

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	OF	Fakturácia inkasovaného preddavku			
		a) Základ dane	50,00		324
		b) DPH	10,00		343
		c) Spolu (Inkasovaný preddavok)	60,00	311	
		d) Zúčtovanie inkasovaného preddavku	60,00	324	311
2.	OPF	Preddavok na dodanie služby	2 000	Neúčtuje sa	
3.	VBU	Inkaso OPF 2.	2 000	221	324
4.	OF	Dodanie služby v mesiaci prijatia preddavku			
		a) Montážne práce	5 000,00		602
		b) DPH	1 000,00		343
		c) Spolu	6 000,00	311	
		d) Vyúčtovanie zálohy	2 000,00	324	311
5.	VBU	Inkaso zvyšku OF 4.	4 000,00	221	311
6.	DF	Fakturujeme Vám za			
		a) Materiál do spotreby	1 400,00	501	
		b) Oprava úžitkového vozidla	600,00	511	
		c) DPH	400,00	343	
		d) Spolu	2 400,00		321
7.	VPD	Úhrada DF 6.	2 400,00	321	211
8.	DPF	Preddavok na nákup tovaru	6 000,00	Neúčtuje sa	
9.	VBU	Úhrada DPF			
		Tovar nebude dodaný v mesiaci zaplattenia preddavku	6 000,00	314	221
10.	DF	Fakturácia preddavku			
		a) Cena - Základ DPH	5 000,00	314	
		b) DPH	1 000,00	343	
		c) Spolu	6 000,00		321
		d) Zúčtovanie zaplatteného preddavku	6 000,00	321	314
11.	DF	Fakturujem Vám dodanie tovaru			
		a) Cena tovaru	20 000,00	131	
		b) DPH	4 000,00	343	
		c) Spolu s DPH	24 000,00		321
		d) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 5 000,00	314	
		e) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 1 000,00	343	
		f) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 6 000,00		321
12.	VBU	Úhrada zvyšku DF 11.	18 000,00	321	221
13.	VPD	Súdne poplatky	250,00	538	211
14.	ID	Odpisy softvéru	600,00	551	073
15.	ID	Časť ceny stravných poukázok hrad. zamestnancom zrážkou zo mzdy	45,00	331	213
16.	ID	Zúčtovanie zaplattenej zálohy na obstaranie softvéru s DF	4 500,00	321	051
17.	VPD	Penále na Sociálnej poisťovni	220,00	545	211
18.	PPD	Splátka poskytnutej pôžičky zamestnancovi	90,00	211	335
19.	DF	Provízia ako súčasť obstarania stavby	5 000,00	042	321

