

Část VII: Záväzky - typy změn na straně MD a D vybraných rozvahových účtů

A Záväzný vzor

Název, právní forma, sídlo, IČ vybrané účetní jednotky

Sestaveno k _____

		Typy změn															
		úhrada závazku / vypořádání	bezúplatný převod a předání z titulu organizačních změn	bezúplatný převod a předání z jiného titulu než z titulu organizačních změn	kurzový zisk	vyřazení na základě dvoustranné dohody / převzetí dluhu	inventarizační rozdíly	vnitroorganizační přesuny	ostatní	vznik závazku	bezúplatné nabytí z titulu organizačních změn	bezúplatné nabytí z jiného titulu než z titulu organizačních změn	kurzová ztráta	převzatý dluh	inventarizační rozdíly	vnitroorganizační přesuny	ostatní
		na straně MD								na straně D							
PASIVA		[701]	[708]	[709]	[714]	[715]	[719]	[733]	[720]	[751]	[758]	[759]	[764]	[765]	[769]	[783]	[770]
281	Krátkodobé úvěry:																
28128101	Krátkodobé úvěry - jistina		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
28128102	Krátkodobé úvěry - úrok		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
282	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
283	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů:																
28328301	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů - jistina																
28328302	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů - úrok																
289	Jiné krátkodobé půjčky		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
321	Dodavatelé																
322	Směnky k úhradě		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
324	Krátkodobé přijaté zálohy																
325	Závazky z dělné správy		P12	P12		P12					P12	P12		P12			
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
331	Zaměstnanci																
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům														P12		
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce:																
34534501	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce - závazky z dávek sociálního zabezpečení		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
34534509	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce - ostatní		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím																
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím																
362	Krátkodobé závazky z ručení:																
36236201	Krátkodobé závazky z ručení za dluhové cenné papíry		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
36236202	Krátkodobé závazky z ručení za půjčky a úvěry		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
363	Pevné termínové operace a opce:																
36336321	Pevné termínové operace a opce (závazky) - opce a opce přes přepážku		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
36336322	Pevné termínové operace a opce (závazky) - swapy úrokové		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
36336323	Pevné termínové operace a opce (závazky) - swapy měnové		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
36336324	Pevné termínové operace a opce (závazky) - swapy ostatní		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
36336325	Pevné termínové operace a opce (závazky) - termínové úrokové dohody (FRA)		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
36336326	Pevné termínové operace a opce (závazky) - REPO / DEPO		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
36336329	Pevné termínové operace a opce (závazky) - ostatní		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
364	Závazky z neukončených finančních operací		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
366	Závazky z finančního zajištění		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
368	Závazky z upsaných nesplicených cenných papírů a podílů		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
372	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí																
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery:																
37437401	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - investiční dotace, příspěvky, granty a NeFV										P13	P13		P13			
37437402	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - neinvestiční dotace, příspěvky, granty a NeFV										P13	P13		P13			
37437409	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - ostatní										P12	P12		P12			
378	Ostatní krátkodobé závazky:																
37837801	Ostatní krátkodobé závazky - úroky z úvěrů a půjček		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
37837802	Ostatní krátkodobé závazky - úroky z vydaných krátkodobých cenných papírů		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
37837803	Ostatní krátkodobé závazky - neidentifikovatelné platby																
37837809	Ostatní krátkodobé závazky - jiné		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
451	Dlouhodobé úvěry:																
45145101	Dlouhodobé úvěry - jistina		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
45145102	Dlouhodobé úvěry - úrok		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
453	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů:																
45345301	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů - jistina																
45345302	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů - úrok																
455	Dlouhodobé přijaté zálohy		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
456	Dlouhodobé závazky z ručení:																
45645601	Dlouhodobé závazky z ručení za dluhové cenné papíry		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
45645602	Dlouhodobé závazky z ručení za půjčky a úvěry		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
457	Dlouhodobé směnky k úhradě		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
459	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí																
45945901	Ostatní dlouhodobé závazky - z nákupu na splátky		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
45945902	Ostatní dlouhodobé závazky - úroky z úvěrů a půjček		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
45945903	Ostatní dlouhodobé závazky - úroky z vydaných dlouhodobých cenných papírů		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
45945909	Ostatní dlouhodobé závazky - jiné		P13	P13		P13					P13	P13		P13			
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery:																
47247201	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - investiční dotace, příspěvky, granty a NeFV										P13	P13		P13			
47247202	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - neinvestiční dotace, příspěvky, granty a NeFV										P13	P13		P13			
47247209	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - ostatní										P12	P12		P12			

B Poznámky ke způsobu vyplnění

P12

Údaje v označených buňkách budou dále sledovány podle jednotlivých partnerů transakce (viz tabulka Část XII).

P13

Údaje v označených buňkách budou dále sledovány podle jednotlivých partnerů aktiva / pasiva a jednotlivých partnerů transakce (viz tabulka Část XIII).

Číselník druhů přírůstků / úbytků

Kód	strana MÁ DÁTI	Kód	strana DAL
[701]	úhrada závazku / vypořádání	[751]	vznik závazku
[708]	bezúplatný převod a předání z titulu organizačních změn	[758]	bezúplatné nabytí z titulu organizačních změn
[709]	bezúplatný převod a předání z jiného titulu než z titulu organizačních změn	[759]	bezúplatné nabytí z jiného titulu než z titulu organizačních změn
[714]	kurzový zisk	[764]	kurzová ztráta
[715]	vyřazení na základě dvoustranné dohody / převzetí dluhu	[765]	převzatý dluh
[719]	inventarizační rozdíly	[769]	inventarizační rozdíly
[733]	vnitroorganizační přesuny	[783]	vnitroorganizační přesuny
[720]	ostatní	[770]	ostatní