

POPIS DATOVÝCH OBLASTÍ PRO DATOVÝ SOUBOR**Datový soubor:** FIKIFE80**Akronym:** FIK (ČNB) 80-01**Název:** Roční doplňkové informace k finančním výkazům na konsolidova**Datová oblast:** FIK80_11**Název:** Struktura konsolidačního celku podle jednotlivých subjektů**Charakteristika:**

Přehled informací o jednotlivých subjektech konsolidačního celku podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 40.1 resp. F 40.01) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS). Vykazují se detailní informace o dceřiných, společných a přidružených podnicích, které jsou zařazeny do konsolidačního celku, ke dni sestavení výkazu. Datová oblast se sestavuje za úplný konsolidační celek, nikoliv za konsolidační celek sestavený pro účely omezitelných požadavků (CRR konsolidace).

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0826	Datum vstupu subjektu do skupiny	d1
FIN0827	Základní kapitál	n11T
FIN0828	Vlastní kapitál	n11T
FIN0829	Aktiva celkem	n11T
FIN0830	Zisk nebo (-) ztráta	nS11T
FIN0831	Celkový podíl vykazující osoby na vlastním kapitálu subjektu	p4_2
FIN0832	Podíl vykazující osoby na hlasovacích právech v subjektu v %	p4_2
FIN0833	Vztah subjektu k vykazující osobě	
FIN0834	Metody konsolidace pro subjekty zařazené do účetní konsolida	
FIN0835	Metody konsolidace pro subjekty zařazené do CRR konsolidace	
FIN0836	Účetní hodnota účasti vyk.osoby v nekonsolidovaném subjektu	n11T
FIN0837	Pořizovací náklady	n11T
FIN0838	Hodnota goodwillu subjektu	n11T
FIN0839	Reálná hodnota investice při zveřejňované kotaci	n11T
FIN0959	Země sídla	
FIN0960	Ekonomické sektory podle ESA2010	

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_11

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0961	NACE kód	

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0632	LEI kód	Několik : an_20_I1	Doména nad DT an_20 (celý rozsah)
T0001	Identifikační číslo	Několik : an_30_I1	Interval nad DT an_30
T0010	Název právnické osoby	Několik : an180_I1	Doména na DT an 180

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 260	Poslední den sledovaného roku
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_11

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0009 Jednotka veličiny
Informační prvky	
FIN0827 Základní kapitál	Položka : CZK Koruna česká
FIN0828 Vlastní kapitál	Položka : CZK Koruna česká
FIN0829 Aktiva celkem	Položka : CZK Koruna česká
FIN0830 Zisk nebo (-) ztráta	Položka : CZK Koruna česká
FIN0831 Celkový podíl vykazující osoby na vlastním kapitálu subjektu	Položka : 950 procento
FIN0832 Podíl vykazující osoby na hlasovacích právech v subjektu v %	Položka : 950 procento
FIN0833 Vztah subjektu k vykazující osobě	Položka : 950 procento
FIN0834 Metody konsolidace pro subjekty zařazené do účetní konsolidace	Položka : CZK Koruna česká

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_11

Parametry	P0009 Jednotka veličiny
Informační prvky	
FIN0835 Metody konsolidace pro subjekty zařazené do CRR konsolidace	Položka : CZK Koruna česká
FIN0836 Účetní hodnota účasti vyk.osoby v nekonsolidovaném subjektu	Položka : CZK Koruna česká
FIN0837 Pořizovací náklady	Položka : CZK Koruna česká
FIN0838 Hodnota goodwillu subjektu	Položka : CZK Koruna česká
FIN0839 Reálná hodnota investice při zveřejňované kotaci	Položka : CZK Koruna česká

Poznámka :

Verze:1.0
Zdroj:

Stav:Platný
Garant: /

Platnost od:03.01.2014

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_12

Název: Struktura skupiny podle jednotlivých nástrojů

Charakteristika:

Přehled detailních informací o jednotlivých finančních nástrojích emitovaných a držených členy konsolidačního celku podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 40.2 resp. F 40.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje informace o finančních nástrojích emitovaných členy konsolidačního celku, které jsou v držení ostatních členů konsolidačního celku. Vykazují se nástroje emitované všemi členy úplného konsolidačního celku, nikoliv pouze podniky, které jsou zařazeny do konsolidačního celku sestaveného pro účely obezřetnostních požadavků (CRR konsolidace).

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0840	Název držitele CP v rámci skupiny	an180
FIN0841	Podíl držitele CP v rámci skupiny na vlastním kapitálu emite	p4_2
FIN0842	Účetní hodnota	n11T
FIN0843	Požizovací náklady	n11T
FIN0962	LEI kód držitele CP v rámci skupiny	an_20
FIN0963	IČ držitele CP v rámci skupiny	an__30

Datový typ údajů v datové oblasti:
proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0305	Identifikace emitenta	Několik : an__30_I1	Interval nad DT an__30

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_12

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0313	Kód cenného papíru	Několik : an_12_I1	Doména nad DT an_12 (abecedně číselné znaky)

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 260	Poslední den sledovaného roku
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_12

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0009 Jednotka veličiny
Informační prvky	
FIN0841 Podíl držitele CP v rámci skupiny na vlastním kapitálu emitě	Položka : 950 procento
FIN0842 Účetní hodnota	Položka : CZK Koruna česká
FIN0843 Pořizovací náklady	Položka : CZK Koruna česká

Poznámka :

Verze: 1.0
Zdroj:

Stav: Platný
Garant: /

Platnost od: 03.01.2014

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_21

Název: Reálná hodnota finančních nástrojů účtovaných v naběhlé hodn

Charakteristika:

Přehled informací o reálné hodnotě finančních aktiv a finančních závazků, které jsou účtovány v naběhlé hodnotě podle úrovně ocenění reálnou hodnotou podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 41.1 resp. F 41.01) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje údaje o reálné hodnotě finančních aktiv a finančních závazků účtovaných v naběhlé hodnotě (účetní hodnota zahrnuje naběhlý úrok) při použití hierarchie úrovně reálné hodnoty podle IFRS 7.27A, IFRS 13.93(b) a BC216.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0844	Úvěry a jiné pohledávky	
FIN0845	Dluhové cenné papíry neobchodovatelné	
FIN0846	Úvěry a pohledávky	
FIN0847	Finanční investice držené do splatnosti	
FIN0848	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	
FIN0849	Úvěry a pohledávky držené do splatnosti	
FIN0850	Finanční závazky v naběhlé hodnotě	
FIN0851	Vklady v naběhlé hodnotě	
FIN0852	Emitované dluhové cenné papíry v naběhlé hodnotě	
FIN0853	Ostatní finanční závazky v naběhlé hodnotě	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_21

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0486	Ocenění aktiv, závazků a derivátů	Výčet : Z_OCEN_RH	Ocenování reálnou hodnotou
P0631	Hierarchie pro stanovení reálné hodnoty	Výčet : Z_UROVEN	Úrovně použité pro stanovení reálné hodnoty

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 260	Poslední den sledovaného roku
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_21

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_23

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

Charakteristika:

Přehled informací o finančních nástrojích v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty z hlediska uvedených důvodů pro využití možnosti tohoto ocenění podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 41.2 resp. F 41.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Vykazují se informace o důvodech, proč byly finanční nástroje zařazeny do portfolia finančních aktiv nebo závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (Fair value option - FVO). V položce "hybridní kontrakty" se uvádí účetní hodnota hybridních finančních nástrojů zařazených jako celek do tohoto účetního portfolia, což znamená, že se uvádějí neoddělené hybridní nástroje v celém svém rozsahu.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>
FIN0864	Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztrá
FIN0865	Kapitálové nástroje v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo
FIN0866	Dluhové cenné papíry v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo
FIN0867	Úvěry a pohledávky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo z
FIN0868	Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztr
FIN0869	Vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty
FIN0870	Emitované dluhové CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo
FIN0871	Ostatní fin.závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo

Datový typ údajů

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_23

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0486	Ocenění aktiv, závazků a derivátů	Výčet : Z_UCNRHHK	Důvody použití RH

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 260	Poslední den sledovaného roku
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_23

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_24

Název: Hybridní finanční nástroje jiné než v reálné hodnotě vykázan

Charakteristika:

Přehled informací o hybridních finančních nástrojích, které nejsou oceňovány reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 41.3 resp. F 41.03) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Vykazují se informace o hybridních finančních nástrojích s výjimkou hybridních kontraktů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (Fair value option – FVO), které jsou vykázané v datové oblasti FIK80_23. tj. vykazují se hybridní kontrakty zařazené do portfolia k obchodování a dále se vykazují hostitelské kontrakty zařazené v portfoliích realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

