

POPIS INFORMAČNÍCH PRVKŮ DATOVÉ OBLASTI V DATOVÉM SOUBORU**Kód DS:** FIKIFE80**Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01**Název DS:** Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova**Kód DO:** FIK80_11**Název DO:** Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů**Kód IP:** FIN0826**Akronym IP:****Název IP:** Datum vstupu subjektu do skupiny**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (123) a (124) (d) ITS.

Vykazuje se datum, kdy se vykazovaný subjekt stal členem skupiny.

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

Vazba na účetnictví:**Datový typ:** Date - Datum**Parametry informačního prvku:**

P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

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

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

Kód IP: FIN0827**Akronym IP:****Název IP:** Základní kapitál**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (123) a (124) (e) ITS.

Vykazuje se celková výše základního kapitálu vydaného vykazovaným subjektem ke dni sestavení výkazu.

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

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:**Poznámka:**

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_11
Název DO: Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů
Kód IP: FIN0828 **Akronym IP:**
Název IP: Vlastní kapitál

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.B12 (b) a přílohy V části 2 (123) a (124) (f) ITS.

Vyazuje se hodnota vlastního kapitálu vykazovaného subjektu z poslední účetní závěrky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0829 **Akronym IP:**
Název IP: Aktiva celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.B12 (b) a přílohy V části 2 (123) a (124) (f) ITS.

Vyazuje se hodnota celkové bilanční sumy vykazovaného subjektu z poslední účetní závěrky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_11
Název DO: Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů

Kód IP: FIN0830 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.B12 (b) a přílohy V části 2 (123) a (124) (f) ITS.

Vyazuje se hodnota zisku nebo ztráty vykazovaného subjektu z poslední účetní závěrky.

Ztráta se vyazuje se znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0959 **Akronym IP:**
Název IP: Země sídla

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.12.(b), 21 (a) (iii) a přílohy V části 2 (123) a (124) (g) ITS.

Vyazuje se země, ve které má vykazovaný subjekt své sídlo. Uvádí se kód příslušné položky domény D_S_VSEZEME2 číselníku BA0025.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_11
Název DO: Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů
Kód IP: FIN0960 **Akronym IP:**
Název IP: Ekonomické sektory podle ESA2010

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (123) a (124) (h) ITS.

Vyazuje se sektor vykazovaného subjektu v návaznosti na sektorové členění používané ve FINREP. Uvádí se kód příslušné položky domény D_S_ESACNB_24 z číselníku BA0036.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0961 **Akronym IP:**
Název IP: NACE kód

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (123) a (124) (i) ITS.

Vyazuje se kód NACE podle hlavní činnosti vykazovaného subjektu. Uvádí se kód příslušné položky z domény Z_NACE80 - NACE pro výkaz FIKIFE80, LESIFE10 a LEKIFE10 z číselníku BA0051. Pro nefinanční subjekty se používají NACE kódy na první úrovni (1 místný kód - "sekce") a pro finanční subjekty kódy na druhé úrovni (dvoumístný kód - "divize").

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_11
Název DO: Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů

Kód IP: FIN0831 **Akronym IP:**
Název IP: Celkový podíl vykazující osoby na vlastním kapitálu subjektu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.21 (iv) a přílohy V části 2 (123) a (124) (j) ITS.

Vyazuje se podíl vykazující osoby na vlastním kapitálu vykazovaného subjektu ke dni sestavení výkazu.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0832 **Akronym IP:**
Název IP: Podíl vykazující osoby na hlasovacích právech v subjektu v %

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.21 (iv) a přílohy V části 2 (123) a (124) (k) ITS.

Vyazuje se podíl vykazující osoby na hlasovacích právech vykazovaného subjektu spojených s vlastnickým podílem ve vykazovaném subjektu ke dni sestavení výkazu.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_11
Název DO: Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů

Kód IP: FIN0833 **Akronym IP:**
Název IP: Vztah subjektu k vykazující osobě

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.10 (a) (i) a přílohy V části 2 (123) a (124) (1) ITS.

Vykazuje se vztah vykazovaného podniku k vykazující osobě. Uvede se kód jedné z těchto možností:

- 042 - dceřiný podnik,
- 0431 - společný podnik,
- 0432 - přidružený podnik.

výběrem z domény Z_VZTAH - Vztah subjektu k vykazující osobě nad číselníkem BA0008.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_11
Název DO: Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů

Kód IP: FIN0834 **Akronym IP:**
Název IP: Metody konsolidace pro subjekty zařazené do účetní konsolida

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.21 (b) a přílohy V části 2 (123) a (124) (m) ITS.

Vyazuje se v případě, že vykazovaný subjekt je součástí účetní konsolidace. Uvede se kód použité metody konsolidace, tj.:

- úplná konsolidace
- poměrná konsolidace
- metoda ekvivalence.

výběrem z domény Z_MEKON - Metody konsolidace.nad číselníkem BA0201.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0835 **Akronym IP:**
Název IP: Metody konsolidace pro subjekty zařazené do CRR konsolidace

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 423 (b) CRR a přílohy V části 2 (123) a (124) (n) ITS.

