

POPIS DATOVÝCH OBLASTÍ PRO DATOVÝ SOUBOR**Datový soubor:** FIKIFE60**Akronym:** FIK (ČNB) 60-04**Název:** Čtvrtletní doplňkové informace k finančním výkazům podléhají**Datová oblast:** FIK60_11**Název:** Aktiva v členění na ČR a zahraničí**Charakteristika:**

Přehled aktiv v členění na ČR a ostatní země celkem podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 20.1 resp. F 20.01) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje rozpad aktiv vykazující osoby podle místa výkonu činnosti v členění na domácí činnosti (ČR) a zahraniční činnosti (zahraničí). "Místem výkonu činnosti" se v tomto případě rozumí země sídla právního subjektu, ke kterému se vztahuje odpovídající aktivum; u pobočky zahraniční banky se "místem výkonu činnosti" rozumí země, ve které má pobočka zahraniční banky sídlo. Pro tyto účely zahrnuje pojem "domácí činnosti" činnosti vykázané v členském státě, kde má vykazující osoba své sídlo, tj. v České republice.

Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 5 (a) (4) ITS, tj. pokud podíl původní hodnoty expozice před konverzními faktory vůči ostatním zemím bez ČR celkem (součet za zahraničí) je roven nebo větší než 10 % původní hodnoty expozice před konverzními faktory celkem (celkový součet za expozice vůči ČR a vůči všem ostatním zemím) podle výkazu COK (ČNB) 10-04 Kapitál a rizikové expozice na konsolidovaném základě (datová oblast COK10_43, ř. 15 a 16).

Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikována v čl. 4 ITS.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0623	Aktiva	
FIN0624	Pokladní hotovost a hotovost u centrálních bank	
FIN0625	Pokladní hotovost	
FIN0626	Hotovost u centrálních bank	
FIN0627	Ostatní vklady splatné na požádání	
FIN0628	Finanční aktiva k obchodování	
FIN0629	Deriváty k obchodování	

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_11

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
FIN0630	Kapitálové nástroje k obchodování
FIN0631	Dluhové cenné papíry k obchodování
FIN0632	Úvěry a pohledávky k obchodování
FIN0633	Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá
FIN0634	Kapitálové nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo
FIN0635	Dluhové cenné papíry v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo
FIN0636	Úvěry a pohledávky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo z
FIN0637	Realizovatelná finanční aktiva
FIN0638	Kapitálové nástroje realizovatelné
FIN0639	Dluhové cenné papíry realizovatelné
FIN0640	Úvěry a pohledávky realizovatelné
FIN0641	Úvěry a jiné pohledávky
FIN0642	Dluhové cenné papíry neobchodovatelné
FIN0643	Úvěry a pohledávky
FIN0644	Finanční investice držené do splatnosti
FIN0645	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti
FIN0646	Úvěry a pohledávky držené do splatnosti
FIN0647	Zajišťovací deriváty
FIN0648	Kladné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástrojů
FIN0649	Účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích
FIN0650	Hmotný majetek
FIN0651	Nehmotný majetek
FIN0652	Daňové pohledávky
FIN0653	Ostatní aktiva
FIN0654	Neoběžná aktiva a vyřazované skupiny určené k prodeji

Datový typ údajů

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0025	Země (stát)	Výčet : Z_CEREZE	Česká republika, všechny země bez ČR
P0286	Složky znehodnocení /ocenění aktiv	Výčet : Z_UCETHOD	Účetní hodnota

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_11

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_11

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_12

Název: Závazky v členění na ČR a zahraničí

Charakteristika:

Přehled závazků v členění na ČR a ostatní země celkem podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 20.2 resp. F 20.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje rozpad závazků vykazující osoby podle místa výkonu činnosti v členění na domácí činnosti (ČR) a zahraniční činnosti (zahraničí). "Místem výkonu činnosti" se v tomto případě rozumí země sídla právního subjektu, ke kterému se vztahuje odpovídající závazek; u pobočky zahraniční banky se "místem výkonu činnosti" rozumí země, ve které má pobočka zahraniční banky sídlo. Pro tyto účely zahrnuje pojem "domácí činnosti" činnosti vykázané v členském státě, kde má vykazující osoba své sídlo, tj. v České republice.

Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 5 (a) (4) ITS, tj. pokud podíl původní hodnoty expozice před konverzními faktory vůči ostatním zemím bez ČR celkem (součet za zahraničí) je roven nebo větší než 10 % původní hodnoty expozice před konverzními faktory celkem (celkový součet za expozice vůči ČR a vůči všem ostatním zemím) podle výkazu COK (ČNB) 10-04 Kapitál a rizikové expozice na konsolidovaném základě (datová oblast COK10_43, ř. 15 a 16).

Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikovány v čl. 4 ITS.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0655	Závazky celkem	
FIN0656	Finanční závazky k obchodování	
FIN0657	Deriváty k obchodování	
FIN0658	Závazky z krátkých prodejů	
FIN0659	Vklady k obchodování	
FIN0660	Emitované dluhové CP k obchodování	

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_12

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
FIN0661	Ostatní finanční závazky k obchodování
FIN0662	Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztr
FIN0663	Vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
FIN0664	Emitované dluhové CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo
FIN0665	Ostatní fin.závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo
FIN0666	Finanční závazky v naběhlé hodnotě
FIN0667	Vklady v naběhlé hodnotě
FIN0668	Emitované dluhové cenné papíry v naběhlé hodnotě
FIN0669	Ostatní finanční závazky v naběhlé hodnotě
FIN0670	Zajišťovací deriváty
FIN0671	Záporné změny reálné hodnoty portfolia zajišťovaných nástroj
FIN0672	Rezervy
FIN0673	Daňové závazky
FIN0674	Základní kapitál splatný na požádání
FIN0675	Ostatní závazky
FIN0676	Závazky spojené s vyřazovanými skupinami určenými k prodeji

Datový typ údajů

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0025	Země (stát)	Výčet : Z_CEREZE	Česká republika, všechny země bez ČR
P0286	Složky znehodnocení /ocenění aktiv	Výčet : Z_UCETHOD	Účetní hodnota

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_12

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datová oblast: FIK60_13

Název: Zisk nebo ztráta v členění ČR a zahraničí

Charakteristika:

Přehled zisku a ztráty v členění na ČR a ostatní země celkem podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 20.3 resp. F 20.03) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS). Datová oblast obsahuje rozpad výnosů, nákladů a hospodářského výsledku vykazující osoby podle místa výkonu činnosti v členění na domácí činnosti (ČR) a zahraniční činnosti (zahraničí). "Místem výkonu činnosti" se rozumí země sídla právního subjektu, ke kterému se vztahuje odpovídající aktivum nebo závazek; u pobočky zahraniční banky se "místem výkonu činnosti" rozumí země, ve které má pobočka zahraniční banky sídlo. Pro tyto účely zahrnuje pojem "domácí činnosti" činnosti vykázané v členském státě, kde má vykazující osoba své sídlo, tj. v České republice. Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 5 (a) (4) ITS, tj. pokud podíl původní hodnoty expozice před konverzními faktory vůči ostatním zemím bez ČR celkem (součet za zahraničí) je roven nebo větší než 10 % původní hodnoty expozice před konverzními faktory celkem (celkový součet za expozice vůči ČR a vůči všem ostatním zemím). Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikovány v čl. 4 ITS.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0677	Úrokové výnosy	n11T
FIN0678	Úrokové náklady	n11T
FIN0679	Náklady na základní kapitál splatný na požádání	n11T
FIN0680	Výnosy z dividend	n11T
FIN0681	Výnosy z poplatků a provizí	n11T
FIN0682	Náklady na poplatky a provize	n11T
FIN0683	Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků	nS11T
FIN0684	Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodov	nS11T
FIN0685	Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv a závazků v RH výkaz	nS11T

