

Tab.č. B1 (str. 1)

Rozdělení nákladů na pořízení a rozvod elektrické energie a tepla

d.s.a.:

rok :

kód autorizace:

	údaj	účet (synt.)	Skutečnost (plán) (v tis. Kč)						
ř.č.	1	2	3	4	5	6	7	8	9
00									
01	Spotřebované nákupy celkem (do sl. 25)	500							
02	z toho: Spotřeba materiálu	501							
03	Spotřeba energie	502							
04	Spotřeba ostatních nesklad. dodávek, prodané zboží	503,504							
05	Služby celkem (do sl. 25)	510							
06	z toho: Opravy a údržba zajišťované dodavatelským způsobem	511							
07	Opravy a údržba zajišťované vnitropodnikově	850							
08	Ostatní služby zajišťované dodavatelským způsobem	518							
09	Ostatní služby zajišťované vnitropodnikově	850							
10	Cestovné a náklady na reprezentaci	512,513							
11	Spłaty leasingu, nájem	518							
12	Osobní náklady celkem (do sl. 25)	520							
13	z toho: Mzdové náklady	521, 522							
14	Ostatní osobní náklady	52_							
15	Daně a poplatky celkem (do sl. 25)	530							
16	z toho: Nepřímé daně a poplatky rozdělitelné	53_							
17	Nepřímé daně a poplatky nerozdělitelné	53_							
18	Jiné provozní náklady celkem (do sl. 25)	540							
19	z toho: Zůstatková cena prodaného HIM a NIM	541							
20	Prodaný materiál	542							
21	Dary	543							
22	Pokuty a penále	544, 545							
23	Odpisy nedobytných pohledávek	546							
24	Ostatní provozní náklady	548							
25	Odpisy NIM a HIM celkem (do sl. 25)	550							
26	z toho: Odpisy HIM	551							
27	Odpisy NIM	551							
28	Tvorba zákonných rezerv	552							
29	Tvorba ostatních rezerv	554							
30	Zúčtování komplexních nákladů příštích období	555							
31	Zúčtování opravných položek do provoz. nákladů	557, 558, 559							
32	Finanční náklady celkem (do sl. 25)	560							
33	z toho: Prodané cenné papíry a vklady	561							
34	Kurzové ztráty	562							
35	Ostatní	563, 568							
36	Rezervy a opravné položky finančních nákladů	574, 579							
37	Mimořádné náklady celkem (do sl. 25)	580							
38	z toho: Rozdělitelné	58_							
39	Nerozdělitelné	58_							
40	Režie celkem	850							
41	z toho :	850							
42		850							
43	Náklady celkem	5XX,850							
44	daňová zůstatková hodnota HIM								
45	účetní zůstatková hodnota HIM								
46	pořizovací hodnota HIM								
47	pořizovací hodnota plně odepsaných HIM								
48	daňové odpisy								
49	výroba elektřiny na svorkách generátoru (GWh)								
50	vlastní spotřeba na výrobu elektřiny (GWh)								
51	dodávka na prahu zdrojů (GWh)								

Pokyny k vyplnění viz Tab.č. B1 (str. 2)

	Vyřizuje	Schválil
Jméno		
Podpis		
Telefon		
Datum		

Tab.č. B1 (str. 2)**Pokyny k vyplnění**

Tab.č. B1 vyplňují držitelé státní autorizace (d.s.a.) na výrobu a rozvod elektrické energie s jednotkovým výkonem nad 50 MWe.

d.s.a.: držitel jedné nebo více státních autorizací vyplní obchodní jméno účetní jednotky

rok: d.s.a. uvede rok, za který předkládá údaje

údaje d.s.a. vyplňuje a předkládá:

- na základě účetní závěrky k 31.12. předchozího roku
- jako plán probíhajícího roku v případě, že podává návrh na změnu cen
- v případě změn údajů na základě auditu (do jednoho měsíce po ukončení auditu)

Kód státní autorizace

- 11 = VE** výroba elektrické energie
- 12 = RE** rozvod elektrické energie (přenos, mezinárodní přeprava přes území ČR, distribuce)
- 21 = VP** výroba plynu
- 22 = RP** rozvod plynu (přeprava, mezinárodní přeprava přes území ČR, skladování, distribuce)
- 31 = VT** výroba tepla
- 32 = RT** rozvod tepla

d.s.a. vyplní příslušné kódy všech autorizací, kterých je držitelem

řádek 00 d.s.a. vyplní ve sloupcích číselný kód vnitropodnikového účetnictví, pokud jej používá
řádek 07, 09 (účet 850) vyplní d.s.a. v případě, že vnitropodnikové náklady na činnosti eviduje současně s vnitropodnikovými výkony bez průběžného analytického členění těchto vnitropodnikových nákladů. Podmínkou pro uvedení je, že nesmí být tyto náklady obsaženy ve finančních syntetických účtech a že budou v komentáři popsány

- sl. 3** náklady na nákup elektrické energie od tuzemských dodavatelů celkem
- sl. 4** z toho dovoz do ČR
- sl. 5** vlastní dovoz energie
- sl. 6 až 14** výroba elektrické energie a tepla podle elektráren nebo skupin elektráren (JE, parní, vodní průtočné, vodní přečerpávací, případně podrobnější členění dle d.s.a.)

Pokyn k vyplnění sl. 6 až 14

Elektrárny s kombinovanou výrobou elektrické energie a tepla uvede d.s.a. v komentáři jmenovitě a vyhradí pro ně vždy dva sloupce označené číslo elektrárny/E, číslo elektrárny/T, tj. rozdělené náklady na výrobu elektrické energie a teplo podle metody, uvedeného d.s.a. v komentáři. V případě, že nestačí 8 sloupců, přiloží d.s.a. doplněk, rozčleňující výrobu v elektrárnách s kombinovanou výrobou.

- sl. 15** přenos (220, 400 kV)
- sl. 16** vvn (110 kV a nižší vvn)
- sl. 17** vn
- sl. 18** nn
- sl. 19** odbytová činnost elektřina
- sl. 20** rozvod tepla včetně odbytu
- sl. 21** neautorizované činnosti celkem
- sl. 22** režie včetně správních celkem
- sl. 23** z toho (ze sl. 22) režie, kterou je možné jednoznačně přiřadit k autorizovaným činnostem dle způsobu zvoleného d.s.a.
- sl. 24** náklady na autorizované činnosti celkem
- sl. 25** náklady celkem

V případě, že nelze rozdělit (z důvodů uvedených d.s.a. v komentáři) některé náklady mezi činnosti ve sl. 3 až 20, provede d.s.a. jejich rozdělení mezi autorizované a neautorizované činnosti (sl. 24, 21) a pokud nelze provést ani toto rozdělení, vyplní tyto náklady d.s.a. do sl. 25.

K rozdělení nákladů a k režijním nákladům připojí d.s.a. komentář.

Tab.č. B1 - pokračování, (str. 1)
Rozdělení nákladů na pořízení a rozvod elektrické energie a tepla

kód autorizace:[illegible]

Pokyny k vyplnění viz Tab.č. B1 (str. 2)

	Vyřizuje	Schválil
Jméno		
Podpis		
Telefon		
Datum		