

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	DF	Fakturujeme Vám za tovar			
		a) Cena	20 000	131	
		b) DPH	4 000	343	
		c) Spolu	24 000		321
2.	ID	Tovar neprevzatý na sklad k k 31.12.	20 000	139	131
3.	VBU _u	Poskytnutie KBU	30 000	261	231
4.	VPD	Úhrada DF 1.	3 800	321	211
5.	VBU	Pohyby na bankovom účte			
		a) Penále z omeškania na ZP	560	545	221
		b) Platba JCD	6 500	379	221
		c) Inkaso nadmerného odpočtu DPH	2 100	221	343
		d) Platba preddavku na daň z príjmov zamestnancov	250	342	221
		e) Poskytnutie KBU	30 000	221	261
		f) Úhrada DF 1.	24 000	321	221
		g) Kreditné úroky	10	221	662
		h) Prijatá náhrada hospodárskej škody od poisťovne	7 300	221	378
		i) Zrazená daň z kreditných úrokov	1,90	591	221
		j) Bankové poplatky	45	568	221
6.	ID	Časť ceny stravných poukázok hrazená zamestnávateľom nad 55%	56,50	528	213
7.	ID + dod. list	Nevyfakturovaná dodávka materiálu – je známa presná cena	12 000	111	326
8.	PRI	Príjem nevymenovaného materiálu na sklad v OC	12 000	112	111
9.	ID + Dohoda	Poskytnutie investičnej dotácie	10 000	346	384
10.	VBU	Pohyby na bankovom účte			
		a) Splátka KBU	3 000	261	221
		b) Splátka úrokov z KBU	1 200	562	221
		c) Poskytnutie investičnej dotácie	10 000	221	346
		d) Odvody do Sociálnej poisťovne	3 520	336	221
		e) Odvody do zdravotnej poisťovne	1 400	336	221
		f) Výplata miezd zamestnancom	7 890	331	221
11.	VPD	Záloha na nákup softvéru	3 000	051	211
12.	DF	Fakturujeme Vám za grafický softvér			
		a) Cena	10 000	041	
		b) DPH	2 000	343	
		c) Spolu	12 000		321
		d) Vyúčtovanie preddavku	3 000	321	051
13.	ID	Zaradenie grafického softvéru do používania v OC	10 000	013	041
14.	ID	Odpis grafického softvéru	2 500	551	073
15.	ID	Rozpustenie dotácie do výnosov vo výške odpisu	2 500	384	648
16.	PRI	Príjem tovaru z bodu 2. na sklad v nasledujúcom roku	20 000	132	139

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	ID	Nevyfakturovaná dodávka tovaru Predpokladaná cena - rezerva	9 500	131	323
2.	PRI	Príjem nevufakturovanej dodávky tovaru na sklad	9 500	132	131
3.	DF	V nasledujúcom účtovnom období (2022)			
		a) Rezerva	9 500	323	
		b) Rozdiel ceny a vytvorenej rezervy	500	132	
		c) DPH	2 000	343	
		d) Spolu	12 000		321
4.	VBU	Úhrada DF 3.	12 000	321	221
				335	211
5.	VPD	Zaplatenie zálohy na mzdu zamestnancovi	200	(331)	
6.	VPD	Zaplatenie zálohy zamestnancovi na pracovnú cestu	50	335	211
7.	ID	Zrážka pohľadávky voči zamestnancovi zo mzdy	20	331	335
8.	ID	Zaúčtovanie nájomného zaplateného v roku 2022 do nákladov roka 2021	400	518	383
9.	ID	Zaúčtovanie nájomného inkasovaného v roku 2022 do výnosov roka 2021	500	385	602
10.	VPD	Zaplatené záloha na nájomné (u nájomcu)	1 000	314	211
11.	PPD	Prijatá záloha na školenie	2 000	211	324
12.	DF	Fakturujeme Vám nájomné			
		a) Rok 2021	2 000	518	
		b) Rok 2022	1 000	381	
		c) DPH	600	343	
		d) Spolu	3 600		321
		e) Vyúčtovanie preddavku	1 000	321	314
13.	OF	Fakturujeme Vám za školenie pracovníkov			
		a) Cena	5 000		602
		b) DPH	1 000		343
		c) Spolu	6 000	311	
		d) Vyúčtovanie preddavku	2 000	324	311
14.	VBU	Pohyby na bankovom účte			
		a) Inkaso OF 13.	4 000	221	311
		b) Úhrada DF 12.	2 600	321	221
		c) Debetné úroky z KBÚ	1 200	562	221
		d) Preddavok na daň z príjmov PO	1 300	341	221
		e) Administratívny poplatok za odklad splátky nájomu	12	518	221
		f) Sankčný poplatok za nesplnenie dohody o prevádzkovej dotácii	340	545	221
		g) Úhrada vrátenie časti prevádzkovej dotácie na základe protokolu	3 200	346	221
		h) Dar základnej škole na opravu strechy	2 000	543	221
15.	ID + Protokol	Porušenie podmienok prevádzkovej dotácie – vrátenie časti dotácie	3 200	648	346
16.	VPD	Oprava internetovej prípojky	20	511	211
17.	PPD	Vrátenie zaplatenej zálohy na montáž žalúzií	200	211	314
18.	VPD	Poštové poplatky	3,50	518	211