Vyazuje se v případě, že vykazovaný subjekt je součástí CRR konsolidace. Uvede se kód použité metody konsolidace, tj.:

- úplná konsolidace
- poměrná konsolidace
- metoda ekvivalence.

výběrem z domény Z_MEKON - Metody.konsolidace nad číselníkem BA0201.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_11
Název DO: Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů

Kód IP: FIN0836 **Akronym IP:**
Název IP: Účetní hodnota účasti vyk.osoby v nekonsolidovaném subjektu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (123) a (124) (o) ITS.

Vyazuje se účetní hodnota účasti vykazující osoby ve vykazovaném subjektu
vykázaná v rozvaze vykazující osoby, která není konsolidována plně ani poměrně.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0837 **Akronym IP:**
Název IP: Pořizovací náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (123) a (124) (p) ITS.

Vyazují se pořizovací náklady, které vykazující osoba vynaložila na pořízení
účasti ve vykazovaném subjektu.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_11
Název DO: Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů
Kód IP: FIN0838 **Akronym IP:**
Název IP: Hodnota goodwillu subjektu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (123) a (124) (q) ITS.

Vykazuje se účetní hodnota goodwillu spojeného s vykazovaným subjektem, která je uvedena v konsolidované rozvaze vykazující osoby v položkách FIN0031 - Goodwill nebo FIN0033 - 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 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0839 **Akronym IP:**
Název IP: Reálná hodnota investice při zveřejňované kotaci

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 12.21 (b) (iii) a přílohy V části 2 (123) a (124) (r) ITS.

Vykazuje se reálná hodnota účasti vykazující osoby ve vykazovaném subjektu ke dni sestavení výkazu. Tato položka se vyplňuje pouze v případě, že pro tyto investiční nástroje jsou zveřejněny kotace.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611 P0632

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009 (CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_12
Název DO: Struktura skupiny podle jednotlivých nástrojů

Kód IP: FIN0962 **Akronym IP:**
Název IP: LEI kód držitele CP v rámci skupiny

Charakteristika:

Vykazuje se podle přílohy V část 2.125 (b) ITS.

Vykazuje se globální identifikace právnické osoby Legal Entity Identifier (LEI) vydávaná subjektům, který jednoznačně identifikuje protistrany finančních transakcí. Pokud LEI nebylo přiděleno nebo se pro protistranu nepoužívá, vyplní se číslo "0". V případě, že existuje tzv. pre-LEI, uvádí se tento kód.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0963 **Akronym IP:**
Název IP: IČ držitele CP v rámci skupiny

Charakteristika:

Vykazuje se podle přílohy V část 2.124 (b) a 125 (c) ITS.

Vykazuje se identifikační číslo subjektu v rámci skupiny, který je držitelem vykazovaného investičního nástroje.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_12
Název DO: Struktura skupiny podle jednotlivých nástrojů

Kód IP: FIN0840 **Akronym IP:**
Název IP: Název držitele CP v rámci skupiny

Charakteristika:

Vyazuje se název subjektu v rámci skupiny, který je držitelem vykazovaného investičního nástroje.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Varchar - Řetězec proměnlivé délky

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0841 **Akronym IP:**
Název IP: Podíl držitele CP v rámci skupiny na vlastním kapitálu emite

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (124) (j) a (125) (c) ITS.

Vyazuje se podíl držitele investičního nástroje v rámci skupiny na vlastním kapitálu emitenta vykazovaného investičního nástroje ke dni sestavení výkazu.

Hodnota v %.

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0009(950)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_12
Název DO: Struktura skupiny podle jednotlivých nástrojů

Kód IP: FIN0842 **Akronym IP:**
Název IP: Účetní hodnota

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (124) (o) a (125) (c) ITS.

Vyazuje se účetní hodnota vykazovaného nástroje z rozvahy držitele investičního nástroje v rámci skupiny, ke dni sestavení výkazu.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0843 **Akronym IP:**
Název IP: Pořizovací náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (124) (p) a (125) (c) ITS.

Vykazují se pořizovací náklady na vykazovaný nástroj, které vynaložil držitel investičního nástroje v rámci skupiny na jeho pořízení.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0014 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:
P0009(CZK)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_21
Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn
Kód IP: FIN0844 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

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

Vyazuje se reálná 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 kótovaná 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. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_21
Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn
Kód IP: FIN0845 **Akronym IP:**
Název IP: Dluhové cenné papíry neobchodovatelné

Charakteristika:

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

Vyazuje se reálná 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. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_21
Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn
Kód IP: FIN0846 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a pohledávky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 1.24, 27 ITS.