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_13

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0686	Zisk nebo (-) ztráta ze zajišťovacího účetnictví	nS11T
FIN0687	Kurzové rozdíly - zisk nebo (-) ztráta	nS11T
FIN0688	Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování investic do dceřiných, spo	nS11T
FIN0689	Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování aktiv jiných než držených	nS11T
FIN0690	Ostatní provozní výnosy	n11T
FIN0691	Ostatní provozní náklady	n11T
FIN0692	Zisk nebo (-) ztráta z provozní činnosti	n11T
FIN0693	Správní náklady	n11T
FIN0694	Odpisy	n11T
FIN0695	Tvorba rezerv nebo jejich (-) reverzování	nS11T
FIN0696	Ztráty ze znehodnocení finan. aktiv nevykázaných v RH do Z/Z	nS11T
FIN0697	Ztráty ze znehodnocení investic v dceřiných, společných a př	nS11T
FIN0698	Ztráty ze znehodnocení nefinančních aktiv nebo jejich (-) re	nS11T
FIN0699	Negativní goodwill účtovaný do výkazu zisku nebo ztráty	n11T
FIN0700	Podíl na zisku nebo (-) ztrátě dceřiných, společných a přídr	nS11T
FIN0701	Zisk nebo (-) ztráta z neoběžných aktiv a vyřazovaných skupi	nS11T
FIN0702	Zisk nebo (-) ztráta z pokračujících činností před zdaněním	nS11T
FIN0703	Náklady nebo (-) výnosy na daň z příjmů z pokračujících činn	nS11T
FIN0704	Zisk nebo (-) ztráta z pokračujících činností po zdanění	nS11T
FIN0705	Zisk nebo (-) ztráta z ukončované činnosti po zdanění	nS11T
FIN0706	Zisk nebo (-) ztráta běžného roku po zdanění	nS11T

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0025	Země (stát)	Výčet : Z_CEREZE	Česká republika, všechny země bez ČR
P0386	Hodnota nákladů a výnosů	Výčet : Z_UCETHOD2	Účetní hodnota za běžné období

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 720	Od začátku roku do konce sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_13

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0014	Typ ukazatele	Položka : 700	Kumulovaný údaj
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_13

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze: 2.0

Stav: Platný

Platnost od: 03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_14

Název: Vybraná aktiva v členění podle sektorů a zemí

Charakteristika:

Přehled vybraných aktiv v členění podle nástrojů, sektorů a zemí podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 20.4 resp. F 20.04) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje informace za deriváty, kapitálové nástroje, dluhové cenné papíry a úvěry a pohledávky v účetní hodnotě (brutto), samostatně jsou vykazovány položky v selhání a kumulovaná hodnota znehodnocení a hodnota kumulovaných změn reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika. Zahrnují se všechny nástroje bez ohledu na zařazení do účetního portfolia.

Údaje se vykazují v účetní hodnotě brutto, která se derivátů a kapitálových nástrojů rovná účetní hodnotě a u dluhových nástrojů (cenných papírů a úvěrů a pohledávek) se rovná účetní hodnotě bez zohlednění znehodnocení, tj. u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou nebo reálnou hodnotou proti OCI bez zohlednění opravných položek a u pohledávek v reálné hodnotě vykázané proti výkazu zisku nebo ztráty bez zohlednění kumulovaných změn reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika. Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 5 (a) (4) ITS, tj. pokud podíl původní hodnoty expozice před konverzními faktory vůči ostatním zemím bez ČR celkem (součet za zahraničí) je roven nebo větší než 10 % původní hodnoty expozice před konverzními faktory celkem (celkový součet za expozice vůči ČR a vůči všem ostatním zemím) podle výkazu COK (ČNB) 10-04 Kapitál a rizikové expozice na konsolidovaném základě (datová oblast COK10_43, ř. 15 a 16). V případě že vykazující osoba překračuje tento limit, potom vykazuje na jednotlivých kartách podle kartoťečky Z_VSEZEME_F všechny země, ve kterých má expozice bez ohledu na jejich velikost podle sídla protistrany. Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikována v čl. 4 ITS.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0762	Deriváty	
FIN0763	z toho: úvěrové instituce	
FIN0764	z toho: ostatní finanční instituce	

