



18.3.2021

Peňažný denník

Účtovanie príkladu v Alfaplus



Peňažný denník

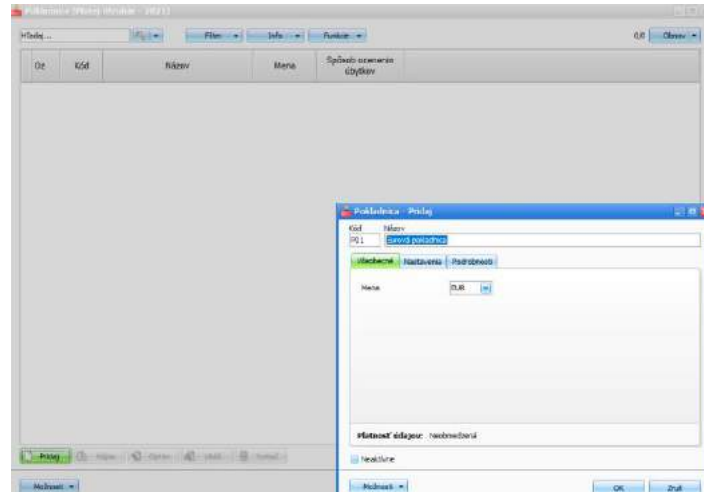
- je účtovná kniha, v ktorej sa účtujú:
 1. príjmy a výdavky v hotovosti
 2. príjmy a výdavky na účtoch v bankách
 3. priebežné položky – pohyb peňazí medzi pokladnicou a bankovým účtom (ako účet 261- peniaze na ceste v podvojnóm účtovníctve.)
 4. uzávierkové operácie – nefinančné operácie

účtovné prípady sa účtujú v časovom poradí, v nasledovnom členení:

1. Príjmy zahrňované do základu dane:
 - predaj tovaru
 - predaj výrobkov a služieb
 - ostatné príjmy
2. výdavky na dosiahnutie, zabezpečenie a udržanie príjmov:
 - zásoby
 - služby (nakupované služby, napríklad spotreba energií – plyn, elektrina, voda, para -, telefónne služby, poštové služby, bankové služby, právne služby, nájomné, opravy a udržiavanie hmotného majetku, výdavky na školenia a odborné semináre, výdavky na cestovné.)
 - mzdy zamestnancov (čistá mzda, odvody platené zamestnancom, preddavok dane z príjmov)
 - platby poisťného – zamestnávateľa za zamestnancov a podnikateľa za seba
 - ostatné výdavky (odpisy dlhodobého majetku, tvorba rezervy, daň z motorových vozidiel, stravné lístky, diaľničné známky, mýto, daň z nehnuteľností, kurzové rozdiely, zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku, miestne dane a poplatky, daň z poistenia, poplatok za znečistenie ovzdušia, poplatok za zneškodnenie odpadov a iné poplatky, ktoré sa nepovažujú za službu.)
 - sociálny fond (minimálne 0,6 % a maximálne 1 % z hrubých miezd)
3. Príjmy nezahrňované do základu dane
 - zdanené u zdroja zrážkou
 - osobné vklady podnikateľa,
 - pôžičky, úvery, dary, dotácie,
 - tvorba sociálneho fondu,
 - ostatné príjmy
4. výdavky neovplyvňujúce základ dane z príjmov:
 - nákup dlhodobého majetku,
 - platba dane z príjmov,
 - výdavky, na ktoré boli vytvorené rezervy,
 - osobná spotreba, splátka úverov a pôžičiek,
 - čerpanie sociálneho fondu (napr. pri nákupe stravných lístkov),
 - ostatné výdavky

Na dnešnej hodine do číselníkov pridáme pokladnicu, bankový účet, aby sme mohli pracovať v peňažnom denníku.

Spustíte program Alfaplus, zo zoznamu firiem otvoríme Mateja Struhára – pomocou šípky sa zobrazí zoznam firiem, Číselníky – Pokladnice – Pridaj, kód necháme, Názov: Eurová pokladnica, menu necháme EUR,

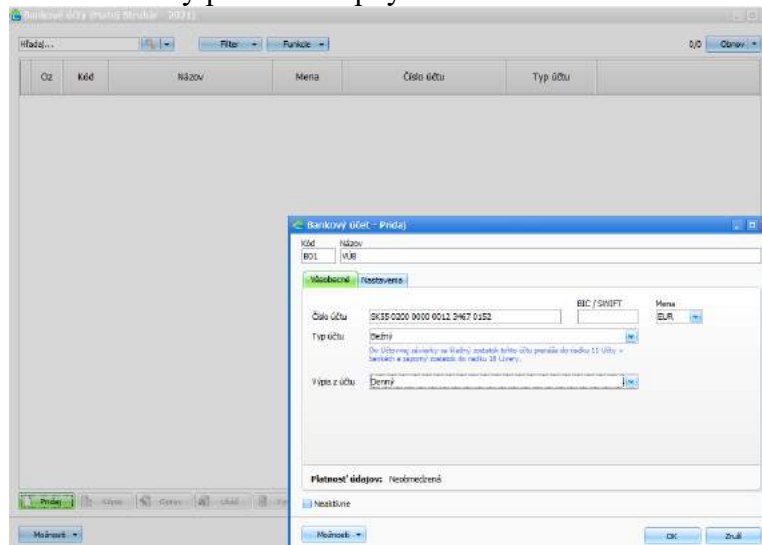


OK. V zozname sa ukáže táto Eurová pokladnica.

Oz	Kód	Názov	Mena	Spôsob ocenenia úbytkov
>	P01	Eurová pokladnica	EUR	

Návrat.

