

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

A Závazný vzor

Název, právní forma, sídlo, IČ vybrané účetní jednotky

Sestaveno k \_\_\_\_\_

AKTIVA	na straně MD										na straně D										
	[601]	[606]	[608]	[609]	[613]	[614]	[619]	[633]	[620]	[651]	[656]	[658]	[659]	[663]	[664]	[665]	[666]	[667]	[669]	[683]	[670]
311	Odběratelé																				
312	Směnky k inkasu																				
313	Pohledávky za eskontované CP																				
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy																				
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti:																				
31531501	Jiné pohledávky z hlavní činnosti za poplatky, pokuty a penále																				
31531509	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - ostatní																				
316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé:																				
31631601	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé - do splatnosti																				
31631602	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé - po splatnosti																				
317	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů																				
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																				
34434409	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce - ostatní																				
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi:																				
34634603	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi - investiční dotace s předpokladem spolufinancování z EU																				
34634604	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi - neinvestiční dotace s předpokladem spolufinancování z EU																				
34634606	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi - dotace v rámci přenesené působnosti na přenesenou působnost																				
34634609	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi - ostatní																				
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi																				
361	Krátkodobé pohledávky z ručení:																				
36136101	Krátkodobé pohledávky z ručení za dluhové CP - do splatnosti																				
36136102	Krátkodobé pohledávky z ručení za půjčky a úvěry - do splatnosti																				
36136103	Krátkodobé pohledávky z ručení - po splatnosti																				
363	Pevné termínové operace a opce:																				
36336311	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - opce a opce přes přepážku																				
36336312	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - swapy drokové																				
36336313	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - swapy měnové																				
36336314	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - swapy ostatní																				
36336315	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - termínové úrokové dohody (FRA)																				
36336316	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - REPO a křídla																				
36336317	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - DEPO																				
36336319	Pevné termínové operace a opce (pohledávky) - ostatní																				
365	Pohledávky z finančního zajištění																				
367	Pohledávky z vydaných dluhopisů																				
372	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery:																				
37337301	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - investiční dotace, příspěvky, granty a NeFV																				
37337302	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - neinvestiční dotace, příspěvky, granty a NeFV																				
37337303	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - důchody																				
37337304	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - investiční dotace spolufinancované z EU																				
37337305	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - neinvestiční dotace spolufinancované z EU																				
37337306	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - dotace v rámci přenesené působnosti na přenesenou působnost																				
37337309	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - ostatní																				
375	Zprostředkování krátkodobých transferů:																				
37537501	Zprostředkování krátkodobých transferů - dotace v rámci přenesené působnosti na přenesenou působnost																				
37537509	Zprostředkování krátkodobých transferů - ostatní																				
377	Ostatní krátkodobé pohledávky:																				
37737701	Ostatní krátkodobé pohledávky - dividendy a podíly na zisku																				
37737702	Ostatní krátkodobé pohledávky - úroky z úvěrů a půjček do splatnosti																				
37737703	Ostatní krátkodobé pohledávky - úroky z krátkodobých cenových papírů do splatnosti																				
37737704	Ostatní krátkodobé pohledávky - úroky po splatnosti																				
37737709	Ostatní krátkodobé pohledávky - jiné																				
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé:																				
46246201	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé - do splatnosti																				
46246202	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé - po splatnosti																				
464	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů																				
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy																				
466	Dlouhodobé pohledávky z ručení:																				
46646601	Dlouhodobé pohledávky z ručení za dluhové CP - do splatnosti																				
46646602	Dlouhodobé pohledávky z ručení za půjčky a úvěry - do splatnosti																				
46646603	Dlouhodobé pohledávky z ručení - po splatnosti																				
468	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí																				
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky:																				
46946901	Ostatní dlouhodobé pohledávky - úroky z úvěrů a půjček - do splatnosti																				
46946902	Ostatní dlouhodobé pohledávky - úroky z dlouhodobých cenových papírů - do splatnosti																				
46946903	Ostatní dlouhodobé pohledávky - úroky po splatnosti																				
46946909	Ostatní dlouhodobé pohledávky - jiné																				
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery:																				
47147101	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery - investiční dotace, příspěvky, granty a NeFV																				
47147102	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery - neinvestiční dotace, příspěvky, granty a NeFV																				
47147103	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery - investiční dotace spolufinancované z EU																				
47147104	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery - neinvestiční dotace spolufinancované z EU																				
47147106	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery - dotace v rámci přenesené působnosti na přenesenou působnost																				
47147109	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery - ostatní																				
475	Zprostředkování dlouhodobých 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 MÁ DÁTI	Kód	strana DAL
[601]	vznik pohledávky	[651]	úhrada pohledávky / vypořádání
[606]	úplatné nabytí postoupením	[656]	úplatné postoupení
[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 dvoustranné dohody
		[666]	vyřazení ostatní
		[667]	vkład
[619]	inventarizační rozdíly	[669]	inventarizační rozdíly
[633]	vnitroorganizační přesuny	[683]	vnitroorganizační přesuny
[620]	ostatní	[670]	ostatní