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_14

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0765	Kapitálové nástroje	
FIN0766	z toho: úvěrové instituce	
FIN0767	z toho: ostatní finanční instituce	
FIN0768	z toho: nefinanční podniky	
FIN0769_001	*Dluhové cenné papíry	
FIN0769_002	*Centrální banky	
FIN0769_003	*Vládní instituce	
FIN0769_004	*Úvěrové instituce	
FIN0769_005	*Ostatní finanční instituce	
FIN0769_006	*Nefinanční podniky	
FIN0770_001	*Úvěry a pohledávky	
FIN0770_002	*Centrální banky	
FIN0770_003	*Vládní instituce	
FIN0770_004	*Úvěrové instituce	
FIN0770_005	*Ostatní finanční instituce	
FIN0770_006	*Nefinanční podniky	
FIN0771	z toho: úvěry malým a středním podnikům	
FIN0772	z toho: hypoteční úvěry zajištěné obchodními nemovitostmi	
FIN0823	Domácnosti	
FIN0824	z toho: hypoteční úvěry zajištěné obytnými nemovitostmi	
FIN0825	z toho: spotřebitelské úvěry	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0025	Země (stát)	Několik : Z_VSEZEME_F	Všechny země pro FINREP
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_UHKHZ	Účetní hodnota, kum.hodnota znehod. nebo hodnota kum.změn

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_14

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_14

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0236
Informační prvky	Ekonomické sektory podle ESA2010
FIN0763 z toho: úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0764 z toho: ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finanční instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0766 z toho: úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0767 z toho: ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finanční instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0768 z toho: nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0769_001 *Dluhové cenné papíry	Položka : S_RNBDMNID Ekonomické sektory bez domácností a neziskových institucí
FIN0769_002 *Centrální banky	Položka : S_RNCB Centrální banky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0769_003 *Vládní instituce	Položka : S_RNVLAOMI Vládní instituce (rezid. a nerezid.) a ostat. mez. instituce

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_14

Parametry	P0236
Informační prvky	Ekonomické sektory podle ESA2010
FIN0769_004 *Úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0769_005 *Ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finanční instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0769_006 *Nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0770_001 *Úvěry a pohledávky	Položka : S_RNBDOMNID Ekonomické sektory bez domácností a neziskových institucí
FIN0770_002 *Centrální banky	Položka : S_RNCB Centrální banky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0770_003 *Vládní instituce	Položka : S_RNVLAOMI Vládní instituce (rezid. a nerezid.) a ostat. mez. instituce
FIN0770_004 *Úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0770_005 *Ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finanční instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_14

Parametry	P0236 Ekonomické sektory podle ESA2010
Informační prvky	
FIN0770_006 *Nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0823 Domácnosti	Položka : S_DOMASVJ15 Domácnosti, SVJ a neziskové instituce sloužící domácnostem (

Poznámka :

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

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_15

Název: Podrozvahové položky v členění podle zemí

Charakteristika:

Přehled poskytnutých podrozvahových položek v členění podle zemí podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 20.5 resp. F 20.05) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje informace o poskytnutých úvěrových a ostatních příslibech a zárukách, samostatně jsou vykazovány podrozvahové položky v selhání a rezervy na poskytnuté úvěry a záruky.

Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 5 (a) (4) ITS, tj. pokud podíl původní hodnoty expozice před konverzními faktory vůči ostatním zemím (bez ČR) celkem (součet za zahraničí) je roven nebo větší než 10 % původní hodnoty expozice před konverzními faktory celkem (celkový součet za expozice vůči ČR a vůči všem ostatním zemím) podle výkazu COK (ČNB) 10-04 Kapitál a rizikové expozice na konsolidovaném základě (datová oblast COK10 43, ř. 15 a 16). V případě že vykazující osoba překračuje tento limit, potom vykazuje na jednotlivých kartách podle kartočky Z_VSEZEME_F všechny země, ve kterých má expozice bez ohledu na jejich velikost podle sídla protistrany. Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikovány v čl. 4 ITS.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0711	Poskytnuté úvěrové přísliby	
FIN0712	Poskytnuté finanční záruky	
FIN0713	Ostatní poskytnuté přísliby	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_15

