

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	ID	Otvorenie účtu - ZI	7 000,00	701	411
2.	ID	Otvorenie účtu - Bankový účet	7 000,00	221	701
3.	VBU	Dotácia pokladnice	500,00	261	221
4.	ID	Predloženie zmenky banke na eskont	5 000,00	313	312
5.	VPD	Záloha na elektroinštalačné práce	400,00	314	211
6.	DF	Elektroinštalačné práce – údržba			
		a) Cena služby	1 500,00	511	
		b) DPH	285,00	343	
		c) Spolu	1 785,00		321
		d) Vyúčtovanie preddavku	400,00	321	314
7.	OF	Vystavená v roku 2021 za nájom dodaný v r. 2020		311	385
8.	VBU	Sankčný úrok z omeškania platby dane na daňový úrad	836,00	545	221
9.	VBU	Zaplatené zmluvné penále z omeškania platby nájomného	84,40	544	221
10.	DF	Fakturácia predmetu leasingu			
		a) Istina	10 041,60	042	
		b) Spracovateľský poplatok	83,70	042	
		c) DPH	16,74	343	
		d) Spolu	10 142,04		474
11.	ID	Zaradenie automobilu v OC	10 125,30	022	042
12.	DF	Mesačná splátka leasingu			
		a) Istina	172,10	Neúčtuje sa	
		b) Úrok	48,20	562	474
		c) DPH	44,06	343	474
		d) Spolu	264,36	Neúčtuje sa	
13.	VBU	Úhrada mesačnej splátky leasingu	264,36	474	221
14.	DF	Fakturujeme Vám za:			
		a) Toner do spotreby	123,00	501	
		b) Skladový softvér	220,00	518	
		c) Oprava PC siete	50,00	511	
		d) DPH	74,67	343	
		e) Spolu	467,67		321
15.	ID	Dodanie nájmu, ktorý bude inkasovaný v r. 2022	200,00	385	602
16.	VBU	Úhrada vystavenej zmenky v lehote splatnosti	2 000,00	322	221
17.	VBÚ	Inkaso prijatej zmenky v lehote splatnosti	10 000,00	221	312
18.	ID	Úhrada eskontného úveru dlžníkom (oznámenie od banky)	9 500	232	313
19.	ID	Zaúčtovanie zmenkového úroku u dlžníka	1 200,00	562	322
20.	VBU _u	Splatenie eskontného úveru z KBÚ	9 500	261	231
21.	VBU _{uE}	Splatenie eskontného úveru z KBÚ	9 500	232	261

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	VBU	Platba preddavku na daň z príjmov PO	7 000,00	341	221
2.	VBU _{uE}	Poskytnutie eskontného úveru	10 500,00	261	232
3.	VBU _u	Poskytnutie KBU	20 000,00	261	231
4.	ID	Poskytnutie investičnej dotácie	30 000,00	346	384
5.	VBU _u	Splátka KBU	2 000,00	231	261
6.	VBU	Položky VBU			
		a) Zaplatená záloha na nájom	500,00	314	221
		b) Úhrada DPF na nákup softvéru (OC = 3 000 EUR)	1 500,00	051	221
		c) Úhrada mesačnej splátky leasingu	450,00	474	221
		d) Vrátenie inkasovanej zálohy na vyhotovenie projektu	300,00	324	221
		e) Inkaso investičnej dotácie	30 000,00	221	346
7.	ID	Zaúčtovanie zaplateného nájomného v roku 2020 do nákladov v roku 2021	800,00	518	381
8.	PRI	Príjem vyfakturovanej dodávky materiálu v budúcom roku	3 500,00	112	119
9.	ID	Zaúčtovanie nevyfakturovanej dodávky tovaru, nie je známa presná cena k 31.12. xx	9 500,00	131	323
10.	DF	Dodanie tlačiarenskeho stroja			
		a) Kúpna cena	9 500,00	042	
		b) Montáž	500,00	042	
		c) DPH	2 000,00	343	
		d) Spolu	12 000,00		321
11.	ID	Zaradenie tlač. stroja do používania v OC	10 000,00	022	042
12.	DF	Fakturácia DPF na softvér (OC = 3 000 EUR)			
		a) Základ dane	1 250,00	051	
		b) DPH	250,00	343	
		c) Spolu	1 500,00		321
		d) Zúčtovanie zaplateného preddavku	1 500,00	321	051
13.	ID	Časť ceny stravných poukážok hradená zo SF	55,00	472	213
14.	DF	Fakturuje Vám za:			
		a) Softvér	3 000,00	041	
		b) DPH	600,00	343	
		c) Spolu	3 600,00		321
		d) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 1 250,00	051	
		e) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 250,00	343	
		f) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 1 500,00		321
15.	ID	Zaradenie softvéru do používania v OC	3 000,00	013	041
16.	VBU	a) Úhrada zvyšku DF 14.	2 100,00	321	221
		b) Inkaso preplatku poisťného zo Sociálnej poisťovne	90,00	221	336
17.	ID	Rozpustenie inv. dotácie do výnosov	7 500,00	384	648

