

POPIS INFORMAČNÍCH PRVKŮ DATOVÉ OBLASTI V DATOVÉM SOUBORU**Kód DS:** FISIFE50**Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12**Název DS:** Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty**Kód DO:** FIS50_11**Název DO:** Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů**Kód IP:** FIN0467**Akronym IP:****Název IP:** Úroky celkem**Charakteristika:**

Vyplňuje se podle IAS 18.35(b); IAS 1.97.

Vykazuje se celková hodnota úrokových výnosů z derivátů k obchodování, zajišťovacích derivátů, z dluhových cenných papírů, z úvěrů a pohledávek a ostatních aktiv, resp. celková hodnota úrokových nákladů na deriváty k obchodování, zajišťovací deriváty, na vklady, emitované dluhové cenné papíry, ostatní finanční závazky a ostatní závazky. Zahrnují se úrokové výnosy resp. úrokové náklady z/na aktiva a závazky ze všech portfolií s výjimkou zajišťovacích derivátů, které jsou vykazovány samostatně. Do derivátů k obchodování se zahrnují i úrokové výnosy nebo náklady na deriváty poskytující tzv. "ekonomické zajištění". Rovněž se zahrnují i úrokové výnosy a úrokové náklady z finančních nástrojů k obchodování a z finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price).

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

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

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

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

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

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_11

Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů

Kód IP: FIN0468

Akronym IP:

Název IP: Úroky z derivátů k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.9 a podle přílohy V části 2(96) ITS.

Vykazují se úrokové výnosy resp. náklady z derivátů k obchodování, včetně úrokových výnosů resp. nákladů z derivátů k obchodování, které poskytují tzv. "ekonomické zajištění". Tím se provádí korekce výnosů a nákladů z finančních produktů, které jsou zajištěny z ekonomického, nikoliv z účetního hlediska, tj. nejsou zahrnuty mezi zajišťovací deriváty.

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_11

Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů

Kód IP: FIN0470_001

Akronym IP:

Název IP: *Úrokové výnosy z dluhových cenných papírů

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková hodnota úrokových výnosů z dluhových cenných papírů (CP) emitovaných centrálními bankami, vládními institucemi, úvěrovými institucemi, ostatními finančními institucemi a nefinančními podniky ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z dluhových CP k obchodování a z dluhových CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0470 - Úrokové výnosy z dluhových cenných papírů

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNBDOMSVJ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_11

Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů

Kód IP: FIN0470_002

Akronym IP:

Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z dluhových CP emitovaných centrálními bankami ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z dluhových CP k obchodování a z dluhových CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0470 - Úrokové výnosy z dluhových cenných papírů

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0470_003 **Akronym IP:**
Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z dluhových CP emitovaných vládními institucemi ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z dluhových CP k obchodování a z dluhových CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty. Vládními institucemi se rozumí ústřední, národní a místní vládní instituce a mezinárodní instituce (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS). Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0470 - Úrokové výnosy z dluhových cenných papírů

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0470_004 **Akronym IP:**
Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z dluhových CP emitovaných úvěrovými institucemi ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z dluhových CP k obchodování a z dluhových CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty. Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny. Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0470 - Úrokové výnosy z dluhových cenných papírů

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0470_005 **Akronym IP:**
Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z dluhových CP emitovaných ostatními finančními institucemi ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z dluhových CP k obchodování a z dluhových CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty. Ostatními finančními institucemi se rozumí všechny finanční podniky nebo quasi-podniky jiné než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0470 - Úrokové výnosy z dluhových cenných papírů

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0470_006 **Akronym IP:**
Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z dluhových CP emitovaných nefinančními podniky ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z dluhových CP k obchodování a z dluhových CP v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, které nejsou úvěrem (půjčkou) ve smyslu Nařízení ECB BSI. Patří sem zejména bezkupónové a kupónové dluhopisy, směnky a cenné papíry zajištěné aktivy. Zahrnují se i dluhové cenné papíry dané do repa a půjčené.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0470 - Úrokové výnosy z dluhových cenných papírů

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_11

Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů

Kód IP: FIN0471_001

Akronym IP:

Název IP: *Úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková hodnota úrokových výnosů z úvěrů a pohledávek poskytnutých centrálním bankám, vládním institucím, úvěrovým institucím, ostatním finančním institucím, nefinančním podnikům a domácnostem ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek k obchodování a z úvěrů a pohledávek v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0471 - Úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNBDOMSVJ)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0471_002 **Akronym IP:**
Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z úvěrů a pohledávek poskytnutých centrálním bankám ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek k obchodování a z úvěrů a pohledávek v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0471 - Úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0471_003 **Akronym IP:**
Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z úvěrů a pohledávek poskytnutých vládním institucím ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek k obchodování a z úvěrů a pohledávek v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Vládními institucemi se rozumí ústřední, národní a místní vládní instituce a mezinárodní instituce (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0471 - Úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0471_004 **Akronym IP:**
Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z úvěrů a pohledávek poskytnutých úvěrovým institucím ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek k obchodování a z úvěrů a pohledávek v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0471 - Úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0471_005 **Akronym IP:**
Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z úvěrů a pohledávek poskytnutých ostatním finančním institucím ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek k obchodování a z úvěrů a pohledávek v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Ostatními finančními institucemi se rozumí všechny finanční podniky nebo quasi-podniky jiné než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0471 - Úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0471_006 **Akronym IP:**
Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z úvěrů a pohledávek poskytnutých nefinančním podnikům ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek k obchodování a z úvěrů a pohledávek v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0471 - Úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0471_007 **Akronym IP:**
Název IP: *Domácnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z úvěrů a pohledávek poskytnutých domácnostem ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek k obchodování a z úvěrů a pohledávek v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních aktiv (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty. Domácnostmi včetně společenství vlastníků bytových jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností. Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0471 - Úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_11

Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů

Kód IP: FIN0472

Akronym IP:

Název IP: Úrokové výnosy z ostatních aktiv

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 1(51) ITS.

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů z ostatních aktiv, které generují úrokové výnosy a nejsou zahrnuty v ostatních samostatně uváděných položkách ze všech účetních portfolií. Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0473_001 **Akronym IP:**
Název IP: *Úrokové náklady na vklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2.9 Nařízení ECB BSI.

Vyazuje se celková hodnota úrokových nákladů na vklady centrálních bank, vládních institucí, úvěrových institucí, ostatních finančních institucí, nefinančních podniků a domácností ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové náklady na vklady k obchodování a na vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních závazků (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty. Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI.

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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0473 - Úrokové náklady na vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_ESACNB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0473_002 **Akronym IP:**
Název IP: *Centrální banky

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková hodnota úrokových nákladů na vklady centrálních bank ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové náklady na vklady k obchodování a na vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních závazků (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty. Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI.

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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0473 - Úrokové náklady na vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNCB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0473_003 **Akronym IP:**
Název IP: *Vládní instituce

Charakteristika:

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

Vykazuje se celková hodnota úrokových nákladů na vklady vládních institucí ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové náklady na vklady k obchodování a na vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních závazků (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI.

Vládními institucemi se rozumí ústřední, národní a místní vládní instituce a mezinárodní instituce (kromě mezinárodních rozvojových bank). Zahrnují se i administrativní a nekomerční společnosti zřízené státními orgány a sociální fondy. Nezahrnují se státní a soukromé společnosti držené státními administrativními orgány, které vykonávají komerční aktivity. Mezi mezinárodní instituce patří např. Evropská unie, Mezinárodní měnový fond a Banka pro mezinárodní vypořádání (BIS).

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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0473 - Úrokové náklady na vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNVLAOMI)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0473_004 **Akronym IP:**
Název IP: *Úvěrové instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková hodnota úrokových nákladů na vklady úvěrových institucí ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové náklady na vklady k obchodování a na vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních závazků (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI.

Úvěrovými institucemi se rozumí banky (kromě centrálních), mezinárodní rozvojové banky a družstevní záložny.

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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0473 - Úrokové náklady na vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNUVINMRB)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0473_005 **Akronym IP:**
Název IP: *Ostatní finanční instituce

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková hodnota úrokových nákladů na vklady ostatních finančních institucí ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové náklady na vklady k obchodování a na vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních závazků (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI.

Ostatními finančními institucemi se rozumí všechny finanční podniky nebo quasi-podniky jiné než úvěrové instituce. Patří sem např. obchodníci s cennými papíry, investiční společnosti, pojišťovny, penzijní společnosti, fondy kolektivního investování, vypořádací společnosti, další finanční zprostředkovatelé a podniky pomocných finančních služeb.

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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0473 - Úrokové náklady na vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNOFINB15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0473_006 **Akronym IP:**
Název IP: *Nefinanční podniky

Charakteristika:

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

Vykazuje se celková hodnota úrokových nákladů na vklady nefinančních podniků ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové náklady na vklady k obchodování a na vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních závazků (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI.

Nefinančními podniky se rozumí podniky a quasi-podniky, které nejsou zapojeny ve finančním zprostředkování, ale většinou ve výrobě zboží a poskytování nefinančních služeb podle Nařízení ECB BSI.

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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0473 - Úrokové náklady na vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236(S_RNNEFP)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů
Kód IP: FIN0473_007 **Akronym IP:**
Název IP: *Domácnosti

Charakteristika:

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

Vyazuje se celková hodnota úrokových nákladů na vklady domácností ze všech účetních portfolií. Zahrnují se i úrokové náklady na vklady k obchodování a na vklady v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou vykazovány odděleně od ostatních zisků a ztrát z finančních závazků (tzv. clean price). Nezahrnují se zajišťovací deriváty.

Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI.

