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 _____

PASIVA		Typy změn na straně MD [701]	[708]	[709]	[714]	[715]	[719]	[733]	[720]	na straně D [751]	[758]	[759]	[764]	[765]	[769]	[783]	[770]
		úhrada závazku / vypořádání	bezúplatný převod a předání z titulu organizačních změn	bezúplatný převod a předání z jiného titulu než z titulu organizačních změn	kurzový zisk	vyřazení na základě dvoustranné dohody / převzetí dluhu	inventarizační rozdíly	vnitroorganizační přesuny	ostatní	vznik závazku	bezúplatné nabytí z titulu organizačních změn	bezúplatné nabytí z jiného titulu než z titulu organizačních změn	kurzová ztráta	převzatý dluh	inventarizační rozdíly	vnitroorganizační přesuny	ostatní
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													P12			
325	Závazky z dělené správy		P12	P12		P12					P12	P12		P12			
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		P13	P13		P13					P13	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		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																
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím																
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			
36336326	Pevné termínové operace a opce (závazky) - REPO / DEPO		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			
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	P13		P13			
37437402	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - neinvestiční dotace, příspěvky, granty a NeFV										P13	P13		P13			
37437409	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - ostatní										P12	P12		P12			
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			
458	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí																
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:																
47247201	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - investiční dotace, příspěvky, granty a NeFV										P13	P13		P13			
47247202	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - neinvestiční dotace, příspěvky, granty a NeFV										P13	P13		P13			
47247209	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - ostatní										P12	P12		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 MÁ DÁTI	Kód	strana DAL
[701]	úhrada 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
[719]	inventarizační rozdíly	[769]	inventarizační rozdíly
[733]	vnitroorganizační přesuny	[783]	vnitroorganizační přesuny
[720]	ostatní	[770]	ostatní