Vyazuje se reálná 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 finanční investice držené do splatnosti za klienty vč. úvěrových institucí a centrálních bank. Nezahrnují se pohledávky splatné na požádání vůči úvěrovým institucím. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_21

Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn

Kód IP: FIN0847

Akronym IP:

Název IP: Finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se reálná hodnota finančních investic držených do splatnosti, tj. dluhových cenných papírů držených do splatnosti a pohledávek držených do splatnosti. Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující subjekt hodlá a je schopen 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. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_21
Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn

Kód IP: FIN0848 **Akronym IP:**
Název IP: Dluhové cenné papíry držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se reálná hodnota dluhových cenných papírů, tj. dluhových finančních nástrojů, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI a které vykazující osoba hodlá držet až do data splatnosti. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i cenné papíry dané do repa a půjčené. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_21
Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn
Kód IP: FIN0849 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a pohledávky držené do splatnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se reálná 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. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_21

Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn

Kód IP: FIN0850

Akronym IP:

Název IP: Finanční závazky v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

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

Vyazuje se reálná hodnota finančních závazků účtovaných v naběhlé hodnotě. Zahrnuje se hodnota vkladů vč. podřízených závazků, úvěrů a ostatních finančních závazků včetně podřízených závazků a emitovaných dluhových cenných papírů. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80

Akronym DS: FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_21

Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn

Kód IP: FIN0851

Akronym IP:

Název IP: Vklady v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

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

Vyazuje se reálná hodnota vkladů a úvěrů vč. podřízených závazků účtovaných v naběhlé hodnotě podle definice obsažené v Nařízení ECB BSI. Patří sem také závazky účtované 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 účtovaných v naběhlé hodnotě za klienty vč. úvěrových institucí. Zahrnují se i závazky vůči centrálním bankám. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_21
Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn

Kód IP: FIN0852 **Akronym IP:**
Název IP: Emitované dluhové cenné papíry v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

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

Vyazuje se reálná hodnota závazků včetně podřízených závazků, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem např. závazky z emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů účtované v naběhlé hodnotě a závazky ze splatných emitovaných dluhopisů a směnek v naběhlé hodnotě, které nebyly dosud placeny věřitelům, vkladové certifikáty, cenné papíry zajištěné aktivy (čl. 4(61) CRR), kryté dluhopisy čl. 129(1) CRR), hybridní nástroje apod. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_21
Název DO: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn
Kód IP: FIN0853 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní finanční závazky v naběhlé hodnotě

Charakteristika:

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

Vyazuje se reálná hodnota ostatních finančních závazků účtovaných 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, závazků vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazků z cenných papírů klientů v dispozici vykazujícího subjektu, závazků z hodnot zaslaných k inkasu a jiných finančních závazků v naběhlé hodnotě. Při určení reálné hodnoty se postupuje podle IFRS 7.25-26, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0486 P0611 P0631

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80

Akronym DS: FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_23

Název DO: Finanční nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo zt

Kód IP: FIN0864

Akronym IP:

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

Charakteristika:

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

Vykazuje se hodnota finančních aktiv v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty, tj. kapitálových nástrojů v RH vykázané do zisku nebo ztráty, dluhových cenných papírů v RH vykázané do zisku nebo ztráty a pohledávek v RH vykázané do zisku nebo ztráty. Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou ta aktiva, která byla takto klasifikována při výchozím ocenění a nejsou určena k obchodování.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_23

Název DO: Finanční nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo zt

Kód IP: FIN0865

Akronym IP:

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

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vyazuje se hodnota akcií a podílových listů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a ostatních podílů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, vč. daných do repa a půjčených. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních 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 P0186 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0866

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, tj. dluhových finančních nástrojů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, 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 P0186 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_23

Název DO: Finanční nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo zt

Kód IP: FIN0867

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 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.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0186 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_23

Název DO: Finanční nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztr

Kód IP: FIN0868

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 a emitované dluhové cenné papíry vč. podřízených závazků 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 P0186 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0869

Akronym IP:

Název IP: Vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle ECB/2008/32 přílohy 2 části 2.9 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 P0186 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_23
Název DO: Finanční nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo zt

Kód IP: FIN0870 **Akronym IP:**
Název IP: Emitované dluhové CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo

Charakteristika:

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

Vykazuje se hodnota emitovaných krátkodobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů vč. podřízených vydaných vykazující osobou v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, tj. ty závazky, které nejsou vklady podle Nařízení ECB BSI. Patří sem závazky ze splatných emitovaných dluhopisů a směnek v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, 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 P0186 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_23
Název DO: Finanční nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztr
Kód IP: FIN0871 **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, 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 (IAS 39.4 (b), 47 (d)). Finanční rezervy, které jsou s těmito závazky spojeny podle (IAS 39.47 (c) (i), (d) (i)), jsou vykázány jako rezervy na poskytnuté přísliby a záruky. 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 vykazujícího subjektu, 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 P0186 P0486 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_24
Název DO: Hybridní finanční nástroje jiné než v reálné hodnotě vykázan
Kód IP: FIN0872 **Akronym IP:**
Název IP: Finanční aktiva k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.9 a přílohy V části 2 (129) ITS.

Vyazuje se účetní hodnota finančních aktiv k obchodování ve formě hybridních finančních nástrojů, tj. deriváty, kapitálové nástroje k obchodování, dluhové cenné papíry k obchodování a pohledávky k obchodování. Finanční aktiva k obchodování jsou aktiva, která jsou klasifikována jako finanční aktiva držená 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:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_24
Název DO: Hybridní finanční nástroje jiné než v reálné hodnotě vykázan

Kód IP: FIN0873 **Akronym IP:**
Název IP: Realizovatelná finanční aktiva (hostitelské kontrakty)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.11 a přílohy V části 2 (130) ITS.