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0025	Země (stát)	Několik : Z_VSEZEME_F	Všechny země pro FINREP
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_JMENHOD	Jmenovitá hodnota

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_15

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_16

Název: Vybrané závazky v členění podle sektorů zemí

Charakteristika:

Přehled vybraných závazků v členění podle nástrojů, sektorů a zemí podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 20.6 resp. F 20.06) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje informace za všechny deriváty, závazky z krátkých prodejů a vklady bez ohledu na to, v kterém účetním portfoliu jsou zahrnuty.

Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 5 (a) (4) ITS, tj. pokud podíl původní hodnoty expozice před konverzními faktory vůči ostatním zemím bez ČR celkem (součet za zahraničí) je roven nebo větší než 10 % původní hodnoty expozice před konverzními faktory celkem (celkový součet za expozice vůči ČR a vůči všem ostatním zemím) podle výkazu COK (ČNB) 10-04 Kapitál a rizikové expozice na konsolidovaném základě (datová oblast COK10 43, ř. 15 a 16). V případě že vykazující osoba překračuje tento limit, potom vykazuje na jednotlivých kartách podle kartočky Z_VSEZEME_F všechny země, ve kterých má expozice bez ohledu na jejich velikost podle sídla protistrany. Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikovány v čl. 4 ITS.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0773	Deriváty	
FIN0774	z toho: úvěrové instituce	
FIN0775	z toho: ostatní finanční instituce	
FIN0776	Závazky z krátkých prodejů	
FIN0777	z toho: úvěrové instituce	
FIN0778	z toho: ostatní finanční instituce	
FIN0779_001	*Vklady	
FIN0779_002	*Centrální banky	

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_16

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0779_003	*Vládní instituce	
FIN0779_004	*Úvěrové instituce	
FIN0779_005	*Ostatní finanční instituce	
FIN0779_006	*Nefinanční podniky	
FIN0779_007	*Domácnosti	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0025	Země (stát)	Několik : Z_VSEZEME_F	Všechny země pro FINREP
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_UCETHOD	Účetní hodnota

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_16

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0236
Informační prvky	Ekonomické sektory podle ESA2010
FIN0779_001 *Vklady	Položka : S_ESACNB Rezidenti a nerezidenti celkem
FIN0779_002 *Centrální banky	Položka : S_RNCB Centrální banky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0779_003 *Vládní instituce	Položka : S_RNVLAOMI Vládní instituce (rezid. a nerezid.) a ostat. mez. instituce
FIN0779_004 *Úvěrové instituce	Položka : S_RNUVINMRB Úvěrové instituce (rezid. a nerezidenti) a mez. rozv. banky
FIN0779_005 *Ostatní finanční instituce	Položka : S_RNOFINB15 Ostatní finanční instituce bez nez. ist. sloužící domácnostem
FIN0779_006 *Nefinanční podniky	Položka : S_RNNEFP Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
FIN0779_007 *Domácnosti	Položka : S_DOMASVJ15 Domácnosti, SVJ a neziskové instituce sloužící domácnostem (

Poznámka :

Verze:2.0

Zdroj:

Stav:Platný

Garant: /

Platnost od:03.01.2014

Datová oblast: FIK60_17

Název: Úvěry a pohledávky nefinančních podniků v členění podle NACE

Charakteristika:

Přehled úvěrů a pohledávek vůči nefinančním podnikům v členění podle NACE a podle zemí podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 20.7 resp. F 20.07) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje údaje o všech úvěrech a pohledávkách bez ohledu na účetní portfolio, ve kterém je zaúčtováno. Údaje se vykazují v účetní hodnotě (brutto), tj. bez zohlednění kumulativního znehodnocení, tj. u pohledávek oceňovaných naběhlou hodnotou nebo reálnou hodnotou proti OCI bez zohlednění kumulativních opravných položek a u pohledávek v reálné hodnotě vykázané proti výkazu zisku nebo ztráty bez zohlednění kumulovaných změn reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika. Kumulovaná hodnota znehodnocení nebo hodnota kumulovaných změn reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika se uvádí i samostatně.

