

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

A Závazný vzor

Název, právní forma, sídlo, IČ vybrané účetní jednotky

Sestaveno k _____

		Typy změn									
		úhrada závazku / vypořádání	kurzový zisk	výřazení na základě dvoustanné dohody / převzetí dluhu	inventarizační rozdíly	ostatní	vznik závazku	kurzová ztráta	převzatý dluh	inventarizační rozdíly	ostatní
		na straně MD					na straně D				
PASIVA		[7011]	[7141]	[7151]	[719]	[7201]	[7511]	[7641]	[7651]	[769]	[7701]
281	Krátkodobé úvěry:										
28128101	Krátkodobé úvěry - jistina			P13					P13		
28128102	Krátkodobé úvěry - úrok			P13					P13		
282	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)			P13					P13		
283	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů:										
28328301	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů - jistina			P12					P12		
28328302	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů - úrok			P12					P12		
289	Jiné krátkodobé půjčky			P13					P13		
321	Dodavatelé										
322	Směnky k úhradě			P13					P13		
324	Krátkodobé přijaté zálohy								P12		
325	Závazky z účelové správy a kaucí			P12					P12		
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé			P13					P13		
331	Zaměstnanci								P12		
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		
34534509	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce - ostatní			P13					P13		
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím			P13					P13		
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím			P13					P13		
352	Závazky k účastníkům sdružení			P12					P12		
362	Krátkodobé závazky z ručení:										
36236201	Krátkodobé závazky z ručení za dluhové cenné papíry			P13					P13		
36236202	Krátkodobé závazky z ručení za půjčky a úvěry			P13					P13		
363	Pevné termínové operace a opce:										
36336321	Pevné termínové operace a opce (závazky) - opce a opce přes přepážku			P13					P13		
36336322	Pevné termínové operace a opce (závazky) - swapy úrokové			P13					P13		
36336323	Pevné termínové operace a opce (závazky) - swapy měnové			P13					P13		
36336324	Pevné termínové operace a opce (závazky) - swapy ostatní			P13					P13		
36336325	Pevné termínové operace a opce (závazky) - termínové úrokové dohody (FRA)			P13					P13		
36336326	Pevné termínové operace a opce (závazky) - REPO / DEPO			P13					P13		
36336329	Pevné termínové operace a opce (závazky) - ostatní			P13					P13		
364	Závazky z neukončených finančních operací			P13					P13		
366	Závazky z finančního zajištění			P13					P13		
368	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů			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		
37437402	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - neinvestiční dotace, příspěvky, granty a NeFV								P13		
37437409	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - ostatní								P12		
378	Ostatní krátkodobé závazky:										
37837801	Ostatní krátkodobé závazky - úroky z úvěrů a půjček			P13					P13		
37837802	Ostatní krátkodobé závazky - úroky z vydaných krátkodobých cenných papírů			P13					P13		
37837809	Ostatní krátkodobé závazky - jiné			P13					P13		
451	Dlouhodobé úvěry:										
45145101	Dlouhodobé úvěry - jistina			P13					P13		
45145102	Dlouhodobé úvěry - úrok			P13					P13		
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé			P13					P13		
453	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů:										
45345301	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů - jistina			P12					P12		
45345302	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů - úrok			P12					P12		
455	Dlouhodobé přijaté zálohy			P13					P13		
456	Dlouhodobé závazky z ručení:										
45645601	Dlouhodobé závazky z ručení za dluhové cenné papíry			P13					P13		
45645602	Dlouhodobé závazky z ručení za půjčky a úvěry			P13					P13		
457	Dlouhodobé směnky k úhradě			P13					P13		
458	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí										
459	Ostatní dlouhodobé závazky:										
45945901	Ostatní dlouhodobé závazky - z finančního leasingu a z nákupu na splátky			P13					P13		
45945902	Ostatní dlouhodobé závazky - úroky z úvěrů a půjček			P13					P13		
45945903	Ostatní dlouhodobé závazky - úroky z vydaných dlouhodobých cenných papírů			P13					P13		
45945909	Ostatní dlouhodobé závazky - jiné			P13					P13		
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery:										
47247201	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - investiční dotace, příspěvky, granty a NeFV								P13		
47247202	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - neinvestiční dotace, příspěvky, granty a NeFV								P13		
47247209	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - ostatní								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 MA DAT1	Kód	strana DAL
[701]	úhrada závazku / vypořádání	[751]	vznik závazku
[714]	kurzový zisk	[764]	kurzová ztráta
[715]	výřazení na základě dvoustanné dohody / převzetí dluhu	[765]	převzatý dluh
[719]	inventarizační rozdíly	[769]	inventarizační rozdíly
[720]	ostatní	[770]	ostatní