Vyazuje se účetní hodnota realizovatelných finančních aktiv hostitelských kontraktů hybridních finančních nástrojů, které byly odděleny od vložených derivátů, 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:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_24
Název DO: Hybridní finanční nástroje jiné než v reálné hodnotě vykázan
Kód IP: FIN0874 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a jiné pohledávky (hostitelské kontrakty)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.11 a přílohy V části 2 (130) ITS.

Vykazuje se účetní hodnota úvěrů a jiných pohledávek hostitelských kontraktů hybridních finančních nástrojů, které byly odděleny od vložených derivátů, 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 kótovaná 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:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_24

Název DO: Hybridní finanční nástroje jiné než v reálné hodnotě vykázan

Kód IP: FIN0875

Akronym IP:

Název IP: Finanční investice držené do splatnosti (hostitelské kontrak

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.11 a přílohy V části 2 (130) ITS.

Vyazuje se účetní hodnota finančních investic držených do splatnosti hostitelských kontraktů hybridních finančních nástrojů, které byly odděleny od vložených derivátů, tj. dluhových cenných papírů držených do splatnosti a pohledávek držených do splatnosti. Finanční investice (obchodovatelné) držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, 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:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_24
Název DO: Hybridní finanční nástroje jiné než v reálné hodnotě vykázan
Kód IP: FIN0876 **Akronym IP:**
Název IP: Finanční závazky k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.9 a přílohy V části 2 (129) ITS.

Vyazuje se účetní hodnota finančních závazků k obchodování ve formě hybridních finančních nástrojů, tj. derivátů, závazků z krátkých prodejů, vkladů, emitovaných cenných papírů a ostatních finančních závazků k obchodování.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0877 **Akronym IP:**
Název IP: Finanční závazky v naběhlé hodnotě (hostitelské kontrakty)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.11 a přílohy V části 2 (130) ITS.

Vyazuje se účetní hodnota závazků z hostitelských kontraktů hybridních nástrojů v naběhlé hodnotě, které byly odděleny od vložených derivátů podle relevantního účetního rámce. Zahrnuje se hodnota vkladů úvěrů a ostatních finančních závazků a emitovaných dluhových cenných papírů vč. podřízených.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_31
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva podle metody oceňování

Kód IP: FIN0878 **Akronym IP:**
Název IP: Pozemky, budovy a zařízení

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54 (a).

Vyazuje se hodnota pozemků, budov a zařízení, které jsou drženy 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:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_31
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva podle metody oceňování

Kód IP: FIN0879 **Akronym IP:**
Název IP: Přeceňovací model

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 16.31, 73 (a), (d).

Vyazuje se hodnota pozemků, budov a zařízení oceněných na základě reprodukční pořizovací ceny, které jsou drženy 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 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:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_31
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva podle metody oceňování

Kód IP: FIN0880 **Akronym IP:**
Název IP: Model oceňování pořizovacími náklady

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota pozemků, budov a zařízení oceňovaných pořizovacími náklady, které jsou drženy 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 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:
P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0881 **Akronym IP:**
Název IP: Investiční nemovitosti

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 40.5, 30; IAS 1.54 (b).

Vyazuje se hodnota investic do nemovitostí (pozemky, budovy) držných 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:
P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_31
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva podle metody oceňování

Kód IP: FIN0882 **Akronym IP:**
Název IP: Model oceňování reálnou hodnotou

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 40,33-55, 76.

Vyazuje se hodnota investic do nemovitostí (pozemky, budovy) oceňovaných reálnou hodnotou, držených 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:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0883 **Akronym IP:**
Název IP: Model oceňování pořizovacími náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 40.56 , 79 (c).

Vyazuje se hodnota investic do nemovitostí (pozemky, budovy), oceněných pořizovacími náklady, držených 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:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_31
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva podle metody oceňování

Kód IP: FIN0884 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní nehmotný majetek

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 38.8, 118, 122 a přílohy V části 2 (132) ITS.

Vykazují se výdaje na pořízení nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (např. software) jiného než goodwill.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0885 **Akronym IP:**
Název IP: Přeceňovací model

Charakteristika:

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

Vykazují se výdaje na pořízení nehmotného majetku a na poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (např. software) jiného než goodwill, který je oceněn 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:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_31
Název DO: Hmotná a nehmotná aktiva podle metody oceňování

Kód IP: FIN0886 **Akronym IP:**
Název IP: Model oceňování pořizovacími náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 38.74.

Vykazují se výdaje na pořízení nehmotného majetku a poskytnuté zálohy na pořízení nehmotného majetku (např. software) jiného než goodwill, který je oceněn pořizovacími náklady.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0011 P0013 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_41
Název DO: Rekonciliace rezerv

Kód IP: FIN0887 **Akronym IP:**
Název IP: Rezervy - počáteční stav (sledované období)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37.84 (a).

Vyazuje se účetní hodnota rezerv k počátku kalendářního roku.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0103 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(240)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0888 **Akronym IP:**
Název IP: Tvorba rezerv

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37.84 (b).