Úvěry a pohledávkami se rozumí 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.

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.

Kódy statistické klasifikace ekonomických činností v Evropské unii (NACE) jsou uvedeny na úrovni prvního stupně třídění (podle "sekce") podle domény Z_UVPOHNEPOD Úvěry a pohledávky nefinančních podniků v členění podle NACE z číselníku BA0051.

Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 5 (a) (4) ITS, tj. pokud podíl původní hodnoty expozice před konverzními faktory vůči ostatním zemím bez ČR celkem (součet za zahraničí) je roven nebo větší než 10 % původní hodnoty expozice před konverzními faktory celkem (celkový součet za expozice vůči ČR a vůči všem ostatním zemím) podle výkazu COK (ČNB) 10-04 Kapitál a rizikové expozice na konsolidovaném základě (datová oblast COK10_43, ř. 15 a 16). V případě že vykazující osoba překračuje tento limit, potom vykazuje na jednotlivých kartách podle kartotéky Z_VSEZEME F všechny země, ve kterých má expozice bez ohledu na jejich velikost podle sídla protistrany. Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikovány v čl. 4 ITS.

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

- Nařízení IAS odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o uplatňování mezinárodních účetních standardů,
- IAS nebo IFRS odkazuje na Mezinárodní účetní standardy definované v čl. 2 Nařízení IAS, které byly přijaty Komisí v souladu s Nařízením IAS,
- Nařízení ECB BSI odkazuje na Nařízení Evropské centrální banky č. 5/2009 z 19. prosince 2008 o rozvaze sektoru měnových

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_17

Charakteristika:

finančních institucí (přepracované znění) (ECB/2008/32),

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012,
- ITS odkazuje na ITS (bude doplněno).

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0717	Účetní hodnota (brutto)	
FIN0718	Kumulovaná hodnota znehodnocení nebo hodnota kumulovaných zm	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0025	Země (stát)	Několik : Z_VSEZEME_F	Všechny země pro FINREP
P0151	Objekt vykazování podle činností CZ_NACE	Výčet : Z_UVPOHNEPOD	Úvěry a pohledávky nefinančních podniků v členění podle NACE

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 280	Poslední den sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0236	Ekonomické sektory podle ESA2010	Položka : S_RNNEFP	Nefinanční podniky (rezidenti a nerezidenti)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_17

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_21

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

Charakteristika:

Přehled hmotných a nehmotných aktiv, která jsou předmětem operačního leasingu v rozpadu podle oceňovací metody podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 21 resp. F 21.00) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast zahrnuje ta hmotná a nehmotná aktiva, která vykazující osoba pronajímá třetí straně na základě smlouvy, která odpovídá operačnímu leasingu podle relevantního účetního rámce. Vykazuje se samostatně za pozemky, budovy a zařízení, investiční nemovitosti a ostatní nehmotná aktiva.

Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 9 (e) ITS, tj. pokud podíl hmotných aktiv, která jsou předmětem operačního leasingu, na hmotných aktivech celkem ((FIK10_11, FIN0027 - Hmotný majetek) je roven nebo větší než 10%.

Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikována v čl. 4 ITS.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0719	Pozemky, budovy a zařízení v operačním leasingu	
FIN0720	Přeceňovací model	
FIN0721	Model oceňování pořizovacími náklady	
FIN0722	Investiční nemovitosti v operačním leasingu	
FIN0723	Model oceňování reálnou hodnotou	
FIN0724	Model oceňování pořizovacími náklady	
FIN0725	Ostatní nehmotný majetek v operačním leasingu	
FIN0726	Přeceňovací model	
FIN0727	Model oceňování pořizovacími náklady	

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_21

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
Datový typ údajů v datové oblasti:	
n11T - n11 (11 číselných znaků v násobku 1 tisíc)	

Datový typ údajů

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_UCETHOD	Účetní hodnota

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_21

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:2.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datová oblast: FIK60_31

Název: Výnosy a náklady z poplatků a provizí podle činnosti

Charakteristika:

Přehled výnosů z poplatků a provizí a nákladů na poplatky a provize v členění podle činností podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 22.1 resp. F 22.01.) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Uvádějí se výnosy z poplatků a provizí a náklady na poplatky a provize generované z rozvahových i mimobilančních aktivit v členění podle typu činnosti, na základě které vznikají.

