



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Tento projekt je spolufinancován Evropským sociálním fondem a státním rozpočtem České republiky.

Výukový materiál pro předmět

INTEGROVANÝ EKONOMICKÝ PŘEDMĚT

Reg. č. projektu: CZ.1.07/1.1.10/01.0007

Název projektu: **Tvorba výukových materiálů pro žáky podle ŠVP**

Název příjemce: **Obchodní akademie, České Budějovice, Husova 1**

Klíčová aktivita: Vytváření podmínek pro implementaci školních vzdělávacích programů ve školách a školských zařízeních, podpora aktivit metodických týmů, podpora pracovníků škol a školských zařízení zapojených do inovace ŠVP.

Použitá literatura: Seznam použité literatury je uveden v souboru IEP_3_literatura.



3 Agenda Pokladna

slouží k vystavování a evidenci příjmových a výdajových pokladních dokladů, k hotovostním úhradám pohledávek a závazků, eviduje veškeré operace týkající se stavu a pohybu peněz v hotovosti. Po uložení dokladu je automaticky provedeno zaúčtování dokladu do deníku podle vyplněné předkontace. Náhled na záznamy vzniklé v deníku vidíme otevřením záložky Zaúčtování.

	Datum	Text	Částka	MD	DAL	Pár.sym.	Středisko	Činnost	Zakázka
1	22.03.09	Tržba za zboží	12 000,00	211000	604000				
2	22.03.09	DPH - Tržba za zboží	2 280,00	211000	343000				

3.1 Zavedení počátečního stavu do agendy

Pokud přecházíme na ekonomický systém Pohoda od 1. 1. účetního roku, musíme zapsat zůstatek pokladny vykázaný na konci minulého roku do agendy Pokladna. Založíme nový doklad – typ příjem - datum nastavíme na 1. 1., částku zapíšeme do sazby 0 %.

V DE zvolíme předkontaci **PN Počáteční stav**, která neovlivňuje základ daně z příjmu.

→ V UCE zvolíme předkontaci **Bez** zaúčtování, která zapíše počáteční stav do agendy Pokladna.

Zaúčtování PZ účtu 211 Pokladna je provedeno v agendě Počáteční stavy účtů (211/701 – viz Příklad 2.1). Pokud přecházíme na Pohodu v průběhu účetního období zůstatek účtu 211 zadáme jednostranným účetním zápisem v agendě Výchozí stavy účtů (strana Má dáti účtu 211).



Souvislý příklad – Cvičná firma – agenda Pokladna - PZ

Zadejte do agendy Pokladna počáteční zůstatek Kč 50 000,-- k 1. 1.200N. Číslo dokladu v roce 2009 29HP99001 (místo 99 napište své číslo z třídní knihy). V roce 2010 je číslo 10HP99001.



Řešení

- ⇒ Otevřít Cvičnou firmu
- ⇒ Zvolit Účetnictví → Pokladna
- ⇒ Založit nový doklad (viz 2.5.1)
- ⇒ Typ = Příjem
- ⇒ Datum 1. 1. 200N
- ⇒ Předkontace „Bez“ = bez zaúčtování
- ⇒ Částka Kč 50 000,-- - zapíšeme do sekce částka do sazby 0 % (3. řádek)
- ⇒ Členění DPH → UN (nezahrnovat do přiznání DPH)

Příjmový pokladní doklad

Typ: Příjem Datum vystavení: 01.01.2009
Pokl.: HP Datum platby: 01.01.2009
Číslo doklad: 29HP99001 Datum zd.plnění: 01.01.2009
Předkontace: Bez
Členění DPH: UN

Text: Počáteční zůstatek k 1. 1.

Částka	+%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00
0,00	9	0,00	0,00
50 000,00			50 000,00

V dalších letech se počáteční stavy automaticky nastaví po použití funkce Datová uzávěrka.

3.2 Zápis pokladního dokladu

Pole **Typ** – zvolíme, zda se jedná o příjem nebo výdej peněžních prostředků.

Výdajový pokladní doklad

Typ: Výdej
Pokl.: Příjem
Výdej

V případě výdeje se do pole **Doklad** uvádí číslo uvedené na přijatém dokladu (např. číslo paragonu).

Popis operace zapisujeme do pole Text.

Částky píšeme rovnou do sekce **Částka**, pokud máme více položek na jednom dokladu, musíme zapisovat do tabulky Položky dokladu (viz 2.6.1).

3.3 Tiskové sestavy

Při tisku pokladního dokladu si můžeme zvolit z několika sestav (viz ukázka)