Vyazuje se tvorba rezerv 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 P0103 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(740)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_41
Název DO: Rekonciliace rezerv

Kód IP: FIN0889 **Akronym IP:**
Název IP: (-) Použití rezerv

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37.84 (c).

Vyazuje se použití rezerv od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Hodnota se vyazuje se záporným znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0103 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(740)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_41
Název DO: Rekonciliace rezerv

Kód IP: FIN0890 **Akronym IP:**
Název IP: (-) Rozpuštění rezerv

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37.84 (d).

Vyazuje se rozpouštění rezerv pro nepotřebnost (reverzování), tj. rozpouštění rezerv vytvořených v předchozích účetních obdobích a v běžném roce pro nepotřebnost od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Hodnota se vyazuje se záporným znaménkem (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0103 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(740)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0891 **Akronym IP:**
Název IP: Přírůstek diskontovaných hodnot rezerv

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37.84 (e).

Vyazuje se přírůstek diskontovaných hodnot vytvořených rezerv a vliv změny diskontní sazby 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 P0103 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(740)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_41
Název DO: Rekonciliace rezerv

Kód IP: FIN0892 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní úpravy

Charakteristika:

Vykazují se ostatní případné změny hodnoty rezerv, jiné než tvorba, použití a rozpuštění rezerv, přírůstek diskontovaných hodnot rezerv a vliv změny diskontní sazby 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 P0103 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(740)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0893 **Akronym IP:**
Název IP: Rezervy - konečný stav (sledované období)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 37.84 (a).

Vyazuje se účetní hodnota rezerv k poslednímu dni 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 P0103 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0011(050)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_51
Název DO: Složky čistých aktiv a závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0894 **Akronym IP:**
Název IP: Reálná hodnota aktiv z plánů definovaných požitků

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.140 (a) (i), 142.

Vyazuje se celková reálná hodnota aktiv z plánů definovaných požitků tj. kapitálových nástrojů, dluhových cenných papírů, nemovitostí a ostatních aktiv z plánů definovaných požitků.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0895 **Akronym IP:**
Název IP: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.142 (b) .

Vyazuje se reálná hodnota kapitálových nástrojů z plánů definovaných požitků.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_51
Název DO: Složky čistých aktiv a závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0896 **Akronym IP:**
Název IP: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.142 (c).

Vyazuje se reálná hodnota dluhových cenných papírů z plánů definovaných požitků.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0897 **Akronym IP:**
Název IP: Nemovitosti

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.142 (d).

Vyazuje se reálná hodnota nemovitostí z plánů definovaných požitků.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_51
Název DO: Složky čistých aktiv a závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0898 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní aktiva z plánů definovaných požitků

Charakteristika:

Vyazuje se reálná hodnota ostatních aktiv z plánů definovaných požitků tj. jiných než kapitálových nástrojů, dluhových cenných papírů a nemovitostí.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0899 **Akronym IP:**
Název IP: z toho: finanční nástroje vydané vykazující osobou

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.143.

Vyazuje se reálná hodnota finančních nástrojů z plánů definovaných požitků vydaných vykazující osobou.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_51
Název DO: Složky čistých aktiv a závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0900 **Akronym IP:**
Název IP: Současná hodnota závazků z plánů definovaných požitků

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.140 (a) (ii).

Vyazuje se současná hodnota závazků z plánů definovaných požitků.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0901 **Akronym IP:**
Název IP: Účinek zastropování aktiv

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.140 (a) (iii).

Vyazuje se dopad ze zastropování aktiv (effect of the asset ceiling) podle IAS 19.64.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_51
Název DO: Složky čistých aktiv a závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0902 **Akronym IP:**
Název IP: Čistá hodnota aktiv z plánů definovaných požitků (účetní hod

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.63 a přílohy V části 2 (136) ITS.

Vyazuje se hodnota čistých aktiv z plánů definovaných požitků, která zahrnuje v případě přebytku hodnotu tohoto přebytku, která je vykázána v rozvaze, bez uplatnění mezních hodnot stanovených v odst. 63 IAS 19. Částka uvedená v této položce a částka uvedená v doplňující položce "reálná hodnota jakéhokoli práva na náhradu uznaného jako aktivum" se uvedou v rozvahové položce vykazující osoby "ostatní aktiva".

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0903 **Akronym IP:**
Název IP: Rezervy na penze a ostatní definované požitky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.63, IAS 1.78 (d) a přílohy V části 2 (7) ITS.

Vyazuje se účetní hodnota vytvořených rezerv na penze a ostatní definované požitky po skončení pracovního poměru.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_51
Název DO: Složky čistých aktiv a závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0904 **Akronym IP:**
Název IP: Doplňující informace: Reálná hodnota jakéhokoli práva na náh

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.140 (b).

Vyazuje se reálná hodnota jakéhokoli práva na náhradu uznaného jako aktivum. V rozvaze vykazující osoby se tato hodnota uvádí v položce "ostatní aktiva".

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0014 P0186 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_52
Název DO: Pohyby závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0905 **Akronym IP:**
Název IP: Současná hodnota závazků z plánů definovaných požitků - počá

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.140 (a) (ii).

