|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Č.** | **Doklad** | **Text** | **Částka** | **MD** | **D** |
| 1. | VÚD | Počáteční stav: Materiál na skladě | 10.000,-- | 112 | 701 |
| Počáteční stav: Stavby | 1.400.000,- | 021 | 701 |
| Počáteční stav: Oprávky ke stavbám | 700.000,-- | 701 | **081** |
| Počáteční stav: Bankovní účty | 300.000,-- | 221 | 701 |
| Počáteční stav: Dodavatelé | 50.000,-- | 701 | 321 |
| Počáteční stav: Zaměstnanci | 140.000,-- | 701 | 331 |
| Počáteční stav: DPH (**daňová povinnost**) | 36.000,-- | 701 | 343 |
| Počáteční stav: Odběratelé | 62.000,-- | 311 | 701 |
| Počáteční stav: Výsledek hospodaření ve schval. řízení (**zisk**) | 180.000,-- | 701 | 431 |
| 2. | VÚD | Převod výsledku hospodaření na účet ind. podnikatele | 180.000,-- | 431 | 491 |
| 3. | VÚD | Roční odpisy prodaného auta | 20.000,-- | 551 | 082 |
| 4. | VÚD | Odpis ZC **prodaného** auta | 30.000,-- | **541** | 082 |
| 5. | VÚD | Vyřazení prodaného auta v PC | 300.000,-- | 082 | 022 |
| 6. | PPD | **PPD** za prodej auta **36.000,--**: – bez DPH?  - DPH 21 %?  - celkem? | **29.750,--**  **6.250,--**  **36.000,--** | -  -  211 | 641  343  - |
| 7. | VÚD | Odpis ZC stroje vyřazeného **pro opotřebení** | 2.000,-- | **551** | 082 |
| 8. | Příj. | Převzetí náhradních dílů z likvidovaného stroje na sklad | 1.000,-- | 112 | 648 |
| 9. | VÚD | Demontáž stroje ve vlastní režii | 500,-- | 518 | 586 |
| 10. | VÚD | Odpis ZC budovy převedené **do osobního užívání** podnikatele | 70.000,-- | **491** | 081 |
| 11. | Protok. | Vklad ind. podnikatele – stroj (převzat, účtujeme **jako DM**) | **30.000,--** | **029** | 491 |
| 12. | Protok. | Získán darem stroj (převzat do užívání, účtujeme přímo **do N**) | **10.000,--** | **501** | 648 |
| 13. | DOFA | Software od neplátce (převzat, účtujeme **jako DM**) | **40.000,--** | **019** | 321 |
| 14. | VPD | Software od neplátce (účtujeme přímo **do nákladů**) | **5.000,--** | **518** | 211 |
| 15. | DOFA | DOFA za stroj: - bez DPH  - DPH  - celkem | 100.000,--  21.000,--  121.000,-- | 042  343  - | -  -  321 |
| 16. | VÚD | Reklamace stroje | 100.000,-- | 315 | 042 |
| 17. | VÚD | Uznaná reklamace – náhradní dodávka stroje | 100.000,-- | 042 | 315 |
| 18. | VÚD | Vlastní doprava nakoupeného stroje | 2.000,-- | 042 | 586 |
| 19. | Protok. | Převzetí nakoupeného stroje do používání | 102.000,-- | 022 | 042 |
| 20. | Výdej. | Výdej materiálu do výroby | 50.000,-- | 501 | 112 |
| 21. | VÚD | Škoda na materiálu krádeží | 9.000,-- | 549 | 112 |
| 22. | Vyúčt. | Předpis náhrady škody na materiálu od pojišťovny | 8.500,-- | 378 | 648 |
| 23. | **VPD** | Odvod hotovosti z pokladny na běžný účet | 80.000,-- | 261 | 211 |
| 24. | VBÚ | Poplatky za vedení běžného účtu | 200,-- | 568 | 221 |
| 25. | VBÚ | Úroky z běžného účtu | 1,-- | 221 | 662 |
| 26. | **VBÚ** | Vklad hotovosti na běžný účet | 80.000,- | 221 | 261 |
| 27. | VBÚ | Úroky z úvěru | 9.000,-- | 562 | 221 |
| 28. | **VBÚ** | Splátka dlouhodobého úvěru | 20.000,-- | 261 | 221 |
| 29. | VPD | Záloha zaměstnanci na nákup benzínu | 1.000,-- | 335 | 211 |
| 30. | VÚD | Nákup benzínu zaměstnancem (byla poskytnuta záloha) | 900,-- | 501 | 335 |
| 31. | Pokl.d. | Vyrovnání přeplatku/nedoplatku z nákupu benzínu | 100,-- | 211 | 335 |
| 32. | VÚD | Hrubé mzdy | 200.006,-- | **521/1** | 331 |
| Záloha na daň z příjmů zaměstnanců | 13.520,-- | 331 | 342 |
| Srážka zdravotního pojištění zaměstnanců | 9.00**1**,-- | 331 | 336/1 |
| Srážka sociálního pojištění zaměstnanců | 13.00**1**,-- | 331 | 336/2 |
| Jiné srážky | 4.000,-- | 331 | 379 |
| Náhrada za nemoc | 6.900,-- | **521/2** | 331 |
| 33. | VÚD | Zákonné zdravotní pojištění zaměstnanců | 18.00**1**,-- | 524 | 336/1 |
| Zákonné sociální pojištění zaměstnanců | 50.00**2**,-- | 524 | 336/2 |
| 34. | VBÚ | Výplata mezd | **167.384,--** | 331 | 221 |
| 35. | VÚD | Vyúčtování pracovní cesty (nebyla poskytnuta záloha) | 2.600,-- | 512 | 333 |
| 36. | VPD | Proplacení pracovní cesty zaměstnanci | 2.600,-- | 333 | 211 |