V případě hybridních nástrojů zařazených do portfolií k obchodování se vykazuje účetní hodnota hybridních finančních nástrojů jako, tj. uvádějí se neoddělené hybridní nástroje v celém svém rozsahu. V případě hostitelských smluv se uvádí účetní hodnota těchto hostitelských smluv, které byly odděleny od vložených derivátů podle relevantního účetního rámce. Účetní hodnoty vložených derivátů oddělených od těchto hostitelských smluv se vykáží ve výkazech FIK40_41, 42 a 43.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0872	Finanční aktiva k obchodování	
FIN0873	Realizovatelná finanční aktiva (hostitelské kontrakty)	
FIN0874	Úvěry a jiné pohledávky (hostitelské kontrakty)	
FIN0875	Finanční investice držené do splatnosti (hostitelské kontrakty)	
FIN0876	Finanční závazky k obchodování	
FIN0877	Finanční závazky v naběhlé hodnotě (hostitelské kontrakty)	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_24

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

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

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0011	Časová charakteristika	Položka : 260	Poslední den sledovaného roku
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 700	Kumulovaný údaj
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_24

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_31

Název: Hmotná a nehmotná aktiva podle metody oceňování

Charakteristika:

Přehled informací o účetní hodnotě hmotných a nehmotných aktiv v rozpadu podle metody oceňování podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 42 resp. F 42.00) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Vykazují se pozemky, budovy a zařízení, investice do nemovitostí a nehmotný majetek s výjimkou goodwillu podle metod použitých při určení jejich hodnoty.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0878	Pozemky, budovy a zařízení	
FIN0879	Přeceňovací model	
FIN0880	Model oceňování pořizovacími náklady	
FIN0881	Investiční nemovitosti	
FIN0882	Model oceňování reálnou hodnotou	
FIN0883	Model oceňování pořizovacími náklady	
FIN0884	Ostatní nehmotný majetek	
FIN0885	Přeceňovací model	
FIN0886	Model oceňování pořizovacími náklady	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_31

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0011	Časová charakteristika	Položka : 260	Poslední den sledovaného roku
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_31

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_41

Název: Rekonciliace rezerv

Charakteristika:

Přehled informací o bilanci celkových rezerv v rozpadu podle jednotlivých druhů rezerv za sledované období podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 43 resp. F 43.00) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Vyazuje se pohyb účetní hodnoty rezerv za sledované období v členění podle povahy jednotlivých pohybů od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0887	Rezervy - počáteční stav (sledované období)	n11T
FIN0888	Tvorba rezerv	n11T
FIN0889	(-) Použití rezerv	nS11T
FIN0890	(-) Rozpuštění rezerv	nS11T
FIN0891	Přírůstek diskontovaných hodnot rezerv	nS11T
FIN0892	Ostatní úpravy	nS11T
FIN0893	Rezervy - konečný stav (sledované období)	n11T

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0103	Rezervy podle určení	Výčet : Z_REKONRE	Rekonciliace rezervy
P0786	Vztah na rozvahu a výsledovku	Výčet : Z_UCETHOD	Účetní hodnota

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_41

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_41

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Parametry	P0011 Časová charakteristika
Informační prvky	
FIN0887 Rezervy - počáteční stav (sledované období)	Položka : 240 První den sledovaného roku
FIN0888 Tvorba rezerv	Položka : 740 Od začátku roku do konce sledovaného měsíce
FIN0889 (-) Použití rezerv	Položka : 740 Od začátku roku do konce sledovaného měsíce
FIN0890 (-) Rozpuštění rezerv	Položka : 740 Od začátku roku do konce sledovaného měsíce
FIN0891 Přírůstek diskontovaných hodnot rezerv	Položka : 740 Od začátku roku do konce sledovaného měsíce
FIN0892 Ostatní úpravy	Položka : 740 Od začátku roku do konce sledovaného měsíce
FIN0893 Rezervy - konečný stav (sledované období)	Položka : 050 Poslední den sledovaného měsíce

Poznámka :

Verze:1.0
Zdroj:

Stav:Platný
Garant: /

Platnost od:03.01.2014

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_51

Název: Složky čistých aktiv a závazků z plánů definovaných požitků

Charakteristika:

