

8 Přílohy

Příloha 1 – Peněžní deník

Příloha 2 – Kniha pohledávek

Příloha 3 – Kniha dluhů

Příloha 4 – Účtový rozvrh pro potřeby podnikatelského subjektu Kominictví Máša Pavel

Příloha 1 – Vzor peněžního deníku

Číslo řádku	Datum	Číslo dokladu	TEXT	List č.	Peněžní prostředky				Průběžné položky		PRÍJMY CELKEM	Přehled o příjmech		
					v hotovosti		bankovní účet		příjmy	výdaje		příjmy	výdaje	ovlivňující základ daně
a	b	c	d	e	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	x	x												
2.														
3.														
4.														
5.														
6.														
7.														
8.														
9.														
10.														
11.														
12.														
13.														
14.														
15.														
16.														
17.														
18.														
19.														
20.														
21.														
22.														
23.	x	x												

Příloha 2 – Vzor knihy pohledávek

POHLEDÁVKY

Rok

Poř. číslo	Vlastní interní číslo dokladu	Číslo daňového dokladu	Datum uskuteč. zdanitelného plnění	Datum vystavení daň. dokladu	Odebíratele	Částka Kč	Datum splatnosti	Zaplaceno	
								dne	číslo dokladu
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									

PM.4

Příloha 3 – Vzor knihy dluhů

Rok	ZÁVAZKY											
	Poř. číslo	Vlastní interní číslo dokladu	Číslo daňového dokladu	Datum uskuteč. zdanitelného plnění	Datum přijetí daň. dokladu	Dodavatel	Částka Kč	Datum splatnosti	Zaplaceno		číslo dokladu	
									dne			
	1											
	2											
	3											
	4											
	5											
	6											
	7											
	8											
	9											
	10											
	11											
	12											
	13											
	14											
	15											
	16											
	17											
	18											
	19											
	20											

PM-4

Příloha 4 – Účtový rozvrh pro potřeby podnikatelského subjektu Kominictví – Máša Pavel

02- Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

021 – Stavby (A)¹

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (A)

022.001 – Pracovní plošina

022.002 – Nákladní automobil Peugeot Boxer L2H2

022.003 – Vysokozdvíhací vozík DESTA

022.004 – Osobní automobil Citroën Berlingo

022.005 – Osobní automobil Citroën Berlingo 2

022.006 – Videoinspekční systém VIS 400

022.007 – Osobní automobil Citroën 4 Picasso

04 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek a pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

042 – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (A)

08 – Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

081 – Oprávky ke stavbám (A)

082 – Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí (A)

082.001 – Oprávky k pracovní plošině

082.002 - Oprávky k nákladnímu automobilu Peugeot Boxer L2H2

082.003 - Oprávky k vysokozdvíhacímu vozíku DESTA

082.004 - Oprávky k osobnímu automobilu Citroën Berlingo

082.005 - Oprávky k osobnímu automobilu Citroën Berlingo 2

082.006 - Oprávky k videoinspekčnímu systému VIS 400

082.007 - Oprávky k osobnímu automobilu Citroën 4 Picasso

¹ Seznam použitých zkratk: A-aktivní účet, P-pasivní účet, N-nákladový účet, V-výnosový účet, Z-závěrkový účet

21 – Peníze

211 – Pokladna (A)

22 – Účty v bankách

221 – Bankovní účet (A)

31 - Pohledávky (krátkodobé i dlouhodobé)

311 – Odběratelé (A)

32 – Závazky (krátkodobé)

321 – Dodavatelé (P)

33 – Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

336 – Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (P)

336.001 - Sociální pojištění hrazené za majitele firmy

336.002 - Zdravotní pojištění hrazené za majitele firmy

336.011 - Sociální pojištění hrazené za spolupracující osobu

336.012 - Zdravotní pojištění hrazené za spolupracující osobu

34 – Zúčtování daní a dotací

341 – Daň z příjmů (P)

343 – Daň z přidané hodnoty (A i P)

345 – Ostatní daně a poplatky (P)

46 – Dlouhodobé bankovní úvěry

461 – Bankovní úvěry (P)

461.001 - Úvěr u GE Money Bank

461.002 - Úvěr u Home Credit, a. s.

461.003 - Úvěr u ČSOB

49 – Individuální podnikatel

491 – Účet individuálního podnikatele (P)

50 – Spotřebované nákupy

501 – Spotřeba materiálu (N)

502 – Spotřeba energie (N)

51 – Služby

511 – Opravy a udržování (N)

518 – Ostatní služby (N)

53 – Daně a poplatky

531 – Daň silniční (N)

54 – Jiné provozní náklady

548 – Ostatní provozní náklady (N)

549 – Manka a škody z provozní činnosti (N)

**55 – Odpisy, rezervy, komplexní náklady příštích období a opravné položky
provozních nákladů**

551 – Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (N)

56 – Finanční náklady

562 – Úroky (N)

58 – Mimořádné náklady

582 – Škody (N)

60 – Tržby za vlastní výkony a zboží

602 – Tržby z prodeje služeb (V)

62 – Aktivace

622 – Aktivace vnitropodnikových služeb (V)

624 – Aktivace dlouhodobého hmotného majetku (V)

64 – Jiné provozní výnosy

648 – Ostatní provozní výnosy (V)

70 – Účty rozvažné

701 – Počáteční účet rozvažný (Z)

702 – Konečný účet rozvažný (Z)

71 – Účet zisků a ztrát

710 – Účet zisků a ztrát (Z)