

Část VII: Závazky - 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)

PASIVA		Typy změn											
		na straně MD						na straně D					
		[701]	[708]	[709]	[714]	[715]	[720]	[751]	[758]	[759]	[764]	[765]	[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 dělení 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												
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	P13	P13			P13			P13	P13		P13	
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	P13	P13			P13			P13	P13		P13	
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	
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 nesplacených cenných papírů a podílů	P13	P13			P13			P13	P13		P13	
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery								P13	P13		P13	
375	Krátkodobé zprostředkování transferů												
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	Ostatní dlouhodobé závazky:												
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								P13	P13		P13	
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).

Číselník druhů přírůstků / úbytků

Kód	strana MA DATI	Kód	strana DAL
[701]	útrata 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
[720]	ostatní	[770]	ostatní