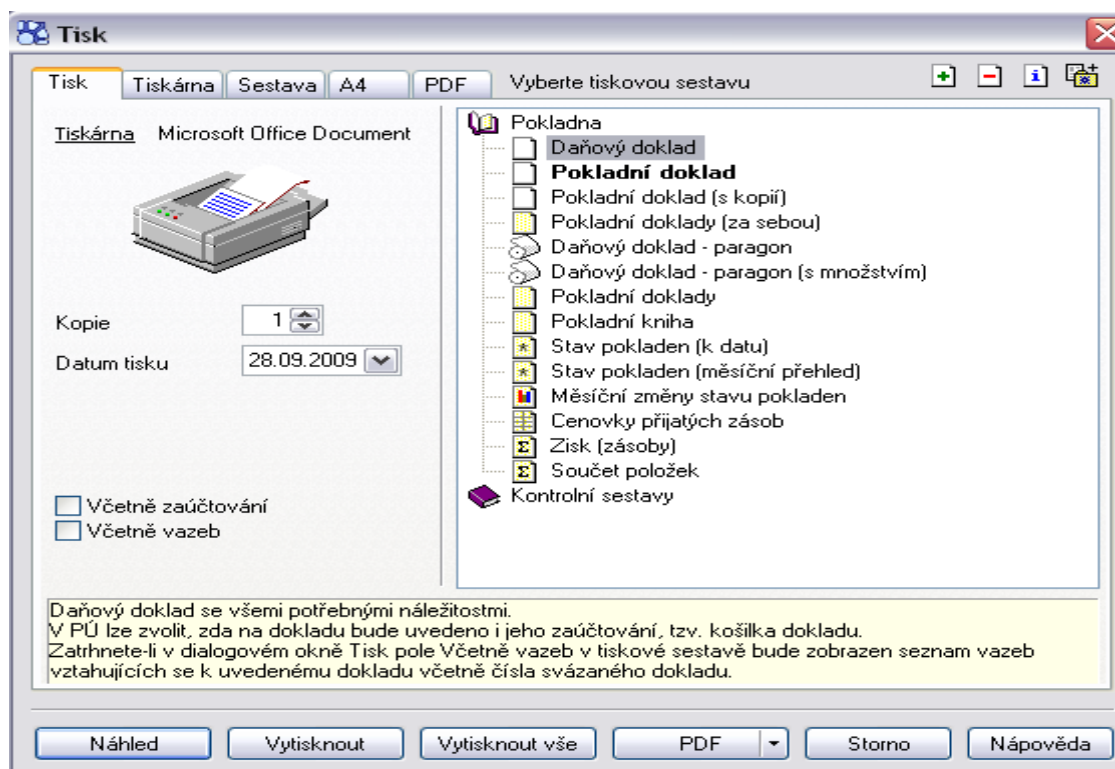
Můžeme zvolit sestavy případně i **Včetně vazeb** – v tiskové sestavě bude zobrazen seznam vazeb vztahující se k uvedenému dokladu.

V účetnictví můžeme zvolit, zda bude na dokladu uvedeno i jeho **zaúčtování**, tzv. košilka.

- ☒ Včetně zaúčtování
- ☒ Včetně vazeb

Velmi důležitou tiskovou sestavou je **Pokladní kniha**. Sestava obsahuje počáteční a koncový stav a všechny pohyby peněžních prostředků pokladny.

Vyvolání tiskových sestav viz 2.11.



Souvislý příklad – Cvičná firma – účetní případy Pokladna

Cvičná firma, hotovostní pokladna HP (již máme zaúčtovaný počáteční stav Kč 50 000,--), číslo dokladu v číselné řadě pokladních dokladů začíná osobním číslem žáka „99“ z třídní knihy (např. Hotovostní příjem v Pokladně v roce 2009 29HP99001)

Firma není plátcem DPH.

K pokladně nepoužívá analytické účty.

Všechny drobné nákupy jsou od firmy Maloobchod, všechny drobné příjmy jsou od firmy Drobný odběratel (pro zjednodušení příkladu nebudeme firmy vyplňovat).

Účetní případy měsíce září:

Datum	Účetní případ		Kč
2. 9.	VPD	Proplacena služební cesta zaměstnanci	450,--
3. 9.	VPD	Vyplaceny mzdy zaměstnancům	10 000,--
4. 9.	PPD	Tržby za poskytnuté služby	250 000,--
5. 9.	PPD	Výběr peněz z běžného účtu na doplnění pokladní hotovosti	300 000,--
6. 9.	VPD	Nákup telefonní karty, dána do spotřeby	500,--
7. 9.	VPD	Nákup poštovních známek do zásoby	70,--
8. 9.	PPD	Osobní vklad podnikatele do pokladny	100 000,--
9. 9.	VPD	Kancelářské potřeby	500,--
10. 9.	VPD	U benzínové pumpy nakoupeno:	

		Benzín do firemního auta	1 700,--
		Mytí auta	500,--
		Občerstvení	150,--
		Dálniční známky řidičům pro firemní auta, byly dány hned do spotřeby (zaúčtujte přes položky)	2 700,--
11. 9.	VPD	Osobní počítač (účtuje se jako zásoby, zaúčtujte do spotřeby)	19 000,--
12. 9.	VPD	Za právní poradnu právníkovi (neplátcí DPH)	5 000,--
13. 9.	VPD	Výběr podnikatele pro osobní spotřebu	25 000,--

Vytiskněte:

Pokladní knihu
Účetní deník



Řešení

⇒ Otevřít Cvičnou firmu

⇒ Počáteční stav Pokladny máme v této firmě zaúčtovaný z minulých příkladů (viz 3.1)

⇒ Upravíme číselnou řadu:

Máme 2 možnosti

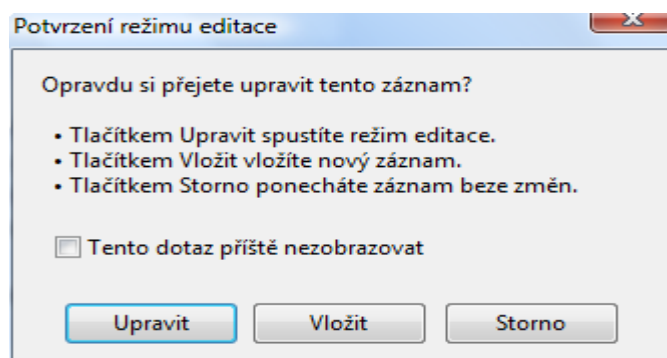
→ číselné řady můžeme upravit před účtováním firmy, kdy si můžeme upravit všechny číselné řady, které budeme používat.