Vyazuje se současná hodnota závazků z definovaných požitků k prvnímu dni sledovaného období, tj. k počátku kalendářního roku (kl.1.).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0906 **Akronym IP:**

Název IP: Náklady na běžné služby

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.141 (a).

Vyazují se náklady na běžné služby spojené se závazky z plánů definovaných požitků 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 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_52
Název DO: Pohyby závazků z plánů definovaných požitků
Kód IP: FIN0907 **Akronym IP:**
Název IP: Úrokové náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.141 (b).

Vykazují se úrokové náklady spojené se závazky z plánů definovaných požitků 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 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0908 **Akronym IP:**

Název IP: Příspěvky na plány definovaných požitků

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.141 (f).

Vyazuje se hodnota příspěvků na zvýšení závazků z plánů definovaných požitků 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 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_52
Název DO: Pohyby závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0909 **Akronym IP:**
Název IP: Aktuární (-) zisk nebo ztráta ze změn demografických předpo

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.141 (c) (ii).

Vyazuje se zisk nebo ztráta v důsledku změn demografických předpokladů použitých při pojistně-matematických výpočtech v rámci plánů definovaných požitků od počátku kalendářního roku období do konce sledovaného období. Zisk se vykáže jako záporná hodnota se znaménkem minus (-), ztráta jako kladná hodnota.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0910 **Akronym IP:**
Název IP: Aktuární (-) zisk nebo ztráta ze změn finančních předpokladů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.141 (c) (iii).

Vyazuje se zisk nebo ztráta v důsledku změn finančních předpokladů použitých při pojistně-matematických výpočtech v rámci plánů definovaných požitků od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Zisk se vykáže jako záporná hodnota se znaménkem minus (-), ztráta jako kladná hodnota.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_52
Název DO: Pohyby závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0911 **Akronym IP:**
Název IP: Nárůst nebo (-) pokles kurzových rozdílů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.141 (e).

Vyazuje se hodnota nárůstu nebo poklesu kurzových rozdílů vztahující se k závazkům z plánů definovaných požitků od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Nárůst kurzových rozdílů se vyazuje jako kladná hodnota, pokles kurzových rozdílů jako záporná hodnota se znaménkem minus (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0912 **Akronym IP:**
Název IP: (-) Vyplacené požitky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.141 (g).

Vyazuje se hodnota vyplacených požitků ze závazků z plánů definovaných požitků od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Vyazuje se jako záporná hodnota se znaménkem minus (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_52
Název DO: Pohyby závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0913 **Akronym IP:**
Název IP: Náklady na minulé služby včetně zisků a ztrát vyplývajících

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.141 (d).

Vykazují se náklady na minulé služby včetně zisků a ztrát vyplývajících z vypořádání (bez dalšího rozlišení) související s plány definovaných požitků od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

Nárůst se vykazuje jako kladná hodnota, pokles jako záporná hodnota se znaménkem minus (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_52
Název DO: Pohyby závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0914 **Akronym IP:**
Název IP: Nárůst nebo (-) pokles z titulu podnikových kombinací nebo p

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.141 (h).

Vyazuje se nárůst nebo pokles závazků z plánů definovaných požitků z titulu podnikových kombinací nebo prodejů od počátku kalendářního roku období do konce sledovaného období.

Nárůst se vykazuje jako kladná hodnota, pokles jako záporná hodnota se znaménkem minus (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0915 **Akronym IP:**

Název IP: Ostatní nárůst nebo (-) pokles

Charakteristika:

Vyazují se ostatní nárůsty nebo poklesy závazků z plánů definovaných požitků neuváděné samostatně, od počátku kalendářního roku období do konce sledovaného období.

Nárůst se vykazuje jako kladná hodnota, pokles jako záporná hodnota se znaménkem minus (-).

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_52

Název DO: Pohyby závazků z plánů definovaných požitků

Kód IP: FIN0916

Akronym IP:

Název IP: Současná hodnota závazků z plánů definovaných požitků - kone

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 19.140 (a) (ii) a přílohy V části 2 (138) ITS.

Vyazuje se současná hodnota závazků z plánů definovaných požitků k poslednímu dni sledovaného období, tj. k 31. 12. daného roku.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0611 P0786

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_53
Název DO: Doplňující položky (týkající se nákladů na zaměstnance)

Kód IP: FIN0917 **Akronym IP:**
Název IP: Penzijní a podobné náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (139) (a) ITS.

Vyazuje se částka, která byla zahrnuta za kalendářní rok, tj. od začátku kalendářního roku do konce sledovaného období, do nákladů na zaměstnance v rámci výkazu zisku nebo ztráty v souvislosti se závazky ze zaměstnaneckých požitků (definovaných plánů příspěvků i definovaných plánů požitků) a příspěvky do fondů sociálního zabezpečení.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0918 **Akronym IP:**
Název IP: Úhrady vázané na akcie

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 2.44 a přílohy V části 2.139 (b).