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	DF	Intrakomunitárny nákup materiálu (obstaranie)	3 000,00	111	321
2.	ID	Preprava materiálu vlastným vozidlom (obstaranie)	70,00	111	622
3.	DF	Provízia za sprostredkovanie nákupu (obstaranie)	30,00	111	321
4.	PRI	Príjem materiálu na sklad v OC	3 100,00	112	111
5.	VBU	Vrátenie zaplateného preddavku na nákup sústruhu v OC = 3 200,00 EUR	1 500,00	221	052
6.	VYD	Vyskladnenie materiálu za účelom darovania			
		a) Cena vyskladnenia	300,00		112
		b) DPH	60,00		343
		c) Dar	360,00	543	
7.	ID	Zničené tovaru v dôsledku povodne (škoda)	1 500,00	549	132
8.	ID	Priznanie náhrady škody od poisťovne za zničený tovar	1 100,00	378	648
9.	VBU	Inkaso náhrady škody od poisťovne	1 100,00	221	378
10.	ID	Zaúčtovanie cestovného príkazu	120,00	512	333
11.	VYD	Vyskladnenie materiálu za účelom predaja	480,00	542	112
12.	OF	Predaj materiálu zamestnancovi			
		a) Kúpna cena	500,00		642
		b) DPH	100,00		343
		c) Spolu	600,00	311 (335)	
13.	ID	Inkaso pohľadávky zamestnanca zrážkou zo mzdy	200,00	331	335
14.	VBU	Inkaso pohľadávky zamestnanca	400,00	221	311 (335)
15.	DF	Občerstvenie zahraničnej obchodnej delegácie			
		a) Základ dane	2 700,00	513	
		b) DPH	540,00	513	
		c) Spolu	3 240,00		321
		d) Zúčtovanie zaplateného preddavku	1 000,00	321	314
16.	DF	Revízia komínov	290,00	518 (511)	321
17.	OF	Fakturujeme Vám za predaj os. automobilu			
		a) Cena	4 000,00		641
		b) DPH	800,00		343
		c) Spolu	4 800,00	311	
		d) Vyúčtovanie preddavku	2 000,00	324	311
18.	ID	Vyradenie os. automobilu v OC	9 000,00	082	022
19.	ID	Zaúčtovanie ZC os. automobilu pri predaji	3 800,00	541	082
20.	ID	Predpis pokuty zo živnostenského úradu	210,00	545	379
21.	VPD	a) Umytie vozidla	10,00	518 (511)	
		b) DPH	2,00	343	
		c) Spolu	12,00		211

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	ID	Pokuta za nezaplatenie DPH	600,00	545	345
2.	VPD	Predplatné na odbornú literatúru na rok 2022	80,00	381	211
3.	ID	Zaúčtovanie predplatného do nákladov v r. 2022	80,00	518 (501)	381
4.	VPD	Oprava strešnej krytiny	700,00	511	211
5.	VPD	Parkovné	3,00	518	211
6.	DF	Fakturujeme Vám vývoz odpadu		518;	
		a) Cena	40,00	511; 042	
		b) DPH	8,00	343	
		c) Spolu	48,00		321
7.	ID	Zaúčtovanie zaplateného nájomného v nasledujúcom roku	1 500,00	518	381
8.	PPD	Inkaso nájomného za predchádzajúci rok	700,00	211	385
9.	DF	Zaúčtovanie kurzovej straty	45,50	563	321
10.	OF	Zaúčtovanie kurzového zisku	280,00	311	663
11.	DF	Zaúčtovanie záporného kurzového rozdielu	430,00	321	663
12.	DF	Nákup licencie do spotreby			
		a) Cena	600,00	518	
		b) DPH	120,00	343	
		c) Spolu	720,00		321
13.	ID	Aktivácia nákladov pri výstavbe garáže vo vlastnej réžii	25 000,00	042	624
14.	ID	Zaradenie garáže do používania v OC	27 000,00	021	042
15.	DF	Fakturácia nájomného za predchádzajúci rok	700,00	383	321
16.	VBU	a) Inkaso zahraničnej faktúry	45 000,00	221	311
		b) Splátka KBU	800,00	261	221
		c) Úhrada nedoplatku z výkazu poistného ZP	2 500,00	336	221
		d) Inkaso nájomného za minulý rok	1 000,00	221	385
		e) Úrok z KBU	400,00	562	221
.		f) Poplatok z omeškania platby KBU	150,00	544	221
17.	DF	Mesačná splátka leasingu			
		a) Istina	250,00	Neúčtuje sa	
		b) Úrok – základ DPH	100,00	562	474
		c) DPH	70,00	343	474
		d) Spolu	420,00	Neúčtuje sa	
18.	ID	Prebytok materiálu pri inventarizácii	1 400,00	112	648
19.	ID	Tvorba SF do limitu	60,00	527	472
20.	ID	Tvorba sociálneho fondu nad limit	40,00	528	472
21.	VPD	a) Mobilný telefón – cena (do spotreby)	350,00	501	
		b) DPH	70,00	343	
		c) Spolu	420,00		211