☺ Postup pro číselnou řadu Hotovostní příjem:

Otevřeme agendu Číselné řady (Nastavení→Seznamy→Číselné řady),

v tabulce se nastavíme na číselnou řadu Hotovostní příjem

dále upravujeme ve formuláři (viz 2.5.3) – klikneme na druhou část čísla a objeví se dialogový rámeček „Potvrzení režimu editace“,



zvolíme tlačítko Upravit, kurzor se přesune do formuláře, kde přepíšeme první dvě číslice číslem žáka „xx“ a uložíme. Po uložení se změní podoba číselné řady i v tabulce. Takto upravená číselná řada je nabízena v příslušné agendě.

POHODA Školní verze - [Číselné řady]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek **Záznam** Nápvěda

Číslo: 29HP 99001 Název: Hotovostní příjem

Agenda: Pokladna Typ: Příjem Pokladna: HP

*	X	Řada	Číslo	Popis	Agenda	Jednotka
1	<input type="checkbox"/>	2901	00001	Vydané faktury	Vydané faktury	
2	<input type="checkbox"/>	2902	00001	Vydané dobropisy	Vydané faktury	
3	<input type="checkbox"/>	2903	00001	Vydané vrubopisy	Vydané faktury	
4	<input type="checkbox"/>	2908	00001	Vydané faktury zálohové	Vydané zálohové faktury	
5	<input type="checkbox"/>	2909	00001	Ostatní pohledávky	Ostatní pohledávky	
6	<input type="checkbox"/>	2911	00001	Přijaté faktury	Přijaté faktury	
7	<input type="checkbox"/>	2912	00001	Přijaté dopropisy	Přijaté faktury	
8	<input type="checkbox"/>	2913	00001	Přijaté vrubopisy	Přijaté faktury	
9	<input type="checkbox"/>	2918	00001	Přijaté faktury zálohové	Přijaté zálohové faktury	
10	<input type="checkbox"/>	2919	00001	Ostatní závazky	Ostatní závazky	
11	<input type="checkbox"/>	2920	00001	Vydané objednávky	Vydané objednávky	
12	<input type="checkbox"/>	2921	00001	Přijaté objednávky	Přijaté objednávky	
13	<input type="checkbox"/>	29AD	00001	Adresář	Adresář	
14	<input type="checkbox"/>	29DM	00001	Drobný majetek	Drobný majetek	
15	<input type="checkbox"/>	29HP	99001	Hotovostní příjem	Pokladna	

© U Hotovostního výdeje si ukážeme druhou možnost úpravy číselné řady – kdy upravujeme číselné řady přímo z příslušné agendy.

⇒ Protože firma není plátce DPH, je dobře si upravit v Globálním nastavení firmu na „Neplátce DPH po celé účetní období“ (Nastavení→Globální nastavení→Daně), aby se nám nenabízelo členění DPH.

POHODA Školní verze - [Globální nastavení]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek **Záznam** Nápvěda

Nastavení

Logo
Adresář
Doklady
Cizí měny
Zaúčtování
Přeplatky
Likvidace
Daně
Daně 2
Pokladna
Pohledávky
Závazky
Prodejky
Sklady
Sklady A
Mzdy 1
Mzdy 2
Velké mzdy do r.2008
Majetek

Daň z přidané hodnoty

☐ Plátce DPH po celé účetní období
☒ **Neplátce DPH po celé účetní období**
☐ Změna režimu v průběhu kalend. roku

☐ Leden ☐ Květen ☐ Září
☐ Únor ☐ Červen ☐ Říjen
☐ Březen ☐ Červenec ☐ Listopad
☐ Duben ☐ Srpen ☐ Prosinec

☒ Čtvrtletní zdaňovací období
☐ Měsíční zdaňovací období

Zvláštní režimy

☐ Maloobchod
☐ Výpočet s DPH
☒ **Evidovat DPH u výdajů neplátce**

Ostatní

☐ Kontrolovat toleranci DPH
☒ Max. odchylka v Kč: 0
☐ Max. odchylka v %: 0

Analytické účty

Základní sazba: ...
Snížená sazba: ...