Zahrnují se výnosy a náklady z poplatků a provizí, které nejsou:

- 1) hodnotami uvažovanými pro výpočet efektivního úrokové míry finančních nástrojů (IFRS 7.20 (c)),
- 2) hodnotami, které vznikají z finančních nástrojů, které jsou oceňovány v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z) podle IFRS 7.20 (c) (i).

Nezahrnují se transakční náklady přímo spojené s nabytím nebo vydáním finančních nástrojů, které nejsou oceňovány v reálné hodnotě vykázané do Z/Z, které jsou součástí počáteční hodnoty těchto nástrojů a jsou odepisovány do Z/Z po dobu splatnosti (životnosti) s použitím efektivní úrokové míry (viz též IAS 39.43). Transakční náklady přímo spojené s nabytím nebo vydáním investičních nástrojů, které jsou oceňovány v reálné hodnotě vykázané do Z/Z se vykazují jako zisky nebo ztráty z finančních aktiv k obchodování nebo finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do Z/Z. Tyto náklady nesmí být součástí hodnoty nabytí nebo vydání nástroje a musí být ihned zaúčtovány výkazu zisku nebo ztráty.

Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 9 (f) ITS, tj. pokud podíl čistých výnosů z poplatků a provizí na součtu čistých výnosů z poplatků a provizí a čistých úrokových výnosů celkem vykázaných ve výkazu FIK (ČNB) 20-04 Výkaz zisku nebo ztráty na konsolidovaném základě je roven nebo větší než 10%. Čistými výnosy se rozumí rozdíl mezi výnosy a náklady, tj. v případě poplatků a provizí rozdíl mezi informačními prvky FIN0130 - Výnosy z poplatků a provizí a FIN0131 - Náklady na poplatky a provize a v případě čistých úrokových výnosů rozdíl mezi informačními prvky FIN0111 - Úrokové výnosy a FIN0119 - Úrokové náklady.

Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikovány v čl. 4 ITS.

Výnosy i náklady jsou uváděny v kladné hodnotě, tj. bez znaménka.

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

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

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_31

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
FIN0511	Výnosy z poplatků a provizí
FIN0512	Výnosy z poplatků a provizí z CP
FIN0513	Výnosy z poplatků a provizí z emise CP pro zákazníky
FIN0514	Výnosy z poplatků a provizí z obchodování s investičními nás
FIN0515	Výnosy z poplatků a provizí z ostatních činností související
FIN0516	Výnosy z poplatků a provizí z clearingů a vypořádání
FIN0517	Výnosy z poplatků a provizí za obhospodařování hodnot
FIN0518	Výnosy z poplatků a provizí za úschovu a správu hodnot
FIN0519	Výnosy z poplatků a provizí za úschovu a správu pro kolektiv
FIN0520	Výnosy z poplatků a provizí za úschovu a správu pro ostatní
FIN0521	Výnosy z poplatků a provizí z administrativních služeb pro k
FIN0522	Výnosy z poplatků a provizí ze svěřeného majetku
FIN0523	Výnosy z poplatků a provizí z platebních služeb
FIN0524	Výnosy z poplatků a provizí z distribuce produktů pro zákazn
FIN0525	Výnosy z poplatků a provizí z distribuce produktů pro kolekt
FIN0526	Výnosy z poplatků a provizí z distribuce produktů pro pojišť
FIN0527	Výnosy z poplatků a provizí z distribuce produktů pro ostatn
FIN0528	Výnosy z poplatků a provizí ze strukturovaného financování
FIN0529	Výnosy z poplatků a provizí ze sekuritizace
FIN0530	Výnosy z poplatků a provizí z poskytnutých příslibů
FIN0531	Výnosy z poplatků a provizí z poskytnutých záruk
FIN0532	Výnosy z poplatků a provizí z ostatních služeb
FIN0533	Náklady na poplatky a provize
FIN0534	Náklady na poplatky a provize na clearing a vypořádání
FIN0535	Náklady na poplatky a provize na úschovu a správu hodnot
FIN0536	Náklady na poplatky a provize na sekuritizaci
FIN0537	Náklady na poplatky a provize na přijaté přísliby
FIN0538	Náklady na poplatky a provize na přijaté záruky
FIN0539	Náklady na poplatky a provize na ostatní služby