Domácnostmi včetně společenství vlastníků bytových jednotek (SVJ) se rozumí fyzické osoby nebo skupiny fyzických osob jako spotřebitelů a výrobci zboží a poskytovatelé nefinančních služeb výlučně pro vlastní potřebu. Patří sem i výrobci zboží a poskytovatelé finančních i nefinančních služeb, kteří nejsou quasi-podniky, dále pak neziskové podniky, které slouží domácnostem a poskytují netržní zboží a služby pro určitou skupinu domácností.

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

Odvozen z primárního informačního prvku:

FIN0473 - Úrokové náklady na vklady

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0236 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

P0236 (S_DOMASVJ15)

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_11

Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů

Kód IP: FIN0474

Akronym IP:

Název IP: Úrokové náklady na emitované dluhové CP

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových nákladů na dluhové CP emitované vykazující osobou. Emitovanými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové nástroje vydané vykazující osobou, které nejsou vklady podle definice v Nařízení ECB BSI.

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_11

Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů

Kód IP: FIN0475

Akronym IP:

Název IP: Úrokové náklady na ostatní finanční závazky

Charakteristika:

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

Vykazuje se hodnota úrokových nákladů ostatní finanční závazky, tj. na všechny finanční závazky, které nejsou deriváty, závazky z krátkých prodejů, vklady nebo emitovanými dluhovými cennými papíry.

Zahrnují se finanční záruky, pokud jsou oceňovány reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty (IAS 39.47(a)) 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 vykázaný 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.

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_11
Název DO: Úrokové výnosy a náklady podle produktů a sektorů

Kód IP: FIN0469 **Akronym IP:**
Název IP: Úroky ze zajišťovacích úrokových derivátů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(95) ITS.

Vyazuje se hodnota úrokových výnosů resp. nákladů ze zajišťovacích derivátů.

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0602 **Akronym IP:**
Název IP: Úrokové náklady na ostatní závazky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota úrokových nákladů na ostatní závazky, tj. na závazky, které nejsou finančními závazky a které nejsou vykázány samostatně.

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_21

Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků nev

Kód IP: FIN0476

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20(a) (v-vii); IAS 39.55(a).

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování finančních aktiv a závazků z portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek, finančních investic držených do splatnosti, finančních závazků v naběhlé hodnotě a ostatních finančních nástrojů.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_21

Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků nev

Kód IP: FIN0477

Akronym IP:

Název IP: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování kapitálových nástrojů zařazených do portfolia realizovatelných finančních aktiv. Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly vč. daných do repa a půjčených. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-).

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_21

Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků nev

Kód IP: FIN0478

Akronym IP:

Název IP: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování cenných papírů zařazených do portfolií realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, 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.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_21
Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků nev
Kód IP: FIN0479 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a pohledávky

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování úvěrů a pohledávek zařazených do portfolií úvěrů a jiných pohledávek a finančních investic držených do splatnosti.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_21
Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků nev
Kód IP: FIN0480 **Akronym IP:**
Název IP: Vklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2.9 Nařízení ECB BSI.

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování vkladů zařazených do portfolia finančních závazků v naběhlé hodnotě. institucí. Zahrnují se i závazky vůči centrálním bankám. Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI. Patří sem také závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů v naběhlé hodnotě za klienty vč. úvěrových institucí. Zahrnují se i závazky vůči centrálním bankám.

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

Vyazuje se hodnota za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_21

Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků nev

Kód IP: FIN0481

Akronym IP:

Název IP: Emitované dluhové CP

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování emitovaných dluhových cenných papírů zařazených do portfolia finančních závazků v naběhlé hodnotě.

Emitovanými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové nástroje vydané vykazující osobou, které nejsou vklady podle definice v Nařízení ECB BSI. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-).

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50

Akronym DS: FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_21

Název DO: Zisk nebo ztráta z odúčtování finančních aktiv a závazků nev

Kód IP: FIN0482

Akronym IP:

Název IP: Ostatní finanční závazky

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z odúčtování ostatních finančních závazků, tj. všech finančních závazků, které nejsou deriváty, závazky z krátkých prodejů, vklady nebo emitovanými dluhovými cennými papíry. Zahrnují se i finanční záruky, pokud jsou oceňovány reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty (IAS 39.47(a)) 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 vykázaný 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, závazků vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazků z cenných papírů klientů v dispozici vykazující osoby, závazků z hodnot zaslaných k inkasu, vkladových certifikátů, vkladních listů a jiných finančních závazků v naběhlé hodnotě. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-).

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_22

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0483

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20(a)(i).

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z finančních aktiv a závazků k obchodování. Zahrnují se i úrokové výnosy nebo náklady na finanční aktiva a závazky k obchodování, pokud nejsou vykazovány odděleně od změn reálné hodnoty (tzv. "dirty price"). Zahrnují se i výnosy z dividend, pokud je vykazující osoba nevykazuje odděleně v položce výnosů z dividend.

Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými a nerealizovanými 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_22
Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0484 **Akronym IP:**
Název IP: Deriváty k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39.9.

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty derivátů k obchodování, tj. pevných termínových operací a nakoupených a prodaných opcí.

Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými a nerealizovanými 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_22

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0485

Akronym IP:

Název IP: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z kapitálových nástrojů k obchodování.

Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly vč. daných do repa a půjčených. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-).

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_22

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0486

Akronym IP:

Název IP: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z dluhových cenných papírů k obchodování.

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, 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.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_22

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0487

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a pohledávky

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z úvěrů a pohledávek k obchodování.

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_22

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0488

Akronym IP:

Název IP: Závazky z krátkých prodejů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 39 AG 15(b).

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z krátkých prodejů k obchodování. Zahrnují se závazky z dluhových cenných papírů, akcií a podílových listů, které vznikly při prodeji vypůjčených cenných papírů nebo cenných papírů přijatých v reverzních repo obchodech – krátkých prodejích.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_22

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0489

Akronym IP:

Název IP: Vklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2.9 Nařízení ECB BSI.

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z vkladů zařazených do portfolia finančních závazků v naběhlé hodnotě.

Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI. Patří sem také závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů v naběhlé hodnotě za klienty vč. úvěrových institucí. Zahrnují se i závazky vůči centrálním bankám.

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

Vyazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_22

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0490

Akronym IP:

Název IP: Emitované dluhové CP

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z emitovaných dluhových cenných papírů k obchodování.

Emitovanými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové nástroje vydané vykazující osobou, které nejsou vklady podle definice v Nařízení ECB BSI.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_22

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0491

Akronym IP:

Název IP: Ostatní finanční závazky

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z ostatních finančních závazků k obchodování, tj. všech finančních závazků, které nejsou deriváty, závazky z krátkých prodejů, vklady nebo emitovanými dluhovými cennými papíry. Zahrnují se i finanční záruky, pokud jsou oceňovány reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty (IAS 39.47(a)) 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 vykázané 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, závazků vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazků z cenných papírů klientů v dispozici vykazující osoby, závazků z hodnot zaslaných k inkasu, vkladových certifikátů, vkladních listů a jiných finančních závazků v naběhlé hodnotě. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_23

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0492

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20(a)(i).

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty z finančních aktiv a závazků k obchodování. Zahrnují se i úrokové výnosy nebo náklady na finanční aktiva a závazky k obchodování, pokud nejsou vykazovány odděleně od změn reálné hodnoty (tzv. "dirty price"). Zahrnují se i výnosy z dividend, pokud je vykazující osoba nevykazuje odděleně v položce výnosů z dividend.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_23

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0493

Akronym IP:

Název IP: Nástroje s úrokovým rizikem a související deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(99) (a) ITS.

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vztahující se k expozicím v úrokových nástrojích, vč. souvisejících derivátů. Zahrnuje se i obchodování s úvěry a jinými pohledávkami, vklady a dluhovými nástroji (drženými nebo emitovanými). Zisky a ztráty z kurzových rozdílů se zahrnují do té položky, ve které je vykazován zbytek zisků a ztrát vznikajících z konvertovaného nástroje. Zahrnují se i úrokové výnosy nebo náklady na finanční aktiva a závazky k obchodování, pokud nejsou vykazovány odděleně od změn reálné hodnoty (tzv. "dirty price"). Zahrnují se i výnosy z dividend, pokud je vykazující osoba nevykazuje odděleně v položce výnosů z dividend.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_23

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0494

Akronym IP:

Název IP: Nástroje s akciovým rizikem a související deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(99) (b) ITS.

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vztahující se k expozicím v akciových nástrojích, vč. souvisejících derivátů. Zahrnuje se i obchodování s akciemi, podíly v FKI a jinými akciovými nástroji. Zisky a ztráty z kurzových rozdílů se zahrnují do té položky, ve které je vykazován zbytek zisků a ztrát vznikajících z konvertovaného nástroje. Zahrnují se i výnosy z dividend, pokud je vykazující osoba nevykazuje odděleně v položce výnosů z dividend. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými a nerealizovanými zisky a ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-).

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_23

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0495

Akronym IP:

Název IP: Nástroje s měnovým rizikem a zlatem a související deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(99)(c) ITS.

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vztahující se k obchodování s měnami a zlatem, vč. souvisejících derivátů. Zisky a ztráty z kurzových rozdílů se zahrnují do té položky, ve které je vykazován zbytek zisků a ztrát vznikajících z konvertovaného nástroje.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_23

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0496

Akronym IP:

Název IP: Nástroje s úvěrovým rizikem a související deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(99) (d) ITS.

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vztahující se k expozicím v úvěrových nástrojích, vč. souvisejících derivátů. Zahrnuje se i obchodování s úvěrovými certifikáty. Zisky a ztráty z kurzových rozdílů se zahrnují do té položky, ve které je vykazován zbytek zisků a ztrát vznikajících z konvertovaného nástroje.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_23

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0497

Akronym IP:

Název IP: Nástroje s komoditním rizikem a související deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(99)(e) ITS.