Dobropisy

Zaúčtování jednotlivých účetních případů:

Všechny účetní případy tohoto příkladu účtujeme v agendě Pokladna (Účetnictví→Pokladna)

2. 9. VPD Proplacena služební cesta zaměstnanci Kč 450,--

⇒ Nový záznam – objeví se dialogový rámeček

Dialog box s titulem "Jaký typ dokladu chcete vložit?". Obsahuje text: "Zvolte typ dokladu, který chcete vytvořit. V případě zápisu úhrady pohledávky nebo závazku zvolte jednu z variant likvidace." Níže jsou čtyři radiové tlačítka: "výdajový doklad" (vybrané), "příjmový doklad", "úhrada (expresní likvidace dle variabilního symbolu)" a "úhrada (likvidace s plným výběrem pohledávky nebo závazku)". Dále je checkbox "Tento dotaz příště nezobrazovat". Na dně jsou tlačítka "Vložit" a "Storno".

⇒ zvolíme výdajový doklad – tlačítko Vložit

⇒ v Typu operace je nastaven Výdej – potvrdíme

⇒ Pokladnu také potvrdíme (máme pouze jednu pokladnu, nemusíme vybírat)

⇒ u Čísla změníme dokladovou řadu – musíme doplnit číslo studenta. Klikneme na [...], dostaneme se do agendy Číselná řada → Pokladna a číselnou řadu upravíme (postup viz Hotovostní příjem).

Obrazovka aplikace POHODA Školní verze - [Číselné řady -> Pokladna]. V horní části jsou tlačítka "Přenést do dokladu", "Záznam" a "Nápověda". Níže je panel s formuláři: "Číselná řada" s poli "Číslo" (29HV 99001) a "Název" (Hotovostní výdej); "Agenda" (Pokladna); "Typ" (Výdej); "Pokladna" (HP). V dolní části je tabulka s hlavičkami: X, Poznámky, Řada, Číslo, Popis, Agenda, Jednotka. První řádek obsahuje: 1, [checkbox], 29HV, 99001, Hotovostní výdej, Pokladna.

a zvolíme tlačítko Přenést do dokladu. Tím se upravené číslo přenesse do formuláře příslušné agendy.

⇒ Upravíme datumy na 2. 9. 2009

⇒ a vybereme předkontaci – tlačítkem [v] rozbalíme nabídku předkontací, kde vybereme předkontaci pro zaúčtování cestovního 512/211.

Účetní vložka: [checkbox] Pokladna výdej 6Pv Úhrada cestovních nákladů 512000 211000 [checkbox]

⇒ napíšeme text

⇒ do sekce Částka příslušnou částku Kč 450,-- do řádku 0 (bez DPH)

⇒ do adresy jméno a adresu zaměstnance,

⇒ uložíme. Po uložení se doklad objeví v tabulce.

POHODA Školní verze - [Pokladna]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek **Záznam** nápověda

Výdajový pokladní doklad

Typ: **Výdej** Datum vystavení: 02.09.2009 Datum platby: 02.09.2009 Datum zd.plnění: 02.09.2009

Pokl.: HP Předkontace: 6Pv Členění DPH: PN

Číslo doklad: 29HV99001

Text: Služební cesta zaměstnance

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	0,00
0,00	9	0,00	0,00	0,00
450,00				450,00

Dodavatel

Firma: Jméno zaměstnance
Oddělení: Kostelní 20
Jméno: 370 04 České Budějovice 4
Ulice: PSČ, Obec: IČ / DIČ: Pár.sym.: Ceny: Středisko: Činnost: Zakázka:

Případně si můžeme vytisknout Výdajový pokladní doklad – vyvoláme tiskové sestavy, vybereme požadovaný doklad a vytiskneme (viz 2.11). Můžeme si vytisknout i doklad s předkontací → zaškrtneme v dialogovém rámečku tisku „včetně zaúčtování“

Cvičná firma, Jméno, třída		Výdajový pokladní doklad č. 29HV99001													
Firma Cvičná firma, Jméno, třída Husova 11 370 01 České Budějovice 1 IČ: 99887744 DIČ: CZ7005012222		Vyplaceno komu Jméno zaměstnance Kostelní 20 370 04 České Budějovice 4 IČ: DIČ:													
Datum vystavení: 02.09.2009 Datum platby: 02.09.2009		Pokladna: Pokladna													
Text: Služební cesta zaměstnance															
Datum účetního případu: 02.09.2009 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Částka</th> <th>MD</th> <th>DAL</th> <th>Střediska</th> <th>Cinnosti</th> <th>Zakázky</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>450,00</td> <td>512000</td> <td>211000</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Částka	MD	DAL	Střediska	Cinnosti	Zakázky	450,00	512000	211000			
Částka	MD	DAL	Střediska	Cinnosti	Zakázky										
450,00	512000	211000													
Vystavil:		CELKEM Kč 450,00 Slovy: Čtyřistapadesát, 00													
Podpis pokladníka:		Podpis příjemce:													

3. 9. VPD Vyplacený mzdy zaměstnancům Kč 10 000,--

⇒ Nový záznam → výdajový doklad

Výdajový pokladní doklad

Typ: **Výdej** Datum vystavení: 03.09.2009 Datum platby: 03.09.2009 Datum zd.plnění: 03.09.2009

Pokl.: HP Číslo: 29HV99002 Doklad: Předkontace: 9Pv Členění DPH: PN

Text: Vyplacený mzdy zaměstnancům

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	0,00
0,00	9	0,00	0,00	0,00
10 000,00				10 000,00

Dodavatel

Firma: Zaměstnanci

Oddělení: Ceny

Jméno: Středisko

Ulice: Činnost

PSČ, Obec: Zakázka

IČ / DIČ: Pár.sym.

Předkontace

☐ Pokladna výdej 9Pv Úhrada mzdy zaměstnance 331000 211000 ☐

4. 9. PPD Tržby za poskytnuté služby Kč 250 000,--

⇒ Nový záznam → příjmový doklad

⇒ Typ - příjem (automaticky), potvrdíme Pokl., Číslo, datumy na 4. 9.

⇒ v nabídce předkontací zjistíme, že naše požadovaná předkontace chybí → musíme ji doplnit.

Klikneme na **...** a dostaneme se do nabídky Předkontace → Pokladna, kde doplníme další předkontaci (viz 2.7) → nový záznam → doplníme účty, texty a zkratku předkontace, uložíme.

Předkontace

	MD	DAL	Text v účetním deníku
Základ	211000	602000	Tržba za služby
DPH 19%	211000	343000	
DPH 9%	211000	343000	

Zkratka: **tsl** Agenda: **Pokladna příjem**

☐ Vlastní předkontace Bez

*	X	Agenda	Zkratka	Text	MD	DAL	Bez
1	<input type="checkbox"/>	Pokladna příjem	1Pp	Tržba za prodej zboží	211000	604000	<input type="checkbox"/>
2	<input type="checkbox"/>	Pokladna příjem	2Pp	Úhrada faktury	211000	311000	<input type="checkbox"/>
3	<input type="checkbox"/>	Pokladna příjem	3Pp	Převod z účtu na pokladnu	211000	261000	<input type="checkbox"/>
4	<input type="checkbox"/>	Pokladna příjem	4Pp	Peněžní vklad podnikatele - úhrada kapitálu	211000	353000	<input type="checkbox"/>
5	<input type="checkbox"/>	Pokladna příjem	6Pp	Přijatá záloha	211000	324000	<input type="checkbox"/>
6	<input type="checkbox"/>	Pokladna příjem	kPp	Uzávěrka kursových rozdílů - kursový zisk	211000	663000	<input type="checkbox"/>
7	<input type="checkbox"/>	Pokladna příjem	tsl	Tržba za služby	211000	602000	<input type="checkbox"/>

⇒ přeneseme do dokladu – tím se vrátíme zpět do agendy pokladna se zadanou předkontací. Dále doplníme částku a případně firmu a uložíme.

The screenshot shows the 'Příjmový pokladní doklad' (Receipt) form in the POHODA Školní verze - [Pokladna] application. The form is divided into several sections:

- Typ:** Příjem (Receipt)
- Datum vystavení:** 04.09.2009
- Datum platby:** 04.09.2009
- Datum zd.plnění:** 04.09.2009
- Pokl.:** HP
- Číslo Doklad:** 29HP99002
- Předkontace:** ts1
- Členění DPH:**
- Text:** Tržby za služby
- Částka:** 250 000,00
- Odběratel:** Firma, Oddělení, Jméno, Ulice, PSČ, Obec, IČ / DIČ, Pár.sym., Ceny, Středisko, Činnost, Zakázka

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	
0,00	9	0,00	0,00	
250 000,00				250 000,00

5. 9. PPD Výběr peněz z běžného účtu na doplnění pokladní hotovosti Kč 300 000,--

⇒ Nový záznam → příjmový doklad

The screenshot shows the 'Příjmový pokladní doklad' (Receipt) form in the POHODA Školní verze - [Pokladna] application. The form is divided into several sections:

- Typ:** Příjem (Receipt)
- Datum vystavení:** 05.09.2009
- Datum platby:** 05.09.2009
- Datum zd.plnění:** 05.09.2009
- Pokl.:** HP
- Číslo Doklad:** 29HP99003
- Předkontace:** 3Pp
- Členění DPH:**
- Text:** Převod z účtu na pokladnu
- Částka:** 300 000,00
- Odběratel:** Firma, Oddělení, Jméno, Ulice, PSČ, Obec, IČ / DIČ, Pár.sym., Ceny, Středisko, Činnost, Zakázka

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	
0,00	9	0,00	0,00	
300 000,00				300 000,00

Předkontace

3	Pokladna příjem	3Pp	Převod z účtu na pokladnu	211000	261000	
---	-----------------	-----	---------------------------	--------	--------	--

6. 9. VPD Nákup telefonní karty, dána do spotřeby

⇒ Nový záznam → výdajový doklad

The screenshot shows the 'Výdajový pokladní doklad' (Receipt) window in the POHODA Školní verze - [Pokladna] application. The window is divided into several sections:

- Typ:** Výdej (Receipt)
- Datum vystavení:** 06.09.2009
- Datum platby:** 06.09.2009
- Datum zd.plnění:** 06.09.2009
- Pokl.:** HP
- Číslo:** 29HV99003
- Předkontace:** 5Pv
- Členění DPH:** PD
- Text:** Telefonní karta
- Částka:** 500,00
- DPH:** 0,00
- Celkem:** 500,00

On the right side, there is a section for 'Dodavatel' (Supplier) with fields for Firma, Oddělení, Jméno, Ulice, PSČ, Obec, IČ / DIČ, and Pár.sym. Below this, there are fields for Ceny, Středisko, Činnost, and Zakázka.

Předkontace

4	<input type="checkbox"/> Pokladna výdej	5Pv	Nákup ostatních služeb	518000	211000	<input type="checkbox"/>
---	---	-----	------------------------	--------	--------	--------------------------

7. 9. VPD Nákup poštovních známek do zásoby Kč 70,-- (evidenci cenin vedeme ručně)

⇒ Nový záznam → výdajový doklad

⇒ doplníme všechny známé údaje

⇒ předkontaci budeme muset přidat 213/211

The screenshot shows the 'Předkontace' (Pre-transaction) window in the POHODA Školní verze - [Předkontace -> Pokladna] application. The window is divided into several sections:

- Předkontace:** MD (213000), DAL (211000), Text v účetním deníku (Nákup cenin)
- DPH 19%:**
- DPH 9%:**
- Zkratka:** ceniny
- Agenda:** Pokladna výdej
- Vlastní předkontace Bez:** ☐

⇒ přeneseme do dokladu

POHODA Školní verze - [Pokladna]

Šoubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Lízdy Majetek Záznam nápověda

Výdajový pokladní doklad

Typ: Výdej Datum vystavení: 07.09.2009 Datum platby: 07.09.2009 Datum zd.plnění: 07.09.2009

Pokl.: HP Předkontace: ceniny Členění DPH: PN

Číslo Doklad: 29HV99004

Text: Nákup poštovních známek

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	
0,00	9	0,00	0,00	
70,00				70,00

Dodavatel

Firma Oddělení Jméno Ulice PSČ, Obec IČ / DIČ Pár.sym.

Ceny Středisko Činnost Zakázka

⇒ dopíšeme text a částku a uložíme.

8. 9. PPD osobní vklad podnikatele do pokladny Kč 100 000,--

⇒ Nový záznam → příjmový doklad

⇒ doplníme všechny známé údaje

⇒ doplníme novou předkontaci (211/491) a přeneseme do dokladu

POHODA Školní verze - [Předkontace -> Pokladna]

Přenést do dokladu Záznam nápověda

Předkontace

	MD	DAL	Text v účetním deníku
Základ	211000	491000	Vklad podnikatele
DPH 19%			
DPH 9%			

Zkratka: vkladp Agenda: Pokladna příjem

☐ Vlastní předkontace Bez

POHODA Školní verze - [Pokladna]

Šoubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Lízdy Majetek Záznam nápověda

Příjmový pokladní doklad

Typ: Příjem Datum vystavení: 08.09.2009 Datum platby: 08.09.2009 Datum zd.plnění: 08.09.2009

Pokl.: HP Předkontace: vkladp Členění DPH:

Číslo Doklad: 29HP99004

Text: Osobní vklad podnikatele do pokladny

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	
0,00	9	0,00	0,00	
100 000,00				100 000,00

Odběratel

Firma Oddělení Jméno Ulice PSČ, Obec IČ / DIČ Pár.sym.

Ceny Středisko Činnost Zakázka

9. 9. VPD Nákup kancelářských potřeb Kč 500,--

⇒ Nový záznam → výdajový doklad

POHODA Školní verze - [Pokladna]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek Záznam nápověda

Výdajový pokladní doklad

Typ: Výdej Datum vystavení: 09.09.2009 Datum platby: 09.09.2009 Datum zd.plnění: 09.09.2009

Pokl.: HP Předkontace: 4Pv Členění DPH: PD

Číslo doklad: 29HV99005

Text: Kancelářské potřeby

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	0,00
0,00	9	0,00	0,00	0,00
500,00				500,00

Dodavatel

Firma: Oddělení: Jméno: Ulice: PSČ, Obec: IČ / DIČ: Pár.sym.: Ceny: Středisko: Činnost: Zakázka:

Předkontace

3	Pokladna výdej	4Pv	Nákup spotřebního materiálu	501000	211000
---	----------------	-----	-----------------------------	--------	--------

10. 9. VPD Nákup benzínu Kč 1 700,--, mytí auta Kč 500,--, občerstvení Kč 150,--, dálniční známky Kč 2 700,--

⇒ Nový záznam → výdajový doklad

⇒ Máme 1 doklad – musíme účtovat přes položky (viz 2.6.1)

Benzín 501/211

Mytí auta 518/211

Občerstvení 491/211 (účtujeme jako osobní spotřebu podnikatele, nejde zahrnout do nákladů)

Dálniční známky 538/211

POHODA Školní verze - [Pokladna]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek Záznam nápověda

Výdajový pokladní doklad

Typ: Výdej Datum vystavení: 10.09.2009 Datum platby: 10.09.2009 Datum zd.plnění: 10.09.2009

Pokl.: HP Předkontace: 4Pv Členění DPH: PD

Číslo doklad: 29HV99006

Text: Benzín, mytí auta, občerstvení, dálniční známky

Součet položek	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	0,00
0,00	9	0,00	0,00	0,00
5 050,00				5 050,00

Dodavatel

Firma: Oddělení: Jméno: Ulice: PSČ, Obec: IČ / DIČ: Pár.sym.: Ceny: Středisko: Činnost: Zakázka:

* Položky dokladu	Kód	Položka	Pár.sym.	Množství	M.j.	Jedn.cena	Čl.DPH	S	DPH	Sleva %	Částka	DPH
1		Benzín		1,00		1 700,00		0 %	0,00%		1 700,00	0,00
2		Mytí auta		1,00		500,00		0 %	0,00%		500,00	0,00
3		Občerstvení		1,00		150,00		0 %	0,00%		150,00	0,00
4		Dálniční známky		1,00		2 700,00		0 %	0,00%		2 700,00	0,00
				0,00		0,00		0 %	0,00%		0,00	0,00

Po uložení je dobře si zkontrolovat **zaúčtování jednotlivých položek** na záložce Zaúčtování, po kontrole klikneme na hvězdičku a přepneme se do tabulky.

	Datum	Text	Částka	MD	DAL	Pár.sym.	Středisko	Činnost	Zakázka
1	10.09.09	Benzín, mytí auta, občerstve ...	1 700,00	501000	211000				
2	10.09.09	Benzín, mytí auta, občerstve ...	500,00	518000	211000				
3	10.09.09	Benzín, mytí auta, občerstve ...	150,00	491000	211000				
4	10.09.09	Benzín, mytí auta, občerstve ...	2 700,00	538000	211000				

11. 9. VPD Osobní počítač Kč 19 000,--

⇒ Nový záznam → výdajový doklad

⇒ Předkontace 501/211 (podle VP směrnice) účtujeme jako zásoby rovnou do spotřeby

Výdajový pokladni doklad

Typ: **Výdej** Datum vystavení: 11.09.2009 Datum platby: 11.09.2009 Datum zd.plnění: 11.09.2009

Pokl.: HP Číslo: 29HV99007 Předkontace: 4Pv Členění DPH: PD

Doklad: Osobní počítač

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	0,00
0,00	9	0,00	0,00	0,00
19 000,00				19 000,00

Dodavatel

Firma: Oddělení: Jméno: Ulice: PSČ, Obec: IČ / DIČ: Pár.sym.:

Ceny: Středisko: Činnost: Zakázka:

11. 9. VPD za právní poradnu právníkovi (neplátcí DPH) Kč 5 000,--

⇒ Nový záznam → výdajový doklad

⇒ Předkontace 518/211

POHODA Školní verze - [Pokladna]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek **Záznam** Nápověda

Výdajový pokladni doklad

Typ: **Výdej** Datum vystavení: 12.09.2009 Datum platby: 12.09.2009 Datum zd.plnění: 12.09.2009

Pokl.: HP Číslo: 29HV99008 Předkontace: 5Pv Členění DPH: PD

Doklad: Právní poradna

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	0,00
0,00	9	0,00	0,00	0,00
5 000,00				5 000,00

Dodavatel

Firma: Oddělení: Jméno: Ulice: PSČ, Obec: IČ / DIČ: Pár.sym.:

Ceny: Středisko: Činnost: Zakázka:

13. 9. VPD Výběr pro osobní spotřebu podnikatele Kč 25 000,--

⇒ Nový záznam → výdajový doklad

⇒ Předkontace 491/211

⇒ Po každém uložení záznamu ve formuláři se záznam uloží také do tabulky. Tak máme přehled o zaúčtovaných dokladech příslušné agendy.

POHODA Školní verze - [Pokladna]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Maječek Záznam Nápvěda

Výdajový pokladní doklad

Typ: **Výdej** Datum vystavení: 13.09.2009 Datum platby: 13.09.2009 Datum zd.plnění: 13.09.2009

Pokl.: HP Předkontace: osspo Členění DPH: PN

Číslo Doklad: 29HV99009

Text: Osobní spotřeba podnikatele

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	19	0,00	0,00	0,00
0,00	9	0,00	0,00	0,00
25 000,00				25 000,00

Dodavatel

Firma: Oddělení: Jméno: Ulice: PSC, Obec: IČ / DIČ: Pár.sym.: Ceny: Středisko: Činnost: Zakázka:

* Položky dokladu Zaúčtování Likvidace Doklady Poznámky

X	Číslo	Doklad	Datum	Firma	Jméno	Celkem	Typ	Pokladna	Čl.DPH
1	29HP99001		01.01.09			50 000,00	Příjem	HP	
2	29HV99001		02.09.09		Jméno zaměstnance	450,00	Výdej	HP	PN
3	29HV99002		03.09.09		Zaměstnanci	10 000,00	Výdej	HP	PN
4	29HP99002		04.09.09			250 000,00	Příjem	HP	
5	29HP99003		05.09.09			300 000,00	Příjem	HP	
6	29HV99003		06.09.09			500,00	Výdej	HP	PD
7	29HV99004		07.09.09			70,00	Výdej	HP	PN
8	29HP99004		08.09.09			100 000,00	Příjem	HP	
9	29HV99005		09.09.09			500,00	Výdej	HP	PD
10	29HV99006		10.09.09			5 050,00	Výdej	HP	PD
11	29HV99007		11.09.09			19 000,00	Výdej	HP	PD
12	29HV99008		12.09.09			5 000,00	Výdej	HP	PD
13	29HV99009		13.09.09			25 000,00	Výdej	HP	PN

⇒ Po zaúčtování příkladu vytiskneme pokladní knihu a účetní deník.