Přehled informací o plánech definovaných požitků vykazující osoby podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 44.1 resp. F 44.01) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Vykazují se informace o relevantních položkách plánů definovaných požitků. Uvádí se reálné hodnoty aktiv z plánů definovaných požitků v rozpadu na kapitálové nástroje, dluhové nástroje, nemovitosti a ostatní. Uvádí se také současná hodnota závazků z plánů definovaných požitků a další informace podle IAS 19.140 (a), (b), čistá aktiva z plánů definovaných požitků, rezervy na penze a ostatní definované požitky aj. V případě, že ve vykazující osobě existuje více než jeden plán definovaných požitků, potom se uvádí agregovaná hodnota za všechny existující plány.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0894	Reálná hodnota aktiv z plánů definovaných požitků	
FIN0895	Kapitálové nástroje	
FIN0896	Dluhové cenné papíry	
FIN0897	Nemovitosti	
FIN0898	Ostatní aktiva z plánů definovaných požitků	
FIN0899	z toho: finanční nástroje vydané vykazující osobou	
FIN0900	Současná hodnota závazků z plánů definovaných požitků	
FIN0901	Účinek zastropování aktiv	
FIN0902	Čistá hodnota aktiv z plánů definovaných požitků (účetní hod	
FIN0903	Rezervy na penze a ostatní definované požitky	
FIN0904	Doplňující informace: Reálná hodnota jakéhokoli práva na náh	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_51

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0186	Ocenění aktiv/pasiv	Výčet : Z_HODNOTA	Hodnota

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 260	Poslední den sledovaného roku
P0014	Typ ukazatele	Položka : 001	Okamžikový údaj (stav)
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_51

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_52

Název: Pohyby závazků z plánů definovaných požitků

Charakteristika:

Přehled pohybů závazků vykazující osoby vyplývajících z plánů definovaných požitků podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 44.2 resp. F 44.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS). Vykazují se roční bilance závazků vyplývajících ze všech plánů definovaných požitků vyjádřených v kumulované současné hodnotě. Účinky pohybů jednotlivých položek uvedených v IAS 19.141 během roku se uvádějí samostatně. Hodnota konečného zůstatku (současná hodnota) je rovna současné hodnotě závazků z plánů definovaných požitků" (FIN0900).

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0905	Současná hodnota závazků z plánů definovaných požitků - počá	n11T
FIN0906	Náklady na běžné služby	n11T
FIN0907	Úrokové náklady	nS11T
FIN0908	Příspěvky na plány definovaných požitků	n11T
FIN0909	Aktuární (-) zisk nebo ztráta ze změn demografických předpo	nS11T
FIN0910	Aktuární (-) zisk nebo ztráta ze změn finančních předpokladů	nS11T
FIN0911	Nárůst nebo (-) pokles kurzových rozdílů	nS11T
FIN0912	(-) Vyplacené požitky	nS11T
FIN0913	Náklady na minulé služby včetně zisků a ztrát vyplývajících	nS11T
FIN0914	Nárůst nebo (-) pokles z titulu podnikových kombinací nebo p	nS11T
FIN0915	Ostatní nárůst nebo (-) pokles	nS11T
FIN0916	Současná hodnota závazků z plánů definovaných požitků - kone	n11T

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_52

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0786	Vztah na rozvahu a výsledovku	Výčet : Z_POHZAV	Pohyby závazků z definovaných požitků

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 260	Poslední den sledovaného roku
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_52

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_53

Název: Doplnující položky (týkající se nákladů na zaměstnance)

Charakteristika:

Přehled doplňujících informací k plánům definovaných požitků nebo příspěvkovým plánům vykazující osoby, které se týkají nákladů na zaměstnance, podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 44.3 resp. F 44.03) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0917	Penzijní a podobné náklady	
FIN0918	Úhrady vázané na akcie	

Datový typ údajů v datové oblasti:

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

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0386	Hodnota nákladů a výnosů	Výčet : Z_BEZOB	Běžné období

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 260	Poslední den sledovaného roku
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_53

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_61

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

Charakteristika:

Přehled informací o vybraných položkách výkazu zisku nebo ztráty podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 45.1 resp. F 45.01) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).

Datová oblast obsahuje zisky nebo ztráty z finančních aktiv a závazků v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty samostatně za aktiva a závazky. Samostatně se vykazují změny reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0919	Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv a závazků v RH výkaz	
FIN0920	Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv v RH vykázané do zis	
FIN0921	Zisk nebo (-) ztráta z finančních závazků v RH vykázané do z	

Datový typ údajů v datové oblasti:

nS11T - n11 (11 číselných znaků se znaménkem v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0386	Hodnota nákladů a výnosů	Výčet : Z_ZIZTR	Zisk nebo ztráta z FA vykázané do zisku nebo ztráty

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_61

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0014	Typ ukazatele	Položka : 700	Kumulovaný údaj
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_61

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_62

Název: Zisk nebo ztráta z odúčtování nefinančních aktiv jiných než

Charakteristika:

Přehled informací o vybraných položkách výkazu zisku nebo ztráty podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 45.2 resp. F 45.02) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).
Vykazují se zisky nebo ztráty z odúčtování nefinančních aktiv jiných než k prodeji v rozpadu na investice do nemovitostí, nehmotný majetek a ostatní aktiva. Jedná se zejména o nemovitosti, software, hardware, zlato apod.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0922	Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování nefinančních aktiv jiných	
FIN0923	Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování investičních nemovitostí	
FIN0924	Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování nehmotného majetku	
FIN0925	Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování ostatních aktiv	

Datový typ údajů v datové oblasti:

ns11T - n11 (11 číselných znaků se znaménkem v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0386	Hodnota nákladů a výnosů	Výčet : Z_BEZOB	Běžné období

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_62

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

Kód	Název	Operátor : Hodnota	Název hodnoty
P0014	Typ ukazatele	Položka : 700	Kumulovaný údaj
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_62

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_63

Název: Ostatní provozní výnosy a náklady

Charakteristika:

Přehled informací o ostatních provozních výnosech a nákladech podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 45.3 resp. F 45.03) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).
Vykazují se ostatní provozní výnosy a náklady, které vznikají z přecenění hmotných aktiv na reálnou hodnotu, z investičních nemovitostí (výnosy z nájemného a přímé provozní výdaje), z operačního leasingu (kromě investičních nemovitostí) a z jiných provozních výnosů a nákladů.

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0926	Ostatní provozní výnosy nebo náklady	
FIN0927	Změny RH hmotných aktiv oceněných reálnou hodnotou	
FIN0928	Investiční nemovitosti	
FIN0929	Operační leasing jiný než leasing investičních nemovitostí	
FIN0930	Jiné provozní výnosy a náklady	

Datový typ údajů v datové oblasti:

nS11T - n11 (11 číselných znaků se znaménkem v násobku 1 tisíc)

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0386	Hodnota nákladů a výnosů	Výčet : Z_VYNAK	Výnosy, náklady

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

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

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_63

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	období
P0014	Typ ukazatele	Položka : 700	Skutečnost
P0611	Ukazatel typu výkazu	Položka : KON	Kumulovaný údaj
			Konsolidovaný výkaz (KC)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_63

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_71

Název: Změny ve vlastním kapitálu

Charakteristika:

Přehled změn ve vlastním kapitálu za sledované období, tj. kalendářní rok podle jednotného reportovacího rámce FINREP (tab. č. 46 resp. F 46.00) na základě přímo účinných implementačních technických standardů (ITS).
Datová oblast obsahuje změny ve vlastním kapitálu celkem a také v rozpadu pro každou složku vlastního kapitálu odděleně bilančním způsobem, tj. uvedením počátečního zůstatku (k 1.1.), relevantních přírůstků a úbytků příslušné složky vlastního kapitálu ve sledovaném roce a konečný zůstatek ke konci roku (k 31.12.).

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

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

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
FIN0931	Vlastní kapitál celkem	
FIN0932	Základní kapitál	
FIN0933	Emisní ážio	
FIN0934	Vydané kapitálové nástroje jiné než základní kapitál	
FIN0935	Ostatní vlastní kapitál	
FIN0936	Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření (OCI)	
FIN0937	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	
FIN0938	Rozdíly z ocenění	
FIN0939	Rezervní fondy	
FIN0940	(-) Vlastní akcie	
FIN0941	Zisk nebo ztráta za běžné účetní období	
FIN0942	(-) Mezitímní dividendy	
FIN0943	Menšinové podíly na OCI	
FIN0944	Ostatní menšinové podíly	

Datový typ údajů v datové oblasti:

nS11T - n11 (11 číselných znaků se znaménkem v násobku 1 tisíc)

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_71

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0638	Změny ve vlastním kapitálu	Výčet : Z_ZMENVLKAP	Změny ve vlastním kapitálu

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	Skutečnost

Datový soubor: FIKIFE80

Akronym: FIK (ČNB) 80-01

Datová oblast: FIK80_71

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Verze:1.0

Stav:Platný

Platnost od:03.01.2014

Zdroj:

Garant: /