

Část VI: Pohledávky - typy změn na straně MD a D vybraných rozvahových účtů

A Závazné vzor

Název, právní forma, sídlo, IČO vybrané účetní jednotky

Sestaveno k _____

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

AKTIVA		Typy změn													
		vznik pohledávky						úhrada pohledávky / vypořádání							
		na straně MD						na straně D							
		[601]	[608]	[609]	[613]	[614]	[620]	[651]	[658]	[659]	[663]	[664]	[665]	[667]	[670]
311	Odběratelé														
312	Směnky k inkasu		P13	P13					P13	P13				P12	
313	Pohledávky za eskontované CP														
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy													P12	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti:														
31531501	Jiné pohledávky z hlavní činnosti za poplatky, pokuty a penále		P13	P13					P13	P13				P12	
31531509	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - ostatní		P13	P13					P13	P13				P12	
316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé:														
31631601	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé - do splatnosti								P13	P13				P12	
31631602	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé - po splatnosti								P13	P13				P12	
317	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů		P13	P13					P13	P13				P12	
335	Pohledávky za zaměstnanci														
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce:														
34434401	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce - pohledávky z dávek sociálního zabezpečení		P13	P13					P13	P13				P12	
34434409	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce - ostatní		P13	P13					P13	P13				P12	
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi		P13	P13					P13	P13				P12	
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi													P12	
361	Krátkodobé pohledávky z ručení:														
36136101	Krátkodobé pohledávky z ručení za dluhové CP - do splatnosti								P13	P13				P12	
36136102	Krátkodobé pohledávky z ručení za půjčky a úvěry - do splatnosti								P13	P13				P12	
36136103	Krátkodobé pohledávky z ručení - po splatnosti								P13	P13				P12	
363	Pevné termínové operace a opce:														
36336311	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - opce a opce přes přepážku		P13	P13					P13	P13				P12	
36336312	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - swapy úrokové		P13	P13					P13	P13				P12	
36336313	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - swapy měnové		P13	P13					P13	P13				P12	
36336314	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - swapy ostatní		P13	P13					P13	P13				P12	
36336315	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - termínové úrokové dohody (FRA)		P13	P13					P13	P13				P12	
36336319	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - ostatní		P13	P13					P13	P13				P12	
365	Pohledávky z finančního zajištění														
367	Pohledávky z vydaných dluhopisů														
369	Pohledávky z neukončených finančních operací		P13	P13					P13	P13				P12	
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery														
375	Krátkodobé zprostředkování transferů														
377	Ostatní krátkodobé pohledávky:														
37737701	Ostatní krátkodobé pohledávky - dividendy a podíly na zisku		P13	P13					P13	P13				P12	
37737702	Ostatní krátkodobé pohledávky - úroky z úvěrů a půjček do splatnosti		P13	P13					P13	P13				P12	
37737703	Ostatní krátkodobé pohledávky - úroky z krátkodobých cenných papírů do splatnosti		P13	P13					P13	P13				P12	
37737704	Ostatní krátkodobé pohledávky - úroky po splatnosti		P13	P13					P13	P13				P12	
37737709	Ostatní krátkodobé pohledávky - jiné														
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé:														
46246201	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé - do splatnosti								P13	P13				P12	
46246202	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé - po splatnosti								P13	P13				P12	
464	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů		P13	P13					P13	P13				P12	
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy													P12	
466	Dlouhodobé pohledávky z ručení:														
46646601	Dlouhodobé pohledávky z ručení za dluhové CP - do splatnosti								P13	P13				P12	
46646602	Dlouhodobé pohledávky z ručení za půjčky a úvěry - do splatnosti								P13	P13				P12	
46646603	Dlouhodobé pohledávky z ručení - po splatnosti								P13	P13				P12	
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky:														
46946901	Ostatní dlouhodobé pohledávky - úroky z úvěrů a půjček - do splatnosti		P13	P13					P13	P13				P12	
46946902	Ostatní dlouhodobé pohledávky - úroky z dlouhodobých cenných papírů - do splatnosti		P13	P13					P13	P13				P12	
46946903	Ostatní dlouhodobé pohledávky - úroky po splatnosti		P13	P13					P13	P13				P12	
46946909	Ostatní dlouhodobé pohledávky - jiné														
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery														
475	Dlouhodobé zprostředkování transferů														

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).

Číslník druhů přírůstků / úbytků

Kód	strana MÁ DÁTI	Kód	strana DAL
[601]	vznik pohledávky	[651]	úhrada pohledávky / vypořádání
[608]	bezúplatné nabytí z titulu organizačních změn	[658]	bezúplatný převod a předání z titulu organizačních změn
[609]	bezúplatné nabytí z jiného titulu než z titulu organizačních změn	[659]	bezúplatný převod a předání z jiného titulu než z titulu organizačních změn
[613]	přecenění na reálnou hodnotu	[663]	přecenění na reálnou hodnotu
[614]	kurzový zisk	[664]	kurzová ztráta
		[665]	vyřazení na základě dvoustanné dohody
		[667]	vkład
[620]	ostatní	[670]	ostatní