Vyazuje se částka, která byla zahrnuta za kalendářní rok, tj. od začátku kalendářního roku do konce sledovaného období, do nákladů na zaměstnance v rámci výkazu zisku nebo ztráty z důvodu výplaty úhrady vázané na akcie.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0011 P0013 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80

Akronym DS: FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_61

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků v RH vykázané

Kód IP: FIN0919

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv a závazků v RH vykáz

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (a) (i) a 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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_61

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků v RH vykázané

Kód IP: FIN0920

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv v RH vykázané do zis

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazující osoby z realizovaných a nerealizovaných zisků a ztrát z finančních aktiv v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty. Zahrnují se sem i úrokové výnosy nebo náklady na finanční aktiva 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 příslušných finančních aktiv). 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

Odděleně se vykazují změny 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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80

Akronym DS: FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_61

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků v RH vykázané

Kód IP: FIN0921

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z finančních závazků v RH vykázané do z

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vykazující osoby z realizovaných a nerealizovaných zisků a ztrát z finančních závazků v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty. Zahrnují se sem i úrokové výnosy nebo náklady na finanční 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 nákladů příslušných finančních závazků).

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

Odděleně se vykazují změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika.

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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_62

Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování nefinančních aktiv jiných než

Kód IP: FIN0922

Akronym IP:

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

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.34.

Vyazuje se hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování nefinančních aktiv jiných než k prodeji v rozpadu na investice do nemovitostí, nehmotný majetek a ostatní aktiva

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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_62

Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování nefinančních aktiv jiných než

Kód IP: FIN0923

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování investičních nemovitostí

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 40.69; IAS 1.34 (a), 98 (d).

Vykazuje se hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování investičních nemovitostí a účastí.

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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_62
Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování nefinančních aktiv jiných než

Kód IP: FIN0924 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování nehmotného majetku

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 38.113-115A; IAS 1.34 (a).

Vykazuje se hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování nehmotného majetku.

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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_62

Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování nefinančních aktiv jiných než

Kód IP: FIN0925

Akronym IP:

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

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.34 (a).

Vyazuje se hodnota zisku nebo ztráty z ostatních nefinančních aktiv jiných než jsou investiční nemovitosti a nehmotný majetek.

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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80

Akronym DS: FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_63

Název DO: Ostatní provozní výnosy a náklady

Kód IP: FIN0926

Akronym IP:

Název IP: Ostatní provozní výnosy nebo náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V část 2 (141) a (142) ITS.

Vyazuje se souhrnná hodnota ostatních provozních výnosů nebo nákladů vykazující osoby.

Do ostatních provozních výnosů se zahrnuje 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 operačního leasingu s výjimkou investičních 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.

Do ostatních provozních nákladů se zahrnuje 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 operační leasing s výjimkou investic do nemovitostí, tj. náklady, které vykazující osoba vynaložila jako pronajímatel na své provozní leasingové aktivity, 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 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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_63
Název DO: Ostatní provozní výnosy a náklady

Kód IP: FIN0927 **Akronym IP:**
Název IP: Změny RH hmotných aktiv oceněných reálnou hodnotou

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 40.76 (d) a přílohy V části 2 (141) ITS.

Vykazují se zisky (výnosy) nebo ztráty (náklady), které plynou z úprav reálné hodnoty hmotných aktiv oceněných pomocí modelu oceňování reálnou hodnotou.

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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0928 **Akronym IP:**
Název IP: Investiční nemovitosti

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 40.75 (f) a přílohy V části 2 (141) ITS.

Vykazují se výnosy nebo náklady spojené s investicemi vykazující osoby do nemovitostí. Do výnosů se zahrnují zejména výnosy z nájemného, do nákladů přímé provozní výdaje.

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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_63
Název DO: Ostatní provozní výnosy a náklady

Kód IP: FIN0929 **Akronym IP:**
Název IP: Operační leasing jiný než leasing investičních nemovitostí

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 17.50, 51, 56 (b) a přílohy V části 2 (142) ITS.

Vykazují se výnosy z operačního leasingu nebo náklady na operační leasing, které vznikají vykazující osobě jako pronajímateli v souvislosti s touto činností. Nezahrnuje se operační leasing investičních nemovitostí. Náklady vzniklé vykazující osobě jako nájemci se uvedou v položce ostatní správní 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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_63
Název DO: Ostatní provozní výnosy a náklady

Kód IP: FIN0930 **Akronym IP:**
Název IP: Jiné provozní výnosy a náklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2 (143) ITS.
Vykazují se provozní výnosy nebo náklady, které plynou z jiných činností než je operační leasing jiný než na investice do nemovitostí, investice do nemovitostí a změny RH hmotných aktiv oceněných reálnou hodnotou, které jsou vykázány samostatně. V této položce se vykazují také zisky (výnosy) nebo ztráty (náklady) z přecenění investic do vzácných kovů a jiných komodit oceněných reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej.

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 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_71
Název DO: Změny ve vlastním kapitálu

Kód IP: FIN0931 **Akronym IP:**
Název IP: Vlastní kapitál celkem

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.9 (c), IG6.

Vyazuje se vlastní kapitál celkem, tj. základní kapitál, emisní ážio, další vlastní kapitál, kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření (OCI), rozdíly z ocenění, rezervní fondy, nerozdělený zisk z předchozího období a zisk z běžného období, snížený o vlastní akcie a mezitímní dividendy.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0932 **Akronym IP:**
Název IP: Základní kapitál

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.106, 54 (r).