⇒ Pokladní knihu najdeme v tiskových sestavách a agendě Pokladna

Náhled sestavy Pokladní kniha

Pokladní kniha od 01.01.2009 do 31.12.2009

Cvičná firma, Jméno, třída

IČ: 99887744

Rok: 2009

Dne: 02.09.2009

Strana 1

Tisk všech záznamů

Datum	Doklad	Název	Částka	Přijato	Vydáno	Stav
HP		Pokladna				Měna: Kč
		Stav k 01.01.2009				0,00
01.01.2009	29HP99001	Počáteční zůstatek	P 50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
02.09.2009	29HV99001	Služební cesta zaměstnan	V 450,00	50 000,00	450,00	49 550,00
03.09.2009	29HV99002	Vyplaceny mzdy zaměstna	V 10 000,00	50 000,00	10 450,00	39 550,00
04.09.2009	29HP99002	Tržby za služby	P 250 000,00	300 000,00	10 450,00	289 550,00
05.09.2009	29HP99003	Převod z účtu na pokladnu	P 300 000,00	600 000,00	10 450,00	589 550,00
06.09.2009	29HV99003	Telefonní karta	V 500,00	600 000,00	10 950,00	589 050,00
07.09.2009	29HV99004	Nákup poštovních známek	V 70,00	600 000,00	11 020,00	588 980,00
08.09.2009	29HP99004	Osobní vklad podnikatele d	P 100 000,00	700 000,00	11 020,00	688 980,00
09.09.2009	29HV99005	Kancelářské potřeby	V 500,00	700 000,00	11 520,00	688 480,00
10.09.2009	29HV99006	Benzín, mytí auta, občerst	V 5 050,00	700 000,00	16 570,00	683 430,00
11.09.2009	29HV99007	Osobní počítač	V 19 000,00	700 000,00	35 570,00	664 430,00
12.09.2009	29HV99008	Právní poradna	V 5 000,00	700 000,00	40 570,00	659 430,00
13.09.2009	29HV99009	Osobní spotřeba podnikatel	V 25 000,00	700 000,00	65 570,00	634 430,00
		Stav k 31.12.2009				634 430,00

⇒ Účetní deník tiskneme z agendy Účetní deník (Účetnictví → Účetní deník)

Náhled sestavy Účetní deník

Účetní deník

Cvičná firma, Jméno, třída

IČ: 99887744

Rok: 2009

Dne: 02.09.2009

Strana 1

Tisk všech záznamů

Datum	Číslo	Zdroj	Text	MD	DAL	Částka
01.01.2009		PÚ	Počáteční stav účtu 211	211000	701000	50 000,00
02.09.2009	29HV99001	PO	Služební cesta zaměstnance	512000	211000	450,00
03.09.2009	29HV99002	PO	Vyplaceny mzdy zaměstnancům	331000	211000	10 000,00
04.09.2009	29HP99002	PO	Tržby za služby	211000	602000	250 000,00
05.09.2009	29HP99003	PO	Převod z účtu na pokladnu	211000	261000	300 000,00
06.09.2009	29HV99003	PO	Telefonní karta	518000	211000	500,00
07.09.2009	29HV99004	PO	Nákup poštovních známek	213000	211000	70,00
08.09.2009	29HP99004	PO	Osobní vklad podnikatele do pokladny	211000	491000	100 000,00
09.09.2009	29HV99005	PO	Kancelářské potřeby	501000	211000	500,00
10.09.2009	29HV99006	PO	Benzín, mytí auta, občerstvení, dálniční známky	501000	211000	1 700,00
10.09.2009	29HV99006	PO	Benzín, mytí auta, občerstvení, dálniční známky	518000	211000	500,00
10.09.2009	29HV99006	PO	Benzín, mytí auta, občerstvení, dálniční známky	491000	211000	150,00
10.09.2009	29HV99006	PO	Benzín, mytí auta, občerstvení, dálniční známky	538000	211000	2 700,00
11.09.2009	29HV99007	PO	Osobní počítač	501000	211000	19 000,00
12.09.2009	29HV99008	PO	Právní poradna	518000	211000	5 000,00
13.09.2009	29HV99009	PO	Osobní spotřeba podnikatele	491000	211000	25 000,00

Zdroj: BV - bankovní výpis, FP - faktura přijatá, FV - faktura vydaná, PO - pokladna, PH - prodejna, IN - interní doklad, OP - ostatní pohledávka, OZ - ostatní závazek, PZ - přijatá zálohová faktura, VZ - vydaná zálohová faktura, SP - příjemka, SV - výdejka, PR - převodka, VY - výroba, IM - investiční majetek, LM - leasingový majetek, PÚ - počáteční stav účtu

Přehled použité literatury

- 1) Ekonomický systém POHODA, příručka uživatele, Stormware, 2005
- 2) Screenshot produktu POHODA společnosti STORMWARE s.r.o.
- 3) Šubrt, B. a kol.: Abeceda mzdové účetní 2010, Anag, 2010
- 4) Vybíhal, V.: Mzdové účetnictví 2009 praktický průvodce, Grada Publishing, 2009