Datový typ údajů

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0386	Hodnota nákladů a výnosů	Výčet : Z_UCETHOD2	Účetní hodnota za běžné období

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_31

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 720	Od začátku roku do konce sledovaného období
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 700	Kumulovaný údaj
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Všechny měny
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KÖN	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_31

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_32

Název: Aktiva zapojená do poskytovaných služeb

Charakteristika:

Přehled hodnot aktiv zapojených do poskytovaných služeb podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 22.2 resp. F 22.00) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Vyazuje se hodnota aktiv, ke kterým vykazující osoba poskytuje služby související s obhospodařováním, úschovou a správou a ostatní služby.

Hodnota aktiv zahrnutých do poskytovaných služeb vykazující osobou je vyjádřena v reálné hodnotě. Pokud nejsou tato aktiva oceněna reálnou hodnotou, je možné je ocenit i jinak, včetně nominální hodnoty. V těch případech, kdy vykazující osoba poskytuje služby např. pro kolektivní investování nebo pro penzijní fondy, mohou to být hodnoty, ve kterých jsou vykazována aktiva v rozvaze těchto subjektů. Vyazované hodnoty zahrnují naběhlý úrok

Datová oblast se sestavuje v případě, že vykazující osoba naplňuje limit stanovený v čl. 9 (f) ITS, tj. pokud podíl čistých výnosů z poplatků a provizí na součtu čistých výnosů z poplatků a provizí a čistých úrokových výnosů celkem vykázaných ve výkazu FIK (ČNB) 20-04 Výkaz zisku nebo ztráty na konsolidovaném základě je roven nebo větší než 10%. Čistými výnosy se rozumí rozdíl mezi výnosy a náklady, tj. v případě poplatků a provizí rozdíl mezi informačními prvky FIN0130 - Výnosy z poplatků a provizí a FIN0131 - Náklady na poplatky a provize a v případě čistých úrokových výnosů rozdíl mezi informačními prvky FIN0111 - Úrokové výnosy a FIN0119 - Úrokové náklady. Kritéria pro zahájení a ukončení vykazování ve vazbě na výše uvedený limit jsou specifikovány v čl. 4 ITS.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0780	Obhospodařování aktiv (podle typu zákazníka)	
FIN0781	Obhospodařování aktiv pro kolektivní investování	
FIN0782	Obhospodařování aktiv pro penzijní fondy	
FIN0783	Obhospodařování aktiv pro zákaznická portfolia	
FIN0784	Obhospodařování aktiv pro ostatní zákazníci	

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_32

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0785	Úschova a správa hodnot (podle typu zákazníka)	
FIN0786	Úschova a správa hodnot pro kolektivní investování	
FIN0787	Úschova a správa hodnot pro ostatní zákazníky	
FIN0788	z toho: svěřené třetím osobám	
FIN0789	Administrativní služby pro kolektivní investování	
FIN0790	Transakce se svěřeným majetkem	
FIN0791	Platební služby	
FIN0792	Distribuce produktů zákazníků	
FIN0793	Distribuce produktů kolektivní investování	
FIN0794	Distribuce pojistných produktů	
FIN0795	Distribuce produktů ostatních zákazníků	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_HODZM	Hodnota obhospodařovaného zákaznického majetku

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE60

Akronym: FIK (ČNB) 60-04

Datová oblast: FIK60_32

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /