

Část VIII: Ostatní aktiva - typy změn na straně MD a D vybraných rozvahových účtů

A Závazný vzor

Název, právní forma, sídlo, IČO vybrané účetní jednotky

Sestaveno k _____

Kontaktní osoba (jméno a příjmení, e-mail, telefonní číslo)

AKTIVA		Typy změn																
		nákup / příjem	na straně MD										na straně D					
			bezplatné nabývání z titulu organizačních změn	bezplatné nabývání z jiného titulu než z titulu organizačních změn	zafazování do užívání	přecenění na reálnou hodnotu	kurzový zisk	peněžní převody v rámci účetní jednotky	ostatní	prodej / výdaj / splátka	bezplatný převod a předání z titulu organizačních změn	bezplatný převod a předání z jiného titulu než z titulu organizačních změn	zafazování do užívání	přecenění na reálnou hodnotu	kurzová ztráta	vyřazení na základě dvoustranné dohody	vklad	peněžní převody v rámci účetní jednotky
[801]	[808]	[809]	[810]	[813]	[814]	[832]	[820]	[851]	[858]	[859]	[860]	[863]	[864]	[865]	[867]	[882]	[870]	
043	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek:																	
04306101	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) kotované	P13	P13															
04306102	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) nekotované	P13	P13															
04306103	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem u fondů peněžního trhu	P12	P12															
04306104	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem u ostatních IF a IS	P12	P12															
04306109	Ostatní majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	P13	P13															
04306201	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) kotované	P13	P13															
04306202	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) nekotované	P13	P13															
04306203	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem u fondů peněžního trhu	P12	P12															
04306204	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem u ostatních IF a IS	P12	P12															
04306209	Ostatní majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	P13	P13															
04306301	Dluhové cenné papíry držané do splatnosti s (převodní) splatností do 1 roku	P13	P13															
04306302	Dluhové cenné papíry držané do splatnosti s (převodní) splatností nad 1 rok	P13	P13															
04306901	Majetkové účasti u mezinárodních společností	P13	P13															
04306902	Majetkové účasti do 20%	P13	P13															
04306903	Depozitní směnky	P13	P13															
04306909	Jiný pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	P13	P13															
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem:																	
06106101	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) kotované	P13	P13							P13	P13							
06106102	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) nekotované	P13	P13							P13	P13							
06106103	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem u fondů peněžního trhu	P12	P12							P12	P12							
06106104	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem u ostatních IF a IS	P12	P12							P12	P12							
06106109	Ostatní majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	P13	P13							P13	P13							
062	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem:																	
06206201	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) kotované	P13	P13							P13	P13							
06206202	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) nekotované	P13	P13							P13	P13							
06206203	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem u fondů peněžního trhu	P12	P12							P12	P12							
06206204	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem u ostatních IF a IS	P12	P12							P12	P12							
06206209	Ostatní majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	P13	P13							P13	P13							
063	Dluhové CP držané do splatnosti:																	
06306301	Dluhové cenné papíry držané do splatnosti s (převodní) splatností do 1 roku	P13	P13							P13	P13						P12	
06306302	Dluhové cenné papíry držané do splatnosti s (převodní) splatností nad 1 rok	P13	P13							P13	P13						P12	
067	Dlouhodobé půjčky																	
06706701	Dlouhodobé půjčky - do splatnosti	P13	P13							P13	P13						P12	
06706702	Dlouhodobé půjčky - po splatnosti	P13	P13							P13	P13						P12	
068	Termínované vklady dlouhodobé																	
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek:																	
06906901	Ostatní dlouhodobý finanční majetek - majetkové účasti u mezinárodních společností	P13	P13							P13	P13						P12	
06906902	Ostatní dlouhodobý finanční majetek - majetkové účasti do 20%	P13	P13							P13	P13						P12	
06906903	Ostatní dlouhodobý finanční majetek - depozitní směnky	P13	P13							P13	P13						P12	
06906909	Jiný ostatní dlouhodobý finanční majetek	P13	P13							P13	P13						P12	
224	Běžné účty statních fondů																	
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků																	
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků																	
241	Běžný účet																	
243	Běžný účet FKSP																	
244	Termínované vklady krátkodobé																	
245	Jiné běžné účty																	
251	Majetkové cenné papíry k obchodování:																	
25125101	Majetkové cenné papíry k obchodování v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) kotované	P13	P13							P13	P13							
25125102	Majetkové cenné papíry k obchodování v a.s. (s výjimkou majetkových účastí u IF a IS) nekotované	P13	P13							P13	P13							
25125103	Majetkové cenné papíry k obchodování u fondů peněžního trhu	P12	P12							P12	P12							
25125104	Majetkové cenné papíry k obchodování u ostatních IF a IS	P12	P12							P12	P12							
25125109	Ostatní majetkové cenné papíry k obchodování	P13	P13							P13	P13							
253	Dluhové cenné papíry k obchodování:																	
25325301	Dluhové cenné papíry k obchodování s (převodní) splatností do 1 roku	P13	P13							P13	P13						P12	
25325302	Dluhové cenné papíry k obchodování s (převodní) splatností nad 1 rok	P13	P13							P13	P13						P12	
256	Jiné cenné papíry:																	
25625601	Jiné cenné papíry - opční listy	P13	P13							P13	P13						P12	
25625602	Jiné cenné papíry - depozitní směnky	P13	P13							P13	P13						P12	
25625609	Jiné cenné papíry - ostatní	P13	P13							P13	P13						P12	
261	Pokladna																	
262	Peníze na cestě																	
263	Cenový																	

B Poznámky ke způsobu vyplnění

P12
P13

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

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 MA DATI	Kód	strana DAL
[801]	nákup / příjem	[851]	prodej / výdaj / splátka
[808]	bezúplatné nabývání z titulu organizačních změn	[858]	bezúplatný převod a předání z titulu organizačních změn
[809]	bezúplatné nabývání z jiného titulu než z titulu organizačních změn	[859]	bezúplatný převod a předání z jiného titulu než z titulu organizačních změn
[810]	zafazování do užívání	[860]	zafazování do užívání
[813]	přecenění na reálnou hodnotu	[863]	přecenění na reálnou hodnotu
[814]	kurzový zisk	[864]	kurzová ztráta
		[865]	vyřazení na základě dvoustranné dohody
		[867]	vklad
[832]	peněžní převody v rámci účetní jednotky	[882]	peněžní převody v rámci účetní jednotky
[820]	ostatní	[870]	ostatní