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vztahující se k expozicím v komoditních nástrojích, vč. souvisejících derivátů. Zisky a ztráty z kurzových rozdílů se zahrnují do té položky, ve které je vykazován zbytek zisků a ztrát vznikajících z konvertovaného nástroje.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_23

Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků k obchodování

Kód IP: FIN0498

Akronym IP:

Název IP: Nástroje s ostatními riziky a související deriváty

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy V části 2(99)(f) ITS.

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty vztahující se k expozicím v nástrojích s ostatními riziky, vč. souvisejících derivátů. Zisky a ztráty z kurzových rozdílů se zahrnují do té položky, ve které je vykazován zbytek zisků a ztrát vznikajících z konvertovaného nástroje.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_24

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

Kód IP: FIN0499

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta z finančních aktiv a závazků vykázaných

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20(a) (v-vii).

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty a kumulovaná změna reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika z finančních aktiv v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z). Zahrnují se i úrokové výnosy nebo náklady na finanční aktiva a závazky k obchodování, pokud nejsou vykazovány odděleně od změn reálné hodnoty (tzv. "dirty price"). Zahrnují se i výnosy z dividend, pokud je vykazující osoba nevykazuje odděleně v položce výnosů z dividend. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými a nerealizovanými 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_24

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

Kód IP: FIN0500

Akronym IP:

Název IP: Kapitálové nástroje

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 32.11.

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty a kumulovaná změna reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika z kapitálových nástrojů v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z).

Kapitálovými nástroji se rozumí akcie, podílové listy a ostatní podíly vč. daných do repa a půjčených. Ostatními podíly se rozumí podíly v jiných než akciových společnostech (v s.r.o. a ostatních obchodních společnostech), které nejsou vykazovány jako účasti v dceřiných, společných a přidružených podnicích. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-).

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_24

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

Kód IP: FIN0501

Akronym IP:

Název IP: Dluhové cenné papíry

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty a kumulovaná změna reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika z dluhových cenných papírů v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z).

Dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové finanční nástroje, 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.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_24
Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků vykázané v reá
Kód IP: FIN0502 **Akronym IP:**
Název IP: Úvěry a pohledávky

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty a kumulovaná změna reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika z úvěrů a pohledávek v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z).

Úvěry a pohledávkami se rozumí dluhové nástroje, 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 pohledávky splatné na požádání, vklady a úvěry nad 24 hodin a jiné pohledávky.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_24
Název DO: Zisk nebo ztráta z finančních aktiv a závazků vykázané v reá
Kód IP: FIN0503 **Akronym IP:**
Název IP: Vklady

Charakteristika:

Vyplňuje se podle přílohy 2 část 2.9 Nařízení ECB BSI.

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty a kumulovaná změna reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika z vkladů v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z).

Vklady jsou definovány stejně jako v Nařízení ECB BSI. Patří sem také závazky v naběhlé hodnotě splatné na požádání (kreditní zůstatky na běžných účtech, termínové vklady do 24 hodin, přijaté úvěry do 24 hodin) a ostatní závazky (přijaté úvěry nad 24 hodin, termínové vklady nad 24 hodin a jiné závazky), vč. repo obchodů v naběhlé hodnotě za klienty vč. úvěrových institucí. Zahrnují se i závazky vůči centrálním bankám.

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

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_24

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

Kód IP: FIN0504

Akronym IP:

Název IP: Emitované dluhové CP

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty a kumulovaná změna reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika z emitovaných dluhových cenných papírů v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z).

Emitovanými dluhovými cennými papíry se rozumí dluhové nástroje vydané vykazující osobou, které nejsou vklady podle definice v Nařízení ECB BSI. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-).

Vykazuje se hodnota za běžné období, tj. 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50

Akronym DS: FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_24

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

Kód IP: FIN0505

Akronym IP:

Název IP: Ostatní finanční závazky

Charakteristika:

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

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty a kumulovaná změna reálné hodnoty z titulu úvěrového rizika z ostatních finančních závazků v reálné hodnotě (RH) vykázané do zisku nebo ztráty (Z/Z), tj. všech finančních závazků, které nejsou deriváty, závazky z krátkých prodejů, vklady nebo emitovanými dluhovými cennými papíry.

Zahrnují se i finanční záruky, pokud jsou oceňovány reálnou hodnotou vykázanou do zisku nebo ztráty (IAS 39.47(a)) 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, závazků vůči příkazcům z titulu obchodování s investičními nástroji a z titulu obstarání emise cenných papírů zákazníka, závazků z cenných papírů klientů v dispozici vykazující osobou, závazků z hodnot zaslaných k inkasu, vkladových certifikátů, vkladních listů a jiných finančních závazků v naběhlé hodnotě. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými 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: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_31

Název DO: Zisk nebo ztráta ze zajišťovacího účetnictví

Kód IP: FIN0506

Akronym IP:

Název IP: Zisk nebo (-) ztráta ze zajišťovacího účetnictví

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.24.

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty ze zajišťovacích derivátů, tj. derivátů k zajištění reálné hodnoty, peněžních toků a čistých investic do zahraničních jednotek.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_31
Název DO: Zisk nebo ztráta ze zajišťovacího účetnictví

Kód IP: FIN0507 **Akronym IP:**
Název IP: Změny reálné hodnoty zajišťujících nástrojů

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.24(a)(i).

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty týkající se změn reálné hodnoty zajišťovacích nástrojů.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_31
Název DO: Zisk nebo ztráta ze zajišťovacího účetnictví

Kód IP: FIN0508 **Akronym IP:**
Název IP: Změny reálné hodnoty zajišťovaných položek z důvodu

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.24(a) (ii)

Vyazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty týkající se změn reálné hodnoty zajišťovaných položek z důvodu zajišťovaného rizika.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_31
Název DO: Zisk nebo ztráta ze zajišťovacího účetnictví

Kód IP: FIN0509 **Akronym IP:**
Název IP: Neefektivní zajištění peněžních toků ve výkazu zisku nebo zt

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.24(b).

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty týkající se neefektivního zajištění peněžních toků.

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_31
Název DO: Zisk nebo ztráta ze zajišťovacího účetnictví

Kód IP: FIN0510 **Akronym IP:**
Název IP: Neefektivní zajištění čistých investic do zahraničních jedno

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.24(c).

Vykazuje se výsledná hodnota zisku nebo ztráty týkající se neefektivního zajištění čistých investic do zahraničních jednotek. Vykázaná výsledná hodnota představuje rozdíl mezi realizovanými zisky a realizovanými ztrátami, pokud je výslednou hodnotou ztráta, vykazuje se se znaménkem (-).

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50

Akronym DS: FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0407

Akronym IP:

Název IP: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv nebo j

Charakteristika:

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) finančních a nefinančních aktiv za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulovaná hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období. Ztrátami ze znehodnocení se rozumí zejména náklady na tvorbu opravných položek a odpisy, vč. reverzování, tj. snížení o zejména v předchozích účetních obdobích i v běžném roce zaúčtovaných výnosů z rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost a výnosů z dříve odepsaných pohledávek. Použití opravných položek (OP) se vykazuje netto způsobem. V případě, že reverzování je vyšší než tvorba, vykazuje se hodnota jako úbytek (výnos) a uvádí se záporným znaménkem. V opačném případě se hodnota vykazuje jako přírůstek (náklad) s kladným 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 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0408

Akronym IP:

Název IP: Ztráty ze znehodnocení FA nevykázaných v RH do zisku nebo (-

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (e).

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) finančních aktiv nevykázaných v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, Finančními aktivy nevykázanými v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty se rozumí finanční aktiva oceňovaná pořizovací hodnotou (nekótované kapitálové nástroje a související deriváty) a finanční aktiva zařazená v portfoliu realizovatelných finančních aktiv, úvěrů a pohledávek a finančních aktiv držených do splatnosti. Ztrátami ze znehodnocení se rozumí zejména náklady na tvorbu opravných položek a odpisy, vč. reverzování, tj. snížení o zejména v předchozích účetních obdobích i v běžném roce zaúčtovaných výnosů z rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost a výnosů z dříve odepsaných pohledávek. Použití opravných položek (OP) se vykazuje netto způsobem. V případě, že reverzování je vyšší než tvorba, vykazuje se hodnota jako úbytek (výnos) a uvádí se záporným znaménkem. V opačném případě se hodnota vykazuje jako přírůstek (náklad) s kladným 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 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0409

Akronym IP:

Název IP: Finanční aktiva oceňovaná pořizovací hodnotou

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (e); IAS 39.66.

Vykazují se přírůstek ztráty ze znehodnocení finančních aktiv oceněných pořizovací cenou za běžné období tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období,. Finančními aktivy oceňovanými pořizovací cenou se rozumí nekótované kapitálové nástroje a související deriváty.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0410

Akronym IP:

Název IP: Realizovatelná finanční aktiva

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (e); IAS 39.67-70.

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) z realizovatelných finančních aktiv za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Realizovatelnými finančními aktivy se rozumí nederivátová finanční aktiva určená k prodeji, která nejsou klasifikována jako:

- a) finanční aktiva k obchodování,
- b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty,
- c) úvěry a jiné pohledávky a d) finanční investice držené do splatnosti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0411

Akronym IP:

Název IP: Úvěry a jiné pohledávky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (e); IAS 39.63-65.

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) finančních aktiv zařazených do portfolia úvěrů a pohledávek za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období,. Finančními aktivy zařazenými do portfolia úvěrů a jiných pohledávek se rozumí neobchodovatelné dluhové cenné papíry a poskytnuté úvěry a jiné pohledávky, tj. nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu, a která nejsou klasifikována jako:

- a) finanční aktiva k obchodování,
- b) finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty,
- c) realizovatelná finanční aktiva nebo,
- d) finanční investice držené do splatnosti.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0412

Akronym IP:

Název IP: Finanční investice držené do splatnosti

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (e); IAS 39.63-65.

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) finančních investic držných do splatnosti za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období. Finančními investicemi držnými do splatnosti se rozumí dluhové cenné papíry a úvěry a jiné pohledávky, tj. nederivátová finanční aktiva

s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou dobou splatnosti, které vykazující osoba hodlá a je schopna držet až do splatnosti, a která nejsou klasifikována jako:

- a) finanční aktiva k obchodování,
- b) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty,
- c) realizovatelná finanční aktiva nebo
- d) úvěry a pohledávky.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0413

Akronym IP:

Název IP: Ztráty ze znehodnocení účastí v dceřiných, společných a přid

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 28.40-43.

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) účastí v dceřiných, společných a přidružených podnicích za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulovaná hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období.

Ztrátami ze znehodnocení se rozumí zejména náklady na tvorbu opravných položek a odpisy, vč. reverzování, tj. snížení o zejména v předchozích účetních obdobích i v běžném roce zaúčtovaných výnosů z rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost a výnosů z dříve odepsaných pohledávek. Použití opravných položek (OP) se vykazuje netto způsobem. V případě, že reverzování je vyšší než tvorba, vykazuje se hodnota jako úbytek (výnos) a uvádí se záporným znaménkem. V opačném případě se hodnota vykazuje jako přírůstek (náklad) s kladným 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 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_41
Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0414 **Akronym IP:**
Název IP: Dceřiné podniky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 10 přílohy A.

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) účastí v dceřiných podnicích za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulativní hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0415 **Akronym IP:**
Název IP: Společné podniky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 28.3.

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) účastí ve společných podnicích za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulovaná hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0416

Akronym IP:

Název IP: Přidružené podniky

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 28.3.

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) účastí v přidružených podnicích za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulovaná hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0417

Akronym IP:

Název IP: Ztráty ze znehodnocení nefinančních aktiv nebo jejich (-) re

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 36.126 (a), (b).

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) nefinančních aktiv za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulovaná hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období.

Ztrátami ze znehodnocení se rozumí zejména náklady na tvorbu opravných položek a odpisy, vč. reverzování, tj. snížení o zejména v předchozích účetních obdobích i v běžném roce zaúčtovaných výnosů z rozpuštění opravných položek pro nepotřebnost a výnosů z dříve odepsaných pohledávek. Použití opravných položek (OP) se vykazuje netto způsobem. V případě, že reverzování je vyšší než tvorba, vykazuje se hodnota jako úbytek (výnos) a uvádí se záporným znaménkem. V opačném případě se hodnota vykazuje jako přírůstek (náklad) s kladným 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 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_41

Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0418

Akronym IP:

Název IP: Pozemky, budovy a zařízení

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 16.73 (e) (v-vi).

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) hodnoty budov, pozemků a zařízení (držené pro zajištění vlastních činností) za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulovaná hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_41
Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0419 **Akronym IP:**
Název IP: Investice do nemovitostí

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 40.79 (d) (v).

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) investic do nemovitostí za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulovaná hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0420 **Akronym IP:**
Název IP: Goodwill

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 36.10 b; IAS 36.88-99, 124; IFRS 3 příloha B67 (d) (v).

Vykazují se ztráty ze znehodnocení goodwillu za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulovaná hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_41
Název DO: Ztráty ze znehodnocení finančních a nefinančních aktiv

Kód IP: FIN0421 **Akronym IP:**
Název IP: Ostatní nehmotný majetek

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IAS 38.118 (e) (iv) (v).

Vykazují se ztráty ze znehodnocení (přírůstek nebo (-) úbytek) ostatního nehmotného majetku za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období, a kumulovaná hodnota těchto ztrát od počátku zaúčtování těchto aktiv podle stavu ke konci sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0422 **Akronym IP:**
Název IP: Úrokové výnosy z finančních aktiv se znehodnocením

Charakteristika:

Vyplňuje se podle IFRS 7.20 (d); IAS 39.AG 93.

Vykazují se úrokové výnosy z finančních aktiv se znehodnocením za běžné období, tj. od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období.

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0286 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0511 **Akronym IP:**
Název IP: Výnosy z poplatků a provizí

Charakteristika:

Vyplňuje se podle části 2 (10) až (12) ITS 2.

Vyazuje se celková hodnota výnosů z poplatků a provizí generovaných z rozvahových i mimorozvahových aktivit, na základě kterých vznikají. Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0512 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize z CP

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí souvisejících s emitovanými cennými papíry pro klienty, s prováděním pokynů od zákazníků při obchodování s cennými papíry a ostatními službami týkajícími se cenných papírů. Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0513 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize z emise CP pro zákazníky

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0514 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize z obchodování s investičními nástroji pro

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0515 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize z ostatních činností souvisejících s inve

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0516 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize z clearingů a vypořádání

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí ze služeb poskytovaných vykazující osobou v oblasti clearingů a vypořádání.

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_51

Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0517

Akronym IP:

Název IP: Poplatky a provize za obhospodařování hodnot

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí souvisejících s obhospodařováním aktiv, které patří přímo zákazníkům (asset management). Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0518

Akronym IP:

Název IP: Poplatky a provize za úschovu a správu hodnot

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0519 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize za úschovu a správu pro kolektivní invest

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0520 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize za úschovu a správu pro ostatní zákazníky

Charakteristika:

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

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

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_51

Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0521

Akronym IP:

Název IP: Poplatky a provize z administrativních služeb pro kolektivní

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z administrativních služeb pro subjekty kolektivního investování. Zahrnují se sem mimo jiné služby agentů, zpracování účetní dokumentace, zpracování prospektů, finančních zpráv a všech ostatních dokumentů pro investory, rozesílání těchto zpráv a dokumentů investorům, správa registru investorů, propočet čisté hodnoty aktiv. Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_51

Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0522

Akronym IP:

Název IP: Poplatky a provize ze svěřeného majetku

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_51

Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0523

Akronym IP:

Název IP: Poplatky a provize z platebního styku

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z platebního styku (ve vztahu k centrálním bankám, úvěrovým institucím a zúčtovacím centrům, SWIFT, vládním institucím a ostatním klientům). Zahrnují se také výnosy z poplatků a provizí z plateb z dluhových cenných papírů zákazníků, inkasovaných jménem zákazníka (tj. tyto dluhové cenné papíry nejsou obsaženy v rozvaze vykazující osoby). Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_51

Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0524

Akronym IP:

Název IP: Distribuce produktů pro zákazníka

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota poplatků a provizí za pouhou distribuci (nikoliv obhospodařování) produktů vydaných třetími osobami běžným zákazníkům.

Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_51

Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0525

Akronym IP:

Název IP: Distribuce produktů pro kolektivní investování

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_51

Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0526

Akronym IP:

Název IP: Distribuce produktů pro pojišťovnictví

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota poplatků a provizí za pouhou distribuci (nikoliv obhospodařování) pojištných produktů vydaných třetími osobami běžným zákazníkům.

Pro konsolidovaný výkaz jsou třetími osobami osoby mimo konsolidační celek vykazující osoby.

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0527 **Akronym IP:**
Název IP: Distribuce produktů pro ostatní zákazníky

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0528 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize ze strukturovaného financování

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí, které vykazující osoba získává za obstarání emise finančních nástrojů pro ostatní zákazníky. Nezahrnují se výnosy související s emisemi vlastních cenných papírů. Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0529 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize ze sekuritizace

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí ze sekuritizace, které zahrnují poplatky a provize, které vykazující osoba získává za obsluhu úvěrů. Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0530 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize z poskytnutých příslibů

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0531 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize z poskytnutých záruk

Charakteristika:

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

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0532 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize z ostatních služeb

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota výnosů z poplatků a provizí z ostatních služeb, tj. např. z ostatních příslibů definovaných v podrozvaze, ze směnářských služeb nebo z poskytování placeného poradenství a ostatních služeb.

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

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

Charakteristika:

Vyplňuje se podle části 2 (10) až (12) ITS

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

Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0534 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize na clearing a vypořádání

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize, které vykazující osoba platí za poskytnuté clearingové a vypořádací služby.
Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0535 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize na úschovu a správu hodnot

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize, které vykazující osoba platí za úschovu a správu finančních nástrojů a služby související se správou hodnot vykazující osoby.
Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12
Název DS: Doplnkové informace k výkazu zisku nebo ztráty
Kód DO: FIS50_51
Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0536 **Akronym IP:**
Název IP: Poplatky a provize na sekuritizaci

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize ze sekuritizace, které vykazující osoba platí poskytovateli úvěrových služeb.
Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

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

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize z přijatých příslibů, tj. náklady na poplatky a provize, které jsou účtovány vykazující osobě protistranou, která poskytuje úvěrové přísliby a finanční záruky.
Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód DS: FISIFE50 **Akronym DS:** FIS (ČNB) 50-12

Název DS: Doplňkové informace k výkazu zisku nebo ztráty

Kód DO: FIS50_51

Název DO: Poplatky a provize: výnosy a náklady podle činností

Kód IP: FIN0538

Akronym IP:

Název IP: Poplatky a provize na přijaté záruky

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize z přijatých záruk, tj. náklady na poplatky a provize, které jsou účtovány vykazující osobě protistranou, která poskytuje úvěrové přísliby a finanční záruky. Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	

Kód IP: FIN0539

Akronym IP:

Název IP: Poplatky a provize na ostatní služby

Charakteristika:

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

Vyazuje se hodnota nákladů na poplatky a provize na ostatní služby, tj. např. na ostatní přísliby definované v podrozdve, na směnárenské služby nebo z přijatého placeného poradenství a ostatních služeb. Vyazuje se hodnota od počátku kalendářního roku do konce sledovaného období

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

Vazba na účetnictví:

Datový typ: Number - Číslo

Parametry informačního prvku:

P0009 P0011 P0013 P0014 P0019 P0386 P0611

Parametry konkretizované na informačním prvku:

Algoritmus odvození:

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:	Garant: /	