IFRS 12 B21 (hlasující a obdobná práva v něm jsou vykonávána na základě smluvního ujednání), přičemž tento subjekt není zahrnut do konsolidačního celku sestaveného pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace).

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0809	Podrozvahové položky poskytnuté nekonsolidovaným strukturova	
FIN0810	z toho: v selhání	

Datový typ údajů v datové oblasti:

nl1T - nl1 (11 číselných znaků v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_JMEHOD	Jmenovitá hodnota
P0637	Účasti podle činností	Výčet : Z_ROZUCNEKON	Rozpad účastí v nekon.subjektech

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_14

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_14

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_21

Název: Spřízněné strany: pohledávky a závazky

Charakteristika:

Přehled pohledávek a závazků vůči spřízněným stranám podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 31.1 resp. F 31.01) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje agregované informace o rozvahových a podrozvahových pohledávkách a závazcích vykazující osoby vůči spřízněným osobám vykázané (neeliminované hodnoty) ve výkazech za konsolidační celek sestavený pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace).

V položce "dceřiné podniky a jiné subjekty patřící do téže skupiny" vykazující osoba uvede zůstatky a transakce s dceřinými podniky, které nebyly eliminovány buď proto, že dceřiné podniky nejsou plně konsolidovány v rámci CRR konsolidace, nebo proto, že v souladu s čl. 19 CRR jsou dceřiné podniky vyloučeny z obezřetnostní konsolidace jako nepodstatné, nebo proto, že v případě institucí, které jsou součástí větší skupiny, jsou dceřiné podniky součástí konsolidačního celku nejvyššího mateřského podniku, nikoli součástí konsolidačního celku vykazující osoby. V položce "přidružené a společné podniky" vykazující osoba uvádí příslušné podíly na zůstatcích a převodech u společných a přidružených podniků v rámci skupiny, do níž příslušný subjekt náleží, pokud nebyly eliminovány na základě poměrné konsolidace nebo metody ekvivalence.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0540	Vybraná finanční aktiva	
FIN0541	Kapitálové nástroje	
FIN0542	Dluhové cenné papíry	
FIN0543	Úvěry a pohledávky	
FIN0544	z toho: znehodnocená finanční aktiva	
FIN0545	Vybrané finanční závazky	
FIN0546	Vklady	

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_21

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
FIN0547	Emitované dluhové cenné papíry
FIN0548	Poskytnuté úvěrové přísliby, finanční záruky a ostatní přísl
FIN0549	z toho: v selhání
FIN0550	Přijaté úvěrové přísliby, finanční záruky a ostatní přísliby
FIN0551	Deriváty (jmenovitá hodnota)
FIN0552	Kumulovaná hodnota znehodnocení, hodnota kumulovaných změn R

Datový typ údajů

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0008	Objekt vykazování	Výčet : Z_SPRIZSTRA	Spřízněné strany

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_21

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_22

Název: Spřízněné strany: náklady a výnosy

Charakteristika:

Přehled nákladů a výnosů vyplývajících z transakcí se spřízněnými stranami podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 31.2 resp. F 31.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje vybrané náklady výnosy, vykázané (neeliminované hodnoty) v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty vykazující osoby podle CRR konsolidace, které byly generovány transakcemi se spřízněnými osobami. V položce "dceřiné podniky a jiné subjekty patřící do téže skupiny" vykazující osoba uvede transakce s dceřinými podniky, které nebyly eliminovány buď proto, že dceřiné podniky nejsou plně konsolidovány v rámci CRR konsolidace, nebo proto, že v souladu s čl. 19 CRR jsou dceřiné podniky vyloučeny z obezřetnostní konsolidace jako nepodstatné, nebo proto, že v případě institucí, které jsou součástí větší skupiny, jsou dceřiné podniky součástí konsolidačního celku nejvyššího mateřského podniku, nikoli součástí konsolidačního celku vykazující osoby. V položce "přidružené a společné podniky" vykazující osoba uvádí příslušné podíly na převodech u společných a přidružených podniků v rámci skupiny, do níž příslušný subjekt náleží, pokud nebyly eliminovány na základě poměrné konsolidace nebo metody ekvivalence.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0811	Úrokové výnosy	n11T
FIN0812	Úrokové náklady	n11T
FIN0813	Výnosy z dividend	n11T
FIN0814	Výnosy z poplatků a provizí	n11T
FIN0815	Náklady na poplatky a provize	n11T
FIN0816	Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků	nS11T
FIN0817	Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování nefinančních aktiv	nS11T
FIN0818	Přírůstky nebo (-) úbytky znehodnocení a rezerv k dluhovým n	nS11T

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_22

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
------------	--------------

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Datový typ údajů

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
------------	--------------

P0008	Objekt vykazování
P0386	Hodnota nákladů a výnosů

Operátor : Hodnota

Výčet : Z_SPRIZSTRA
Výčet : Z_BEZOBD

Název hodnoty

Spřízněné strany
Běžné období

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
------------	--------------

P0009	Jednotka veličiny
P0011	Časová charakteristika
P0013	Povaha hodnoty ukazatele
P0014	Typ ukazatele
P0019	Struktura sledovaných měn
P0611	Ukazatel typu výkazu

Operátor : Hodnota

Položka : CZK
Položka : 720

Název hodnoty

Koruna česká
Od začátku roku do konce sledovaného období
Skutečnost
Kumulovaný údaj
Všechny měny
Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE70

Akronym: FIK (ČNB) 70-02

Datová oblast: FIK70_22

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /