

POPIS INFORMAČNÍCH PRVKŮ DATOVÉ OBLASTI V DATOVÉM SOUBORU**Kód DS:** FIKIFE60**Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04**Název DS:** Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají**Kód DO:** FIK60_11**Název DO:** Aktiva v členění na ČR a zahraničí**Kód IP:** FIN0623**Akronym IP:****Název IP:** Aktiva**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 1.9 (a), IG 6.

Vykazuje se souhrnná hodnota aktiv z pokračujících a ukončovaných činností.

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

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

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

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

Kód IP: FIN0624**Akronym IP:****Název IP:** Pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 1.54(i).

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

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

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

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

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0625 **Akronym IP:**
Název IP: Pokladní hotovost

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0626 **Akronym IP:**
Název IP: Hotovost u centrálních bank

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0627 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní vklady splatné na požádání

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0628 **Akronym IP:**
Název IP: Finanční aktiva k obchodování

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota finančních aktiv k obchodování, tj. deriváty, kapitálové nástroje, dluhové cenné papíry a pohledávky. 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0629 **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. kladná reálná hodnota pevných termínových operací a koupených a prodaných opcí.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0630 **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 korporacích), 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0631 **Akronym IP:**
Název IP: Dluhové cenné papíry k obchodování

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových cenných papírů, tj. dluhových finančních nástrojů držených vykazující osobou k obchodování, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_11

Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0632

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a pohledávky k obchodování

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových nástrojů držených vykazující osobou k obchodování, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky k obchodování za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují v samostatné položce ostatních vkladů úvěrových institucí splatných na požádání zahrnutých pod pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0633 **Akronym IP:**
Název IP: Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

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

Vykazuje se hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty, tj. kapitálových nástrojů, dluhových cenných papírů a pohledávek. 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0634 **Akronym IP:**
Název IP: Kapitálové nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazuje se hodnota akcií, podílových listů 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 korporacích), 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_11

Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0635

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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0636 **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.

Vyazuje se hodnota dluhových nástrojů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky vykázané v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank.

Nezahrnují se pohledávky vůči úvěrovým institucím splatné na požádání, které se vykazují v samostatné položce ostatních vkladů úvěrových institucí splatných na požádání zahrnutých pod pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_11

Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0637

Akronym IP:

Název IP: Realizovatelná finanční aktiva

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota realizovatelných finančních aktiv, tj. kapitálových nástrojů realizovatelných, dluhových cenných papírů realizovatelných a pohledávek realizovatelných. Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována jako a) finanční aktiva k obchodování, b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0638 **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 korporacích), 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0639 **Akronym IP:**
Název IP: Dluhové cenné papíry realizovatelné

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota realizovatelných dluhových cenných papírů, 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0640 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a pohledávky realizovatelné

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota realizovatelných dluhových nástrojů, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky realizovatelné za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank.

Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují v samostatné položce ostatních vkladů úvěrových institucí splatných na požádání zahrnutých pod pokladni hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0641 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0642 **Akronym IP:**
Název IP: Dluhové cenné papíry neobchodovatelné

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_11

Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0643

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a pohledávky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových nástrojů, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41)(g) ITS, které vykazující osoba zařadila do portfolia úvěrů a jiných pohledávek. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky zařazené v portfoliu úvěry a pohledávky za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank. Nezahrnují se pohledávky vůči úvěrovým institucím splatné na požádání, které se vykazují v samostatné položce ostatních vkladů úvěrových institucí splatných na požádání zahrnutých pod pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank. Pokud vykazující osoba účtuje podle IFRS, zahrnuje i pohledávky z finančního leasingu.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0644 **Akronym IP:**
Název IP: Finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota finančních investic držených do splatnosti, tj. dluhových cenných papírů a pohledávek. 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, jiná než a) k obchodování, b) v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, c) realizovatelná a d) z portfolia úvěrů a jiných pohledávek.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0645 **Akronym IP:**
Název IP: Dluhové cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0646 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a pohledávky držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota dluhových nástrojů, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, tj. poskytnuté úvěry a dále pohledávky, které nemohou být klasifikovány jako úvěry podle tohoto nařízení, např. hrubé hodnoty odložených pohledávek jako jsou fondy připravené k investování, transfery, vypořádání, a přechodné položky jako jsou šeky a jiné formy platebního styku podle přílohy V části 2 (41) (g) ITS, které vykazující osoba hodlá držet do jejich splatnosti. Patří sem zejména vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky zařazené v portfoliu finanční investice držené do splatnosti za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank.

Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím, které se vykazují v samostatné položce ostatních vkladů úvěrových institucí splatných na požádání zahrnutých pod pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0647 **Akronym IP:**
Název IP: Zajišťovací deriváty

Charakteristika:

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

Vykazují se kladné reálné hodnoty zajišťovacích derivátů, tj. derivátů k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek a rovněž 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0648 **Akronym IP:**
Název IP: Kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.89A(a).

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0649 **Akronym IP:**
Název IP: Účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích

Charakteristika:

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

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0650 **Akronym IP:**
Název IP: Hmotný majetek

Charakteristika:

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0651 **Akronym IP:**
Název IP: Nehmotný majetek

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_11
Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0652 **Akronym IP:**
Název IP: Daňové pohledávky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(n-o).

Vyazuje se hodnota daňových pohledávek ze splatné a odložené daně.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_11

Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0653

Akronym IP:

Název IP: Ostatní aktiva

Charakteristika:

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

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_11

Název DO: Aktiva v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0654

Akronym IP:

Název IP: Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin aktiv, držených za účelem prodeje, a celková hodnota aktiv z ukončované činnosti . Ukončovaná činnost je podle IFRS 5 součástí účetní jednotky, která byla vyřazena nebo klasifikována jako k prodeji a zároveň a) představuje samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, b) je součástí jednotného koordinovaného plánu vyřadit samostatnou linii podnikání nebo zeměpisnou oblast, v níž účetní jednotka podniká, nebo c) se jedná o ovládanou osobu pořízenou výhradně se záměrem prodeje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0655 **Akronym IP:**
Název IP: Závazky celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.9(b); IG 6.

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0656 **Akronym IP:**
Název IP: Finanční závazky k obchodování

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0657 **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 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0658 **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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0659 **Akronym IP:**
Název IP: Vklady k obchodování

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů k obchodování podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI, vč. repo obchodů. 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0660 **Akronym IP:**
Název IP: Emitované dluhové CP k obchodování

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota emitovaných dluhových cenných papírů k obchodování vydaných vykazující osobou, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem např. vkladové certifikáty, cenné papíry zajištěné aktivy (čl. 4 (61) CRR), kryté dluhopisy (čl. 129 (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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_12

Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0661

Akronym IP:

Název IP: Ostatní finanční závazky k obchodování

Charakteristika:

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

Vyazuje 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. Zahrnují se i dividendy, které mají být vyplaceny, hodnoty k zaplacení - odložené, peníze na cestě, hodnoty k zaplacení s budoucím vypořádáním obchodů s cennými papíry nebo měnami (platby za obchody zaúčtované před dnem splatnosti) aj. Patří sem také např. závazky vůči trhu cenných papírů, závazky vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazky z cenných papírů klientů v dispozici vykazující osoby, závazky z hodnot zaslaných k inkasu a jiné finanční závazky 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0662 **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 emitované dluhové cenné papíry vč. podřízených a ostatní finanční závazky a.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0663 **Akronym IP:**
Název IP: Vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

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

Vykazuje se hodnota vkladů a úvěrů vč. podřízených závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem také repo obchody v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0664 **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 emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů vč. podřízených v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty vydaných vykazující osobou, 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_12

Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0665

Akronym IP:

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

Charakteristika:

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

Vykazuje se celková hodnota ostatních finančních závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, tj. všechny finanční závazky, které nejsou vklady a emitovanými dluhovými cennými papíry. Zahrnují se finanční záruky, pokud jsou oceňované reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty (IAS 39.47(a), (d) (ii)) nebo jsou oceněny počáteční zaúčtovanou hodnotou sníženou o kumulativní odpisy (IAS 39.47 (c) (ii)) a úvěrové přísliby, pokud jsou oceňovány reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty nebo se jedná o přísliby k poskytnutí úvěru s nižší než tržní úrokovou sazbou (IAS39.4 (b), 47 (d)). Finanční rezervy, které jsou s těmito závazky spojeny (IAS 39.47 (c) (i), (d) (i)), jsou vykázány jako rezervy na poskytnuté přísliby a záruky. Zahrnují se i dividendy, které mají být vyplaceny, hodnoty k zaplacení - odložené, peníze na cestě, hodnoty k zaplacení s budoucím vypořádáním obchodů s cennými papíry nebo měnami (platby za obchody zaúčtované před dnem splatnosti) aj.

Patří sem také např. závazky vůči trhu cenných papírů, závazky vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazky z cenných papírů klientů v dispozici vykazující osoby, závazky z hodnot zaslaných k inkasu a jiné finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0666 **Akronym IP:**
Název IP: Finanční závazky v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

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

Vyazuje se souhrnná hodnota finančních závazků v naběhlé hodnotě, tj. vklady a úvěry a emitované dluhové cenné papíry vč. podřízených a 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0667 **Akronym IP:**
Název IP: Vklady v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

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

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

Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů. 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0668 **Akronym IP:**
Název IP: Emitované dluhové cenné papíry v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů vč. podřízených, 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0669 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní finanční závazky v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota ostatních finančních závazků v naběhlé hodnotě, tj. všechny finanční závazky podle IAS 39, které nejsou vklady a emitovanými dluhovými cennými papíry. Zahrnují se i dividendy, které mají být vyplaceny, hodnoty k zaplacení - odložené, peníze na cestě, hodnoty k zaplacení s budoucím vypořádáním obchodů s cennými papíry nebo měnami (platby za obchody zaúčtované před dnem splatnosti) a jiné.

Patří sem také např. závazky vůči trhu cenných papírů, závazky vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazky z cenných papírů klientů v dispozici vykazující osoby, závazky z hodnot zaslaných k inkasu a jiné finanční závazky v naběhlé hodnotě.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0670 **Akronym IP:**
Název IP: Zajišťovací deriváty

Charakteristika:

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

Vykazují se záporné reálné hodnoty zajišťovacích derivátů, tj. derivátů k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků, čistých investic do zahraničních jednotek a 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 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0671 **Akronym IP:**
Název IP: Záporné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástroj

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.89A(b).

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0672 **Akronym IP:**
Název IP: Rezervy

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0673 **Akronym IP:**
Název IP: Daňové závazky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(n-o).

Vyazuje se hodnota závazků ze splatné a odložené daně.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0674 **Akronym IP:**
Název IP: Základní kapitál splatný na požádání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32 IE 33; IFRIC 2 a podle přílohy V části 2 (9) ITS.

Vyazuje se hodnota kapitálových nástrojů vydaných vykazujícím osobou, které nesplňují kritéria pro zahrnutí do vlastního kapitálu.

Patří sem např. družstevní podíly, které nesplňují kritéria pro vlastní kapitál.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_12

Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0675

Akronym IP:

Název IP: Ostatní závazky

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková hodnota závazků, které nejsou finančními závazky a které vzhledem ke své povaze nemohou být klasifikovány ani jako ostatní specifické položky rozvahy. Patří sem např. kreditní zůstatky kurzových rozdílů ze spotových operací, neidentifikovatelné závazky z finančních činností, závazky vůči Fondu pojištění vkladů a Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry, výsledný kreditní zůstatek z uspořádacích účtů pro zúčtování platebního styku, ostatních účelových závazků (např. soc. a zdrav. pojištění), zúčtování s tuzemskými pobočkami a jednatelstvími a zúčtování provozních prostředků přijatých od zahraničních poboček a jednatelství, dohadné účty pasivní, závazky vůči akcionářům, dotace a prostředky podobné dotacím, výnosy a výdaje příštích období. Zahrnují se také prostředky svěřené tuzemským pobočkám jejich centrálou a dlouhodobé závazky zahraniční pobočky vůči centrále.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_12
Název DO: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0676 **Akronym IP:**
Název IP: Závazky spojené s vyřazovanými skupinami určenými k prodeji

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0677 **Akronym IP:**
Název IP: Úrokové výnosy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.97; IAS 18.35 (b) (iii) a podle přílohy V části 2 (21) ITS.

Vykazuje se souhrnná hodnota úrokových výnosů vykazující osoby z finančních aktiv včetně úrokových výnosů z repo obchodů, úrokových výnosů z ostatních aktiv a zisky ze zajišťovacích úrokových derivátů. 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0678 **Akronym IP:**
Název IP: Úrokové náklady

Charakteristika:

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

Vyazuje se souhrnná hodnota nákladů na úroky z finančních závazků, včetně úrokových nákladů na repo obchody, úrokové náklady na ostatní závazky a úrokové ztráty ze zajišťovacích úrokových derivátů. 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 je 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0679 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady na základní kapitál splatný na požádání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRIC 2.11.

Vyazuje se hodnota nákladů vykazující osoby na kapitálové nástroje vydané vykazující osobou, které nesplňují kritéria pro zahrnutí do vlastního kapitálu. Patří sem zejména náklady na družstevní podíly ve spořitelních a úvěrních družstvech.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0680 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z dividend

Charakteristika:

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

Vykazují se výnosy vykazující osoby ze všech dividend z akcií a obdobné výnosy z ostatních podílů, které jsou zařazeny v portfoliích finančních aktiv k obchodování, v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo realizovatelných finančních aktiv. Nezahrnují se dividendy a obdobné výnosy z účastí v dceřiných, přidružených a společných podnicích, které nejsou zahrnuty do konsolidace, které se vykazují samostatně. 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0681 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (c).

Vyazuje se souhrnná hodnota výnosů vykazující osoby z poplatků a provizí, které přímo souvisejí s operacemi s finančními nástroji pro zákazníky, tj. úvěrové instituce, vládní instituce a ostatní klienty, s clearingem a vypořádáním, s obhospodařováním, správou, úschovou a uložením hodnot, s přísliby a zárukami, platebním stykem, strukturovaným financováním, sekuritizací a ostatními službami. Vyazují se zde i výnosy z poplatků a provizí z úvěrových smluv, pokud nejsou zohledněny v efektivní úrokové míře. 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0682 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady na poplatky a provize

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (c).

Vyazuje se souhrnná hodnota nákladů vykazující osoby na poplatky a provize, které přímo souvisejí s operacemi s finančními nástroji, s úschovou, správou a uložením hodnot, se sekuritizací, s clearingem a vypořádáním a ostatními finančními službami.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0683 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (a) (ii-v) a podle přílohy V části 2 (97) ITS.

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazující osoby z odúčtování finančních aktiv a závazků z portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek, finančních investic držených do splatnosti, finančních závazků v naběhlé hodnotě a ostatních finančních nástrojů. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými ztrátami; pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-). Pokud byly k těmto finančním aktivům vytvořeny opravné položky (OP), jsou zde zohledněny výnosy z použití opravných položek (OP). Součástí této položky jsou také ztráty z postoupení pohledávek a výnosy z použití opravných položek (OP) při postoupení pohledávek.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0684 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodov

Charakteristika:

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

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazující osoby z realizovaných a nerealizovaných zisků a ztrát z finančních aktiv nebo závazků k obchodování. Zahrnují se sem i úrokové výnosy nebo náklady na finanční aktiva a závazky k obchodování, pokud vykazující osoba používá tzv. dirty price; v případě použití tzv. clean price je vyazuje jako součást úrokových výnosů nebo nákladů příslušných finančních aktiv nebo závazků. Zahrnují se i výnosy z dividend, pokud je vykazující osoba nevyazuje odděleně v položce výnosů z dividend. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi zisky a ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vyazuje se se znaménkem (-). 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0685 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv a závazků v RH výkáz

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazující osoby z realizovaných a nerealizovaných zisků a ztrát z finančních aktiv nebo závazků v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty. Zahrnují se sem i úrokové výnosy nebo náklady na finanční aktiva a závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud vykazující osoba používá tzv. dirty price; v případě použití tzv. clean price je vykazuje jako součást úrokových výnosů nebo nákladů příslušných finančních aktiv nebo závazků. Zahrnují se i výnosy z dividend, pokud je vykazující osoba nevykazuje odděleně v položce výnosů z dividend. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi zisky a ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-). 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0686 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta ze zajišťovacího účetnictví

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.24 a podle přílohy V části 2 (30) ITS.

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazující osoby ze zajišťovacího nástroje a ze zajišťované položky v důsledku zajištění reálné hodnoty či peněžních toků proti měnovému, akciovému, úvěrovému nebo komoditnímu riziku nebo v důsledku zajištění čistých investic do zahraničních jednotek proti měnovému riziku. Jako zisk nebo ztráta ze zajišťovacího účetnictví ve výsledné hodnotě se vyazuje změna reálné hodnoty zajišťovacích nástrojů a zajišťovaných položek, neefektivní zajištění peněžních toků a zajištění čistých investic do zahraničních jednotek.

Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi zisky a ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vyazuje se se znaménkem (-).
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0687 **Akronym IP:**
Název IP: Kurzové rozdíly - zisk nebo (-) ztráta

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 21.28, 52(a).

Vyazuje se hodnota zisku nebo ztráty z kurzových rozdílů (vč. kurzových rozdílů ze spotových operací) jiných, než které se týkají finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi zisky a ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vyazuje se se znaménkem (-).

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0688 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování investic do dceřiných, spo

Charakteristika:

Vyazuje se zisk nebo (-) ztráta, která vzniká vykazující osobě z odúčtování investic do dceřiných, společných a přidružených podniků.

Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi zisky a ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vyazuje se se znaménkem (-).

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0689 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování aktiv jiných než držených

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.34.

Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi zisky a ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-).
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí
Kód IP: FIN0690 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní provozní výnosy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (141) až (143) ITS.

Vyazuje se souhrnná hodnota ostatních provozních výnosů vykazující osoby. Zahrnuje se zejména čistý zisk z přecenění investic do nemovitostí na reálnou hodnotu, výnosy z pronájmu z provozního a neprovozního hmotného majetku, přijaté náhrady mank a škod, pokut a penále apod. Patří sem i výnosy z operativního leasingu s výjimkou leasingu na investice do nemovitostí, tj. výnosy, které vykazující osoba získala jako pronajímatel ze svých provozních leasingových aktivit s výjimkou těch, týkajících se investičního majetku. Zahrnují se i zisky z přecenění držených drahých kovů a ostatních komodit. Nezahrnují se výnosy z finančního leasingu. 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0691 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní provozní náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (141) až (143) ITS.

Vyazuje se souhrnná hodnota ostatních provozních nákladů vykazující osoby. Zahrnuje se zejména čistá ztráta z přecenění investic do nemovitostí na reálnou hodnotu, přímé provozní náklady na provozní a neprovozní hmotný majetek, přijaté náhrady mank a škod, pokut a penále apod. Patří sem i náklady na provozní leasing s výjimkou leasingu na investice do nemovitostí, tj. náklady, které vykazující osoba vynaložila jako pronajímatel ze svých provozních leasingových aktivit s výjimkou těch, týkajících se investic do nemovitostí. Zahrnují se i ztráty z přecenění držených drahých kovů a ostatních komodit. Zahrnují se i náklady na příspěvky do Fondu pojištění vkladů, Garančního fondu nebo obdobného fondu, náklady na daň z přidané hodnoty, není-li uplatněn její odpočet a není-li součástí nakoupeného majetku nebo nakoupených výkonů, manka a škody a jiné provozní náklady. 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_13

Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0692

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z provozní činnosti

Charakteristika:

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazující osoby z finančních a provozních činností, tj. zahrnuje se zisk nebo ztráta z úroků a poplatků a provizí, výnosy z dividend, realizované zisky nebo ztráty z finančních aktiv a závazků, zisk nebo ztráta ze zajišťovacího účetnictví, kurzové rozdíly, zisk nebo ztráta z odúčtování nefinančních aktiv jiných než držených k prodeji a zisk nebo ztráta z ostatních provozních činností. Pokud je výslednou hodnotou ztráta, vyazuje se se znaménkem (-).

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí
Kód IP: FIN0693 **Akronym IP:**
Název IP: Správní náklady

Charakteristika:

Vyazuje se souhrnná hodnota nákladů vykazující osoby na zaměstnance (zahrnující zejména náklady na mzdy a platy, sociální a zdravotní pojištění, vzdělávání, penzijní připojištění, zdravotní péči, stravování, cestovné) a ostatních správních nákladů (zahrnující zejména nájemné, spotřebu energie a materiálu, náklady na outsourcing, na reklamu, na audit, právní a daňové poradenství, daně s výjimkou nákladů na daň z příjmů, poplatky a ostatní nakupované služby). Pokud byly k těmto položkám vytvořeny rezervy, jsou zde zohledněny výnosy z použití rezerv.
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0694 **Akronym IP:**
Název IP: Odpisy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.102, 104.

Vyazuje se souhrnná hodnota nákladů vykazující osoby na odpisy hmotného a nehmotného majetku.
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0695 **Akronym IP:**
Název IP: Tvorba rezerv nebo jejich (-) reverzování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37.59, 84; IAS 198 (b) (f) (g).

Vyazuje se tvorba rezerv netto způsobem, tj. náklady na tvorbu rezerv, vč. reverzování, tj. snížené o výnosy z rozpuštění rezerv vytvořených v předchozích účetních obdobích i v běžném roce pro nepotřebnost. Nevykazují se zde výnosy z použití rezerv. Použití rezerv je vykázáno netto způsobem u příslušných nákladů. Netto způsob vykazování odpovídá IAS 37.61 a 62. V případě, že reverzování je vyšší než tvorba rezerv, vyazuje se jako záporná hodnota se znaménkem (-).

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Upozornění: Znaménka se vykazují opačně oproti roku 2013 vzhledem k přijaté znaménkové konvenci pro FINREP.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_13

Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0696

Akronym IP:

Název IP: Ztráty ze znehodnocení finan. aktiv nevykázaných v RH do Z/Z

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (e).

Vykazují se ztráty ze znehodnocení finančních aktiv nevykázaných v reálné hodnotě (RH) do zisku a ztráty (Z/Z), tj. zejména náklady na tvorbu opravných položek a odpisy, vč. reverzování, tj. snížení o v předchozích účetních obdobích i v běžném roce zaúčtovaných výnosů z rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost a výnosů z dříve odepsaných finančních aktiv. Finančními aktivy nevykázanými v RH do Z/Z se rozumí finanční aktiva v pořizovací ceně, z portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Pokud se k odepisovaným pohledávkám vztahují opravné položky (OP) a o jejich použití se účtuje výsledkově, tzn. použití opravných položek (OP) se neúčtuje přímo proti účtu aktiva, ale účtuje se do výnosů a zároveň se účtuje náklad na odpis této pohledávky, tak se v této položce vykazují i výnosy z použití opravných položek (OP). Nezahrnují se ztráty z postoupení pohledávek ani výnosy z použití opravných položek (OP) při postoupení pohledávek, které jsou součástí zisku nebo ztráty z odúčtování finančních aktiv a závazků nevykázaných v RH do Z/Z.

V případě, že reverzování je vyšší než ztráty ze znehodnocení, vykazuje se jako záporná hodnota se znaménkem (-).

Vykazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Upozornění: Znaménka se vykazují opačně oproti roku 2013 vzhledem k přijaté znaménkové konvenci pro FINREP.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0697 **Akronym IP:**
Název IP: Ztráty ze znehodnocení investic v dceřiných, společných a př

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 28.40-43.

Vykazují se ztráty ze znehodnocení účastí v dceřiných, společných a přidružených podnicích, tj. zejména náklady na tvorbu opravných položek a odpisy, vč. reverzování, tj. snížení o v předchozích účetních obdobích i v běžném roce zaúčtovaných výnosů z rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost a výnosů z dříve odepsaných investic.

Použití opravných položek (OP) se vykazuje netto způsobem.

Nezahrnují se ztráty z postoupení pohledávek ani výnosy z použití opravných položek (OP) při postoupení pohledávek, které jsou součástí zisku nebo ztráty z odúčtování investic do dceřiných, společných a přidružených podniků.

V případě, že reverzování je vyšší než ztráty ze znehodnocení, vykazuje se jako záporná hodnota se znaménkem (-).

V konsolidovaném výkaze se vykazují pouze ztráty ze znehodnocení účastí v dceřiných, společných a přidružených podnicích nezahrnutých do konsolidačního celku.

Vykazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Upozornění: Znaménka se vykazují opačně oproti roku 2013 vzhledem k přijaté znaménkové konvenci FINREP.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0698 **Akronym IP:**
Název IP: Ztráty ze znehodnocení nefinančních aktiv nebo jejich (-) re

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 36.126 (a) (b).

Vykazují se ztráty ze znehodnocení nefinančních aktiv (hmotného a nehmotného majetku), tj. zejména náklady na tvorbu opravných položek a odpisy z důvodu znehodnocení, vč. reverzování, tj. snížení v předchozích účetních obdobích i v běžném roce zaúčtovaných výnosů z rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost a výnosů z těchto dříve odepsaných nefinančních aktiv. Použití opravných položek (OP) se vykazuje netto způsobem.

V případě, že reverzování je vyšší než ztráty ze znehodnocení, vykazuje se jako záporná hodnota se znaménkem (-).

Vykazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Upozornění: Znaménka se vykazují opačně oproti roku 2013 vzhledem k přijaté znaménkové konvenci FINREP.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0699 **Akronym IP:**
Název IP: Negativní goodwill účtovaný do výkazu zisku nebo ztráty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 3 příloha B64 (n) (i).

Vyazuje se výnos ze zahrnutí negativního goodwillu do výkazu zisku nebo ztráty.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0700 **Akronym IP:**
Název IP: Podíl na zisku nebo (-) ztrátě dceřiných, společných a přidr

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.82 (c).

Vyazuje se souhrnná hodnota podílů vykazující osoby na ziscích nebo ztrátách z účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích, v případě, že vykazující osoba oceňuje tyto účasti ekvivalencí. Podíl na ztrátě se vyazuje se znaménkem (-).

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0701 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z neoběžných aktiv a vyřazovaných skupi

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 5.37 a podle přílohy V části 2 (27) ITS.

Vyazuje se zisk nebo ztráta vykazující osoby z přecenění neoběžných aktiv a vyřazovaných skupin, které nepředstavují ukončované činnosti .
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0702 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z pokračujících činností před zdaněním

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A.

Vyazuje se zisk nebo ztráta z jiné než ukončované činnosti před zdaněním.
Ztráta se vyazuje se znaménkem (-).
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0703 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady nebo (-) výnosy na daň z příjmů z pokračujících činn

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.82 (d); IAS 12.77.

Vyazuje se souhrnná hodnota splatné a odložené daně z příjmů související s pokračujícími činnostmi, nákladů na tvorbu rezervy na daň z příjmu, výnosů z použití rezervy na daň z příjmů, výnosů z rozpuštění rezervy na daň z příjmů pro nepotřebnost a podílu na dani z příjmů v dceřiných, společných a přidružených podnicích, doměrek a vratek daně z příjmů za minulá léta. V případě, že výnosy převýší náklady, vyazuje se jako záporná hodnota se znaménkem (-).

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Upozornění: Znaménka se vyazují opačně oproti roku 2013 vzhledem k přijaté znaménkové konvenci FINREP.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0704 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z pokračujících činností po zdanění

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1, IG 6.

Vyazuje se zisk nebo ztráta z jiné než ukončované činnosti po zdanění. Ztráta se vyazuje se znaménkem (-).
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0705 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z ukončované činnosti po zdanění

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.82 (e); IFRS 5.33 (a), 5.33 A.

Vyazuje se zisk nebo ztráta z ukončovaných činností po zdanění. Ztráta se vyazuje se znaménkem (-).
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_13
Název DO: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Kód IP: FIN0706 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta běžného roku po zdanění

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.82 (f).

Vyazuje se zisk nebo ztráta z pokračujících i ukončovaných činností po zdanění. Ztráta se vyazuje se znaménkem (-).
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0762 **Akronym IP:**
Název IP: Deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.9.

Vykazují se veškeré deriváty 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 P0025 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0763 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vykazují se veškeré deriváty s úvěrovými institucemi 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. Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0764 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vykazují se veškeré deriváty s ostatními finančními institucemi 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. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0765 **Akronym IP:**
Název IP: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazují se 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 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 P0025 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0766 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vykazují se akcie, podílové listy a ostatní podíly, vč. daných do repa a půjčených vydané úvěrovými institucemi. 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. Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0767 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vykazují se akcie, podílové listy a ostatní podíly, vč. daných do repa a půjčených vydané ostatními finančními institucemi. 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. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0768 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vykazují se akcie, podílové listy a ostatní podíly, vč. daných do repa a půjčených vydané nefinančními podniky. 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. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0769_001 **Akronym IP:**
Název IP: *Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vykazují se dluhové cenné papíry, tj. dluhové finanční nástroje držené vykazující osobou, 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:

FIN0769 - Dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNBDOMNID)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0769_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 držené vykazující osobou, 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:

FIN0769 - Dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0769_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. dluhové finanční nástroje držené vykazující osobou, 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. 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).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0769 - Dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0769_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. dluhové finanční nástroje držené vykazující osobou, 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. Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0769 - Dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0769_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, tj. dluhové finanční nástroje držené vykazující osobou, 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. Ostatními finančními institucemi se rozumí všechny finanční podniky nebo quasi-podniky jiní 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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0769 - Dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0769_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, tj. dluhové finanční nástroje držené vykazující osobou, 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. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0769 - Dluhové cenné papíry

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0770_001 **Akronym IP:**
Název IP: *Úvěry a pohledávky

Charakteristika:

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

Vykazují se dluhové nástroje držené vykazující osobou, 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0770 - Úvěry a pohledávky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNBDOMNID)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0770_002 **Akronym IP:**
Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vykazují se dluhové nástroje vůči centrálním bankám, držené vykazující osobou, 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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0770 - Úvěry a pohledávky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0770_003 **Akronym IP:**
Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vykazují se dluhové nástroje vůči vládním institucím, držené vykazující osobou, 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. 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).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0770 - Úvěry a pohledávky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0770_004 **Akronym IP:**
Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vykazují se dluhové nástroje vůči úvěrovým institucím, držené vykazující osobou, 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. Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0770 - Úvěry a pohledávky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0770_005 **Akronym IP:**
Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vykazují se dluhové nástroje vůči ostatním finančním institucím, držené vykazující osobou, 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. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0770 - Úvěry a pohledávky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0770_006 **Akronym IP:**
Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vykazují se dluhové nástroje vůči nefinančním podnikům, držené vykazující osobou, 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. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0770 - Úvěry a pohledávky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0771 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: úvěry malým a středním podnikům

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. (1) (2) (a) a Doporučení komise ze dne 6. května 2003 týkající se mikro, malých a středních podniků (2003/361/EC).

Vykazují se dluhové nástroje vůči malým a středním nefinančním podnikům, držené vykazující osobou, 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. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0772 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi

Charakteristika:

Vykazují se dluhové nástroje vůči nefinančním podnikům ve formě hypotečních úvěrů zajištěných obchodními nemovitostmi, držené vykazující osobou, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_14

Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0823

Akronym IP:

Název IP: Domácnosti

Charakteristika:

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

Vykazují se dluhové nástroje vůči domácnostem držené vykazující osobou, 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. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Kód IP: FIN0824 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi

Charakteristika:

Vykazují se dluhové nástroje vůči domácnostem ve formě hypotéčních úvěrů zajištěných obytnými nemovitostmi, držené vykazující osobou, které nejsou cennými papíry podle Nařízení ECB BSI, Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_14
Název DO: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí
Kód IP: FIN0825 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: spotřebitelské úvěry

Charakteristika:

Vykazují se dluhové nástroje vůči domácnostem ve formě spotřebitelských úvěrů, držené vykazující osobou, 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 úvěry poskytnuté pro osobní spotřebu zboží a služeb podle Nařízení ECB BSI. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků jednotek (SVJ) se rozumí 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_15
Název DO: Podrozměrové položky v členění podle zemí

Kód IP: FIN0711 **Akronym IP:**
Název IP: Poskytnuté úvěrové přísliby

Charakteristika:

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

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné přísliby úvěrů a půjček, tj. celková hodnota, kterou vykazující osoba přislíbila půjčit centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem.

Úvěrovými přísliby se rozumí závazné přísliby k poskytnutí úvěru za předem specifikovaných podmínek a termínů, s výjimkou derivátů, které mohou být vypořádány v penězích nebo dodáním resp. vydáním jiného finančního nástroje. Podle přílohy I CRR se zahrnují forwardové termínované vklady a nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují dohodu o půjčce nebo akceptaci podle předem definovaných specifických podmínek a termínů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_15
Název DO: Podrozvahové položky v členění podle zemí

Kód IP: FIN0712 **Akronym IP:**
Název IP: Poskytnuté finanční záruky

Charakteristika:

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

Vykazují se odvolatelné a neodvolatelné poskytnuté, ale dosud nesplacené záruky podle IAS 39. 9 a IFRS 4 na základě smluv, které zavazují vystavitele záruky k placení příjemci záruky, pokud tento utrpí ztrátu v případě, že dlužník, za kterého se zaručil, nesplácí podle původních nebo změněných podmínek dluhový nástroj, centrálním bankám, vládním institucím, tj. ústředním, národním a místním vládním institucím a mezinárodním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_15
Název DO: Podrozhavové položky v členění podle zemí

Kód IP: FIN0713 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní poskytnuté přísliby

Charakteristika:

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

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

Z přílohy II CRR se zahrnují nesplacené části částečně splacených akcií, podílů a cenných papírů, poskytnuté nebo potvrzené dokumentární akreditivy, podrozhavové položky financování obchodu, dokumentární akreditivy zajištěné obchodovanými komoditami a jiné samolikvidující transakce, záruky (včetně záruk za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy) a záruky nemající povahu úvěrových substitutů, přepravní záruky, celní a daňové jistoty, přísliby nakoupit dluhové cenné papíry (note issuance facility, NIF) a přísliby revolvingových úvěrů (revolving underwriting facility, RUF), nevyčerpané úvěrové přísliby (dohody o půjčce a koupi cenných papírů, o poskytnutí záruk nebo akceptací), nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek půjčit nebo poskytnout akceptaci s předem nespecifikovanými podmínkami, nevyčerpané úvěrové přísliby, které obsahují závazek nakoupit cenné papíry nebo poskytnout záruky, nevyčerpané úvěrové přísliby pro záruky za předloženou nabídku a za náležité provedení smlouvy a další úvěrové podrozhavové položky nevykázané 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 P0025 P0186

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí

Kód IP: FIN0773 **Akronym IP:**
Název IP: Deriváty

Charakteristika:

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

Vykazují se veškeré deriváty 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 P0025 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí

Kód IP: FIN0774 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vykazují se veškeré deriváty vůči úvěrovým institucím 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. Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí

Kód IP: FIN0775 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vykazují se veškeré deriváty vůči ostatním finančním institucím 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. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí

Kód IP: FIN0776 **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 P0025 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0777 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: úvěrové instituce

Charakteristika:

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

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, kde protistranou je úvěrová instituce. Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí

Kód IP: FIN0778 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

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, kde protistranou je ostatní finanční instituce. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí
Kód IP: FIN0779_001 **Akronym IP:**
Název IP: *Vklady

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů. Zahrnují se i závazky vůči centrálním bankám.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0779 - Vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí

Kód IP: FIN0779_002 **Akronym IP:**
Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatních závazků (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů za klienty, kde klientem nebo protistranou jsou centrální banky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:
FIN0779 - Vklady

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0236 (S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí
Kód IP: FIN0779_003 **Akronym IP:**
Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatních závazků (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů za klienty, kde klientem nebo protistranou jsou vládní instituce. 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).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0779 - Vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí
Kód IP: FIN0779_004 **Akronym IP:**
Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatních závazků (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů za klienty, kde klientem nebo protistranou jsou úvěrové instituce. Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0779 - Vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí

Kód IP: FIN0779_005 **Akronym IP:**
Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatních závazků (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů za klienty, kde klientem nebo protistranou jsou ostatní finanční instituce. Ostatními finančními institucemi se rozumí všechny finanční podniky nebo quasi-podniky jiní 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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0779 - Vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí
Kód IP: FIN0779_006 **Akronym IP:**
Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatních závazků (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů za klienty, kde klientem nebo protistranou jsou nefinanční podniky. 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0779 - Vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_16
Název DO: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí
Kód IP: FIN0779_007 **Akronym IP:**
Název IP: *Domácnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota vkladů a úvěrů včetně podřízených vkladů a úvěrů podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatních závazků (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů za klienty, kde klientem nebo protistranou jsou domácnosti. Domácnostmi, včetně sdružení vlastníků 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0779 - Vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0186 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_17
Název DO: Úvěry a pohledávky nefinančních podniků v členění podle NACE
Kód IP: FIN0717 **Akronym IP:**
Název IP: Účetní hodnota (brutto)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (109) ITS.

Vyazuje se brutto účetní hodnota tj. hodnota uvedená v rozvaze v souladu s pravidly pro oceňování stanovenými zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a navazujícími právními předpisy a českými účetními standardy nebo pravidly pro oceňování stanovenými mezinárodními účetními standardy. U aktiv jde o hodnotu bez snížení o opravné položky a případné oprávkky.

Účetní hodnota brutto se u derivátů a kapitálových nástrojů rovná účetní hodnotě a u dluhových nástrojů (cenných papírů a úvěrů a pohledávek) se rovná účetní hodnotě bez zohlednění kumulovaného znehodnocení, tj. u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou nebo reálnou hodnotou proti OCI bez zohlednění kumulovaných opravných položek a u pohledávek v reálné hodnotě vykázané proti výkazu zisku nebo ztráty bez zohlednění kumulovaných změn reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0151 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_17
Název DO: Úvěry a pohledávky nefinančních podniků v členění podle NACE
Kód IP: FIN0718 **Akronym IP:**
Název IP: Kumulovaná hodnota znehodnocení nebo hodnota kumulovaných zm

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (46) ITS.

Vykazuje se hodnota kumulované ztráty ze znehodnocení u finančních aktiv oceněných naběhlou hodnotou nebo reálnou hodnotou prostřednictvím OCI. Hodnota kumulované změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika se vykazuje u 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 podle přílohy V části 2 (36) a (37) ITS a specifické opravné položky k portfoliu finančních aktiv jednotlivě bez znehodnocení podle přílohy V části 2 (38) ITS, nezahrnuje však hodnotu kumulovaných odpisů podle přílohy V části 2 (49) ITS. Hodnota kumulovaných změn reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika odpovídá celkové ztrátě aktiva v důsledku změny reálné hodnoty od počátku jejího zaúčtování až do data vykázaní.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0025 P0151 P0236 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_21
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva, která jsou předmětem operačního le
Kód IP: FIN0719 **Akronym IP:**
Název IP: Pozemky, budovy a zařízení v operačním leasingu

Charakteristika:

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

Vyazuje se účetní hodnota pozemků, budov a zařízení, které jsou předmětem operačního leasingu, tj. pokud je vykazující osoba pronajímá třetí straně na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního účetního rámce. Pozemky, budovy a zařízení zahrnují dlouhodobý hmotný majetek, který je držen pro zajištění vlastních činností (např. poskytování služeb), příp. pro administrativní účely (např. budova centrály). Položka obsahuje pořízení dlouhodobého hmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek dále obsahuje majetek odpisovaný a neodpisovaný.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_21
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva, která jsou předmětem operačního le
Kód IP: FIN0720 **Akronym IP:**
Název IP: Přeceňovací model

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 17.49; IAS 16.31, 73 (a) (d)

Vyazuje se část účetní hodnoty budov, pozemků a zařízení, pokud jsou předmětem operačního leasingu, tj. pokud je vykazující osoba pronajímá třetí osobě na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního účetního rámce, která je oceněna na základě reprodukční pořizovací ceny. Pozemky, budovy a zařízení zahrnují dlouhodobý hmotný majetek, který je držen pro zajištění vlastních činností (např. poskytování služeb), příp. pro administrativní účely (např. budova centrály). Položka obsahuje pořízení dlouhodobého hmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek dále obsahuje majetek odpisovaný a neodpisovaný.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_21
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva, která jsou předmětem operačního le
Kód IP: FIN0721 **Akronym IP:**
Název IP: Model oceňování pořizovacími náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 17.49; IAS 16.30, 73 (a) (d).

Vyazuje se část účetní hodnoty budov, pozemků a zařízení, pokud jsou předmětem operačního leasingu, tj. pokud je vykazující osoba pronajímá třetí osobě na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního účetního rámce, která je oceněna na základě pořizovacích nákladů. Pozemky, budovy a zařízení zahrnují dlouhodobý hmotný majetek, který je držen pro zajištění vlastních činností (např. poskytování služeb), příp. pro administrativní účely (např. budova centrály). Položka obsahuje pořízení dlouhodobého hmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek dále obsahuje majetek odpisovaný a neodpisovaný.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_21

Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva, která jsou předmětem operačního le

Kód IP: FIN0722

Akronym IP:

Název IP: Investiční nemovitosti v operačním leasingu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 40.IN5; IAS 1.54 (b).

Vyazuje se účetní hodnota investičních nemovitostí (pozemky, budovy), které jsou předmětem operačního leasingu, tj. pokud je vykazující osoba pronajímá třetí osobě na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního právního rámce. Investiční nemovitosti zahrnují ty nemovitosti (pozemky, budovy) držené vlastníkem nebo nájemcem na základě leasingu spíše za účelem dosažení příjmu z nájemného nebo za účelem zhodnocení či obojího než za účelem používání při vlastní činnosti (např. poskytování služeb).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_21
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva, která jsou předmětem operačního le
Kód IP: FIN0723 **Akronym IP:**
Název IP: Model oceňování reálnou hodnotou

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 17.49; IAS 40.33-55, 76.

Vyazuje se část účetní hodnoty investic do nemovitostí (pozemky, budovy), pokud jsou předmětem operačního leasingu, tj. pokud je vykazující osoba pronajímá třetí osobě na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního právního rámce, která je oceněna reálnou hodnotou. Investice do nemovitostí zahrnují ty nemovitosti (pozemky, budovy) držené vlastníkem nebo nájemcem na základě leasingu spíše za účelem dosažení příjmu z nájemného nebo za účelem zhodnocení či obojího než za účelem používání při vlastní činnosti (např. poskytování služeb).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_21

Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva, která jsou předmětem operačního le

Kód IP: FIN0724

Akronym IP:

Název IP: Model oceňování pořizovacími náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 17.49; IAS 40.56, 79 (c)

Vyazuje se část účetní hodnoty investic do nemovitostí (pozemky, budovy), pokud jsou předmětem operačního leasingu, tj. pokud je vykazující osoba pronajímá třetí osobě na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního právního rámce, která je oceněna na základě pořizovacích nákladů. Investice do nemovitostí zahrnují ty nemovitosti (pozemky, budovy) držené vlastníkem nebo nájemcem na základě leasingu spíše za účelem dosažení příjmu z nájemného nebo za účelem zhodnocení či obojího než za účelem používání při vlastní činnosti (např. poskytování služeb).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_21

Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva, která jsou předmětem operačního le

Kód IP: FIN0725

Akronym IP:

Název IP: Ostatní nehmotný majetek v operačním leasingu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 38.8, 118.

Vykazují se výdaje na pořízení nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (např. software) jiného než goodwill, pokud jsou předmětem operačního leasingu, tj. pokud je vykazující osoba pronajímá třetí osobě na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního právního rámce.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_21
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva, která jsou předmětem operačního le
Kód IP: FIN0726 **Akronym IP:**
Název IP: Přeceňovací model

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 17.49; IAS 38.75-87, 124 (a) (ii).

Vykazuje se část výdajů na pořízení nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (např. software) jiného než goodwill, pokud jsou předmětem operačního leasingu, tj. pokud je vykazující osoba pronajímá třetí osobě na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního právního rámce, v případě, že tato aktiva jsou oceněna na základě reprodukční pořizovací ceny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_21
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva, která jsou předmětem operačního le
Kód IP: FIN0727 **Akronym IP:**
Název IP: Model oceňování pořizovacími náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 17.49; IAS 38.74.

Vykazují se výdaje na pořízení nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (např. software) jiného než goodwill, pokud jsou předmětem operačního leasingu, tj. pokud je vykazující osoba pronajímá třetí osobě na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního právního rámce, v případě, že tato aktiva jsou oceněna na základě pořizovacích nákladů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností
Kód IP: FIN0511 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (112) až (115) ITS.

Vyazuje se celková hodnota výnosů z poplatků a provizí generovaných z rozvahových i mimorozvahových aktivit, na základě kterých vznikají. 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0512 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z CP

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (a) až (c) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí souvisejících s emitovanými cennými papíry pro zákazníky, s prováděním pokynů od zákazníků při obchodování s cennými papíry a ostatními službami týkajícími se cenných papírů. 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností
Kód IP: FIN0513 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z emise CP pro zákazníky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (a) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí ze zajišťování emisí cenných papírů pro zákazníky. Nezahrnují se výnosy spojené s emisí vlastních cenných papírů.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0514 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z obchodování s investičními nás

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (b) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z obchodování s investičními nástroji, které vykonává vykazující osoba jménem zákazníků na základě jejich pokynů k nákupu a prodeji investičních nástrojů.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0515 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z ostatních činností související

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (c) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí vyplývajících z ostatních služeb spojených s investičními nástroji jinými než vydanými vykazující osobou.
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0516 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z clearingů a vypořádání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (d) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí ze služeb poskytovaných vykazující osobou v oblasti clearingů a vypořádání, kde vykazující osoba se účastní těchto služeb jako protistrana.
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0517 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí za obhospodařování hodnot

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (e) a 2 (117) (a) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí souvisejících s obhospodařováním hodnot, které jsou majetkem zákazníka (asset management).
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0518 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí za úschovu a správu hodnot

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (e) a 2 (117) (b) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí za úschovu a správu finančních nástrojů a uložení hodnot pro zákazníky. Zahrnují se i služby týkající se správy hotovosti a zajištění.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0519 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí za úschovu a správu pro kolektiv

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (e) a 2 (117) (b) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí za úschovu a správu finančních nástrojů a uložení hodnot zajišťovanou pro subjekty kolektivního investování. Zahrnují se i služby týkající se správy hotovosti a zajištění.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0520 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí za úschovu a správu pro ostatní

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (e) a 2 (117) (b) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí za úschovu a správu finančních nástrojů a uložení hodnot zajišťovanou pro ostatní zákazníky (kromě subjektů kolektivního investování). Zahrnují se i služby týkající se hotovosti a správy zajištění.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_31

Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0521

Akronym IP:

Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z administrativních služeb pro k

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (e) a (117) (c) ITS.

Vykazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z administrativních služeb pro subjekty kolektivního investování. Zahrnují se zejména služby agentů, zpracování účetní dokumentace, zpracování prospektů, finančních zpráv a všech ostatních dokumentů pro investory, rozesílání těchto zpráv a dokumentů investorům, správa registru investorů, propočet čisté hodnoty 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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60

Akronym DS: FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_31

Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0522

Akronym IP:

Název IP: Výnosy z poplatků a provizí ze svěřeného majetku

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (e) a (117) (d) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z transakcí se svěřeným majetkem zákazníků, tj. z aktivit, kdy vykazující osoba koná svým jménem, ale na účet a riziko zákazníka. Zahrnují se zejména služby související s úschovou v rámci obhospodařování hodnot poskytované strukturovaným subjektům nebo obhospodařování portfolia na základě volné úvahy. Zahrnují se všechny svěřenské transakce bez ohledu na to, zda vykazující osoba poskytuje k tomuto majetku i jiné služby.

Strukturovaným subjektem se rozumí subjekt podle IFRS 12 B21

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_31

Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0523

Akronym IP:

Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z platebních služeb

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (e) a (117) (e) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z platebních služby, tj. ze zajišťování plateb pro klienty vyplývajících z dluhových nástrojů, které nejsou součástí rozvahy vykazující osoby, ani z ní nevycházejí.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0524

Akronym IP:

Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z distribuce produktů pro zákazn

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (117) (f) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí za distribuci (nikoliv obhospodařování) produktů vydaných třetími osobami svým běžným zákazníkům. Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0525 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z distribuce produktů pro kolekt

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (117) (f) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí za distribuci (nikoliv obhospodařování) produktů kolektivního investování vydaných třetími osobami svým běžným zákazníkům. Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0526 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z distribuce produktů pro pojišť

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (117) (f) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí za distribuci (nikoliv obhospodařování) pojišťných produktů vydaných třetími osobami svým běžným zákazníkům. Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0527 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z distribuce produktů pro ostatn

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (117) (f) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí za distribuci (nikoliv obhospodařování) ostatních produktů (jiných než kolektivní investování a pojišťovnictví) vydaných třetími osobami svým běžným zákazníkům. Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0528 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí ze strukturovaného financování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (f) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí, které vykazující osoba získává za obstarání emise finančních nástrojů v souvislosti se strukturovaným financováním. Nezahrnují se výnosy související s emisemi vlastních cenných papírů.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0529 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí ze sekuritizace

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (g) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí, které vykazující osoba získává za správu úvěrů, které souvisí se sekuritizací.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0530 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z poskytnutých příslibů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.47 (d) (ii) a podle přílohy V části 2 (116) (h) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z poskytnutých příslibů, tj. poskytnutých příslibů zahrnutých do ostatních finančních závazků tak, jak jsou definovány v rozvaze a účtovány jako výnosy za běžné období v souladu s IAS 39.47 (c)-(d).

Zahrnují se také výnosy z poplatků a provizí z poskytnutých příslibů ve formě umořování těchto výnosů z poplatků a provizí za běžné období, které byly prvotně zaúčtovány v rozvahové položce FIN0063 - Rezervy na poskytnuté přísliby a záruky.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_31

Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0531

Akronym IP:

Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z poskytnutých záruk

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.47 (c) (ii) a podle přílohy V části 2 (116) (h) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z poskytnutých finančních záruk, tj. poskytnutých záruk zahrnutých do ostatních finančních závazků tak, jak jsou definovány v rozvaze a účtovány jako výnosy za běžné období v souladu s IAS 39.47 (c)-(d).

Zahrnují se také výnosy z poplatků a provizí z poskytnutých finančních záruk ve formě umořování těchto výnosů z poplatků a provizí za běžné období, které byly prvotně zaúčtovány v rozvahové položce FIN0063 - Rezervy na poskytnuté přísliby a záruky.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0532 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí z ostatních služeb

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (117) (j) ITS.

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z ostatních služeb neuvedených samostatně, tj. např. z ostatních příslibů definovaných v podrozvaze, ze směnárenských služeb nebo z poskytování placeného poradenství a ostatních služeb, které jsou zpoplatněny.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0533 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady na poplatky a provize

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (112) až (115) ITS.

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize související s rozvahovými i podrozvahovými aktivitami vykazující osoby.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04

Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají

Kód DO: FIK60_31

Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0534

Akronym IP:

Název IP: Náklady na poplatky a provize na clearing a vypořádání

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (d) ITS.

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize, které vykazující osoba platí za poskytnuté clearingové a vypořádací služby, kde vykazující osoba se účastní těchto služeb jako protistrana.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0535

Akronym IP:

Název IP: Náklady na poplatky a provize na úschovu a správu hodnot

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (117) (b) ITS.

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize, které vykazující osoba platí třetí osobě za úschovu a správu finančních nástrojů a služby související se správou hodnot zákazníka vykazující osoby. Zahrnují se i služby týkající se správy hotovosti a zajištění.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0536 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady na poplatky a provize na sekuritizaci

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (g) ITS.

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize, které vykazující osoba platí za správu úvěrů, které souvisí se sekuritizací, poskytovateli úvěrových služeb..

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0537 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady na poplatky a provize na přijaté přísliby

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (i) ITS.

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize z přijatých příslibů, tj. náklady na poplatky a provize, které jsou účtovány vykazující osobě protistranou, která poskytuje úvěrový příslib.

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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_31
Název DO: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činností

Kód IP: FIN0538 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady na poplatky a provize na přijaté záruky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (i) ITS.

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize z přijatých záruk, tj. náklady na poplatky a provize, které jsou účtovány vykazující osobě protistranou, která poskytuje finanční záruku.
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0539 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady na poplatky a provize na ostatní služby

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (116) (j) ITS.

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize za ostatní služby, které jsou účtovány vykazující osobě např. za ostatní přísliby definované v podrozdveze, za směnárenské služby nebo z přijatého placeného poradenství a ostatních služeb.
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:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0780 **Akronym IP:**
Název IP: Obhospodařování aktiv (podle typu zákazníka)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (a)

Vyazuje se hodnota aktiv, které vykazující osoba pro tyto zákazníky obhospodařuje. Obhospodařování aktiv se týká aktiv, která patří přímo zákazníkům, pro které daná instituce zajišťuje obhospodařování.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0781 **Akronym IP:**
Název IP: Obhospodařování aktiv pro kolektivní investování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (a).

Vyazuje se hodnota aktiv subjektů kolektivního investování, který vykazující osoba pro tyto subjekty obhospodařuje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0782 **Akronym IP:**
Název IP: Obhospodařování aktiv pro penzijní fondy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (a).

Vyazuje se hodnota aktiv důchodových a penzijních fondů, který vykazující osoba pro tyto fondy obhospodařuje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0783 **Akronym IP:**
Název IP: Obhospodařování aktiv pro zákaznická portfolia

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (a).

Vyazuje se hodnota aktiv zákazníků, který vykazující osoba pro tyto zákazníky obhospodařuje na základě své volné úvahy v rámci smluvního ujednání.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0784 **Akronym IP:**
Název IP: Obhospodařování aktiv pro ostatní zákaznky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (a).

Vyazuje se hodnota aktiv ostatních zákazníků neuvedených samostatně, který vykazující osoba pro tyto zákaznky obhospodařuje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0785 **Akronym IP:**
Název IP: Úschova a správa hodnot (podle typu zákazníka)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (b).

Vyazuje se hodnota finančních nástrojů, ke kterým, vykazující osoba zajišťuje jejich úschovu a správu. Aktiva v úschově se týkají služeb v oblasti ukládání a správy finančních nástrojů na účet zákazníků, které daná instituce poskytuje, a služeb souvisejících s úschovou a správou hodnot, jako například správa peněžních prostředků či zajištění.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0786 **Akronym IP:**
Název IP: Úschova a správa hodnot pro kolektivní investování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (b).

Vyazuje se hodnota finančních nástrojů, které jsou majetkem subjektů kolektivního investování a vykazující osoba zajišťuje jejich úschovu a správu. Aktiva v úschově se týkají služeb v oblasti ukládání a správy finančních nástrojů na účet zákazníků, které daná instituce poskytuje, a služeb souvisejících s úschovou a správou hodnot, jako například správa peněžních prostředků či zajištění.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0787 **Akronym IP:**
Název IP: Úschova a správa hodnot pro ostatní zákaznky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (b).

Vykazují se hodnoty finančních nástrojů, které jsou majetkem ostatních zákazníků (kromě subjektů kolektivního investování), a vykazující osoba zajišťuje jejich úschovu a správu. Aktiva v úschově se týkají služeb v oblasti ukládání a správy finančních nástrojů na účet zákazníků, které daná instituce poskytuje, a služeb souvisejících s úschovou a správou hodnot, jako například správa peněžních prostředků či zajištění.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0788 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: svěřené třetím osobám

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (b).

Vykazuje se hodnota těch finančních nástrojů, které jsou majetkem zákazníků a které vykazující osoba, která má zajišťovat jejich úschovu a správu, předala do úschovy a správy třetí osobě. Aktiva v úschově se týkají služeb v oblasti ukládání a správy finančních nástrojů na účet zákazníků, které daná instituce poskytuje, a služeb souvisejících s úschovou a správou hodnot, jako například správa peněžních prostředků či zajištění.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0789 **Akronym IP:**
Název IP: Administrativní služby pro kolektivní investování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (c).

Vyazuje se hodnota aktiv subjektů kolektivního investování, ke kterému vykazující osoba poskytuje administrativní služby. Patří sem např. převody finančních nástrojů, přípravu a sestavování účetních dokumentů, přípravu prospektů, přípravu a sestavování finančních hlášení, vypracování dokumentů pro investory, provádění emise a odkupování podílových listů, vedení registru investorů a výpočet čisté účetní hodnoty fondu kolektivního investování.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0790 **Akronym IP:**
Název IP: Transakce se svěřeným majetkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (d).

Vyazuje se hodnota svěřeneckých transakcí, které vykazující osoba vykonává. Svěřenecké transakce se týkají činností, v nichž instituce jedná svým vlastním jménem, ale na účet a riziko svých zákazníků. V rámci svěřeneckých transakcí poskytuje instituce často služby, jako jsou služby v oblasti obhospodařování aktiv v úschově poskytované strukturovanému subjektu nebo správa portfolií podle vlastního uvážení. Veškeré svěřenecké transakce se vykazují výhradně v této položce bez ohledu na to, zda instituce nadto poskytuje i další služby; Strukturovaným subjektem se rozumí subjekt podle IFRS 12 B21

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0791 **Akronym IP:**
Název IP: Platební služby

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (e).

Vyazuje se hodnota aktiv, ke kterým vykazující osoba provádí jménem zákazníka inkaso plateb z dluhových nástrojů. Tyto dluhové nástroje nejsou zaúčtovány v rozvaze vykazující osoby, ani z ní nejsou odvozeny.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0792 **Akronym IP:**
Název IP: Distribuce produktů zákazníků

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (f).

Vyazuje se hodnota produktů třetích osob, které vykazující osoba distribuuje svým běžným klientům. Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0793 **Akronym IP:**
Název IP: Distribuce produktů kolektivní investování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (f).

Vyazuje se hodnota produktů kolektivního investování vydaných třetími osobami, které vykazující osoba distribuuje (prodává) svým běžným klientům. Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0794 **Akronym IP:**
Název IP: Distribuce pojistných produktů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (f).

Vyazuje se hodnota pojistných produktů vydaných třetími osobami, které vykazující osoba distribuuje (prodává) svým běžným klientům. Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE60 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 60-04
Název DS: Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají
Kód DO: FIK60_32
Název DO: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Kód IP: FIN0795 **Akronym IP:**
Název IP: Distribuce produktů ostatních zákazníků

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2.117 (f).

Vyazuje se hodnota ostatních produktů vydaných třetími osobami neuvedené samostatně, které vykazující osoba distribuuje (prodává) svým běžným klientům. Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0019 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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