Vyazuje se upsaný splacený i dosud nesplacený základního kapitálu vykazující osoby, zapsaný do obchodního rejstříku.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80

Akronym DS: FIK (ČNB) 80-01

Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova

Kód DO: FIK80_71

Název DO: Změny ve vlastním kapitálu

Kód IP: FIN0933

Akronym IP:

Název IP: Emisní ážio

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.106, 78(e).

Vyazuje se zůstatek zdrojů vykazující osoby v kapitálovém fondu vytvářeném z ážia při emisi cenných papírů (rozdíl mezi emisní cenou a jmenovitou hodnotou akcií nebo zatímních listů) představujících základní kapitál vykazující osoby zapsaný v obchodním rejstříku. Položka obsahuje i rozdíl mezi jmenovitou hodnotou vlastních akcií a jejich pořizovací cenou vzniklý při snížení základního kapitálu a rozdíl mezi prodejní cenou a pořizovací cenou v okamžiku sjednání prodeje.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_71
Název DO: Změny ve vlastním kapitálu

Kód IP: FIN0934 **Akronym IP:**
Název IP: Vydané kapitálové nástroje jiné než základní kapitál

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.106 a přílohy V části 2 (15) a (16) ITS.

Vykazují se kapitálové nástroje jiné než základní kapitál vydané vykazující osobou, tj. kapitálové složky složených finančních nástrojů, tj. finančních nástrojů, které obsahují kapitálovou i závazkovou složku, které jsou oddělitelné v souladu s odpovídajícím účetním rámcem, vč. složených finančních nástrojů s vícenásobnými vloženými deriváty, jejichž hodnoty jsou vzájemně závislé.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0935 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní vlastní kapitál

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.106 a přílohy V části 2 (17) ITS.

Vykazují se zde všechny kapitálové nástroje, které nejsou finančními nástroji, tj. nepodléhají IAS 32, např. úhrady vázané na akcie vypořádané kapitálovými nástroji podle IFRS 2.10.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_71
Název DO: Změny ve vlastním kapitálu

Kód IP: FIN0936 **Akronym IP:**
Název IP: Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření (OCI)

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.106.

Vyazuje se kumulovaný ostatní hospodářský výsledek (OCI) z přecenění a ostatních oceňovacích rozdílů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0937 **Akronym IP:**
Název IP: Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období

Charakteristika:

Vyplňuje se podle čl. 4 (123) CRR.

Vyazuje se zisk z předchozích období, který dosud nebyl nerozdělen, nebo ztráta z předchozích let, která nebyla dosud vyrovnána. Patří sem také výsledný zůstatek zisku nebo ztráty z minulého roku ve schvalovacím řízení.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_71
Název DO: Změny ve vlastním kapitálu

Kód IP: FIN0938 **Akronym IP:**
Název IP: Rozdíly z ocenění

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 1.30 D5-D8.

Vykazují se rozdíly, které vznikly při prvním přechodu na IFRS nebo národní účetní standardy a nebyly rozpuštěny do jiných rezervních fondů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0939 **Akronym IP:**
Název IP: Rezervní fondy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.106, 54(c).

Vykazují se rezervní fondy odpovídající podílu na změnách rezervních fondů, nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty v dceřiných, společných a přidružených podnicích a ostatních rezervních fondů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_71
Název DO: Změny ve vlastním kapitálu

Kód IP: FIN0940 **Akronym IP:**
Název IP: (-) Vlastní akcie

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.106, IAS 32.34, 33 a přílohy V části 2 (20) ITS.

Vykazují se vlastní akcie, tj. všechny finanční nástroje, které mají povahu vlastního kapitálu podle IAS 32, nakoupených vykazující osobou. Zahrnují se také položky z obchodů s vlastními akciemi, zejména z forwardů a opcí na vlastní akcie, snižující vlastní kapitál.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0941 **Akronym IP:**
Název IP: Zisk nebo ztráta za běžné účetní období

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.106 (a), 83 (a) (ii).

Vyazuje se zisk nebo ztráta za dané účetní období bez menšinových podílů.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_71
Název DO: Změny ve vlastním kapitálu

Kód IP: FIN0942 **Akronym IP:**
Název IP: (-) Mezitímní dividendy

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.106 a IAS 32.35.

Vykazují se dividendy, které byly vyplaceny v průběhu účetního období ze zisku za běžné období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód IP: FIN0943 **Akronym IP:**
Název IP: Menšinové podíly na OCI

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(q), 106(a) a IAS 27.27-28.

Vyazuje se podíl na ostatním úplném výsledku hospodaření (OCI) menšinových společníků v dceřiných podnicích.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:
P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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

Kód DS: FIKIFE80 **Akronym DS:** FIK (ČNB) 80-01
Název DS: Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova
Kód DO: FIK80_71
Název DO: Změny ve vlastním kapitálu

Kód IP: FIN0944 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní menšinové podíly

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 1.54(q), 106(a) a IAS 27.27-28.

Vyazuje se podíl na ostatních položkách vlastního kapitálu bez podílu na OCI menšinových společníků v dceřiných podnicích.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0013 P0638

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

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