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
1.	JCD	Dovoz materiálu z 3. štátu			
		a) Clo	250,00	111	
		b) Dovozná prirážka	50,00	111	
		c) DPH	12 500,00	343	
		d) Spolu	12 800,00		379
2.	VBU	Úhrada JCD	12 800,00	379	221
3.	VYD	Vyskladnenie materiálu do spotreby (firma)	4 000,00	501	112
4.	OPF	Záloha na montážne práce	7 200,00	Neúčtuje sa	
5.	VBU	Inkaso OPF	7 200,00	221	324
6.	OF	Fakturácia prijatej zálohy			
		a) Základ dane	6 000,00		324
		b) DPH	1 200,00		343
		c) Spolu	7 200,00	311	
		d) Vyúčtovanie prijatej zálohy	7 200,00	324	311
7.	OF	Fakturujem Vám za montážne práce			
		a) Cena montáže	10 000,00		602
		b) DPH	2 000,00		343
		c) Spolu s DPH	12 000,00	311	
		d) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 6 000,00		324
		e) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 1 200,00		343
		f) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 7 200,00	311	
8.	VBU	Inkaso zvyšku OF 7.	4 800,00	221	311
9..	DF	Nákup tovaru v Českej republike 742 500,00 CZK ECB = 27,5000 CZK / EUR	27 000,00	131	321
10.	ID	Samozdanenie	5 400,00	395	343
11.	ID	Odpočet samozdanenia	5 400,00	343	395
12.	ID	Preprava tovaru vlastným firemným vozidlom	1 000,00	131	622
13.	PRI	Príjem tovaru na sklad v OC	28 000,00	132	131
14.	VBU	Úhrada DF = 742 500,00 CZK 1 ECB = 27,0000 CZK / EUR	27 500,00	321	221
15.	ID	Zaúčtovanie kurzového rozdielu	500,00	563	321
16.	VYD	Vyskladnenie tovaru	80,00	504	132
17.	PPD	a) Predaj tovaru – cena	1 00,00		604
		b) DPH	20,00		343
		c) Spolu	120,00	211	
18.	VYD	Vyskladnenie tovaru	10 000,00	504	132
19.	OF	Predaj tovaru do 3. štátu 13 200,00 CHF 1 ECB = 1,1000 CHF / EUR		311	604
		Potvrdené výstupné JCD	12 000,00		
20.	VBU	Inkaso OF v CM = 13 200,00 CHF 1 ECB = 1,0500 CHF / EUR	12 571,43	221	311
21.	ID	Zaúčtovanie kurzového rozdielu	571,43	311	663
22.	DF	a) Skartovačka – cena	120,00	501	
		b) DPH	24,00	343	
		c) Spolu	144,00		321

P.č.	Doklad	Účtovný prípad	EUR	MD	D
23.	VPD	Úhrada DF 22.	144,00	321	211
24.	DPF	Záloha na nákup materiálu	3 600,00	Neúčtuje sa	
25.	VBU	Úhrada DPF (30.11.2021)	3 600,00	314	221
26.	DF	Fakturácia zaplatenej zálohy			
		a) Základ dane	3 000,00	314	
		b) DPH	600,00	343	
		c) Spolu	3 600,00		321
		d) Vyúčtovanie zaplatenej zálohy	3 600,00	321	314
27.	DF	Fakturujeme Vám dodanie materiálu Materiál dodaný 28.12.2021 Prijatý na sklad 04.01.2022			
		a) Cena materiálu	8 000,00	111	
		b) DPH	1 600,00	343	
		c) Spolu s DPH	9 600,00		321
		d) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 3 000,00	314	
		e) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 600,00	343	
		f) Vyúčtovanie vyfakturovaného preddavku	- 3 600,00		321
28.	VBU	Úhrada zvyšku DF	6 000,00	321	221
29.	DF	a) Preprava materiálu – cena	500,00	111	
(r. 2021)		b) DPH	100,00	343	
		c) Spolu	600,00		321
30.	DF	Provízia za sprostredkovanie nákupu materiálu			
(r. 2021)		a) Provízia – Cena	100,00	111	
		b) DPH	20,00	343	
		c) Spolu	120,00		321
31.	VBU	a) Úhrada DF 29.	600,00	321	221
		b) Úhrada DF 30.	120,00	321	221
32.	ID	Zaúčtovanie vyfakturovaného materiálu neprijatého na sklad k 31.12.2021	8 600,00	119	111
33.	PRI	Príjem vyfakturovaného materiálu na sklad v roku 2022	8 600,00	112	119
34.	OF	Fakturácia inkasovanej zálohy 2 400,00 €			
		a) Základ dane	2 000,00		324
		b) DPH	400,00		343
		c) Spolu	2 400,00	311	
		d) Zaúčtovanie inkasovanej zálohy	2 400,00	324	311
35.	VPD	Vklad na účet	1 500,00	261	211
36.	VBU	Vklad na účet	1 500,00	221	261
37.	DPF	Došlá preddavková faktúra na softvér (480,00 €)	480,00	Neúčtuje sa	
38.	VPD	Úhrada DPF	480,00	314	211
39.	VPD	Administratívny poplatok			
		a) Poplatok	1,25	518	
		b) DPH	0,25	343	
		c) Spolu	1,50		211