

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																
		úhrada závazku - vypořádání																
		bezúplatný převod a předání z titulu organizačních změn																
		úhrada závazku - vypořádání																
		na straně VII)																
		[701]	[708]	[709]	[714]	[715]	[719]	[733]	[720]	[751]	[758]	[759]	[764]	[765]	[769]	[783]	[770]	
		na straně I)																
		[701]	[708]	[709]	[714]	[715]	[719]	[733]	[720]	[751]	[758]	[759]	[764]	[765]	[769]	[783]	[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	Fakturní 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	Směrnky 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 úředním 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 (PRA)		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 zařčení		P13	P13		P13					P13	P13		P13				
368	Závazky z upsaných neproplacených cenných papírů a podílů		P13	P13		P13					P13	P13		P13				
372	Krátkodobé závazky z nástrojů spolupráce s ostatními		P13	P13		P13					P13	P13		P13				
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 plnění																	
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 směrnky k úhradě		P13	P13		P13					P13	P13		P13				
458	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolupráce s ostatními																	
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 XIII).

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 MĀ DATI	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]	vytvoření 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