Číselníky – Bankové účty – Pridaj, kód necháme, Názov: VÚB, číslo účtu: SK55 0200 0000 0012 3467 0152 (program automaticky dáva medzery, vy nemusíte), Typ účtu zostáva Bežný, Výpis z účtu zmeníme na denný pomocou šípky.



OK. Opýta sa program: Nie je zadaný začiatkový stav. Chcete ho zadať teraz? Odpovieme: Nie.

V zozname sa objaví tento jeden účet.

Oz	Kód	Názov	Mena	Číslo účtu	Typ účtu
>	B01	VÚB	EUR	SK55 0200 0000 0012 3467 0152	Bežný

Návrat.

Do peňažného denníka zaučtujeme nasledovné účtovné prípady:

P. č.	Dátum	Doklad	Text	€
1	1.12.	PPD/1	Vklad podnikateľa v hotovosti	5000

Pokladnica – Príjem,

Dátum: 01.12.2021, Stĺpec PD: Osobný vklad podnikateľa, Základ 5000,

OK. Zostatok v pokladnici 5000 €.

Peněžný deník (Matej Struhar - 2021)

Hledaj... Info Funkce

Účtovné období: 2021 (Všechny střípce) (Všechny číselníky)

(Všechny typy dokladů) (Všechny střediska)

0,00 EUR (Označené a) (neoznačené)

Oz.	P.č.	Číslo dokladu	Datum vyhotovení	Text	Typ dokladu	Príjem	Výdavok	Zostatok	P
	1	P01-P0001	01.12.2021	Osobný vklad podnikateľa	Pokladnica	5 000,00		5 000,00	

5 000,00

Kópija Oprava Ulož Vymaž Tlač Zobraz doklady Prečisti doklady Import bankových výpisov

Pokladnica: Eurová pokladnica Zostatok (EUR): 5 000,00

Banka: VÚB Zostatok (EUR): 0,00

Interný doklad

Možnosti Deníkové výdavky Zvůznamka E-book

P. č.	Dátum	Doklad	Text	€
2	1.12.	VBÚ/1	Vklad podnikateľa na bežný účet	3000

Banka – Příjem, Dátum 01.12 (rok automaticky doplní program), Střípec PD: Osobný vklad podnikateľa, Základ 3000 €.

Banka Příjem - Přířad

Dátum vyhotovenia: 01.12.2021 Číslo dokladu: B01-001-0001

Partner: Zadájte názov partnera alebo číslo JČG

Uhrádzaný doklad: [...]

Střípec PD: Osobný vklad podnikateľa

EUR: Suma 3 000,00

Číslenie: (Nedefinované)

Středisko: (Nedefinované)

Text: Osobný vklad podnikateľa

Zápis do Adresy Prepojené doklady Uhrádzané doklady Poznámka Ostatné

Sociálny fond

Možnosti Vzorové doklady OK Zruš

OK. Zostatok v banke 3000 €.

Oz.	P.č.	Číslo dokladu	Dátum vyhotovenia	Text	Typ dokladu	Frijem	Výdavok	Zostatok	P
1	P001-00001		01.12.2021	Osobný vklad podnikateľa	Pokladnica	5 000,00		5 000,00	
2	B01-001-0001		01.12.2021	Osobný vklad podnikateľa	Banka	2 000,00		3 000,00	
								9 000,00	

P. č.	Dátum	Doklad	Text	€
3	1.12.	VPD/1	Výdavky spojené so začatím podnikania, zaplatené v hotovosti (služba)	220

Pokladnica – Výdavok, Dátum 01.12. Stĺpec PD: Výdavok za služby, Suma: 220,

OK, Zostatok v pokladnici: 4780 €.

P. č.	Dátum	Doklad	Text	€
4	2.12.	VBÚ/2	Úhrada nájomného MsÚ za december z bankového účtu	200

Banka – Výdavok, Dátum: 02.12., Stĺpec PD: Výdavok za služby, Suma 200, Členenie: Nájomné,

OK, Zostatok na bankovom účte 2800 €.

P. č.	Dátum	Doklad	Text	€
5	2.12.	VPD/2	Úhrada poplatku za smeti (59 €) a poštovného (1 €) v hotovosti	60

Pokladnica – Výdavok, Dátum 2.12., Stĺpec PD: kliknúť na písmeno R, objaví sa rozpis:

Suma	Stĺpec PD	Členenie	Stredisko
0,00	Výdavok za služby	(Nedefinované)	(Nedefinované)

Tlačidlom Oprav opravíme existujúci riadok: Základ 59, Stĺpec PD: Ostatné výdavky odčítateľné od základu dane,

Základ: 59,00 EUR
Stĺpec PD: Ostatné výdavky odpočítateľné od základu
Členenie: (Nedefinované)
Stredisko: (Nedefinované)

OK, potom Pridaj, Základ 1, Stĺpec PD: Výdavok za služby, Členenie: Poštovné.

Základ: 1,00 EUR
Stĺpec PD: Výdavok za služby
Členenie: Poštovné
Stredisko: (Nedefinované)

OK.

OK. Suma 60, Text: Poplatok za smeti a poštovné,

OK. Zostatok v pokladni: 4720 €.

P. č.	Dátum	Doklad	Text	€
6	2.12.	VPD/3	Nákup pomocného materiálu priamo do spotreby v hotovosti	295,60

Pokladnica – Výdavok, Dátum 2.12. Stĺpec PD: Výdavok za zásoby, Suma: 295,60, OK. Zostatok v pokladnici 4424,40 €.

1	P01-P0001	01.12.2021	Osobný vklad podnikateľa	Pokladnica	5 000,00	5 000,00
2	B01-001-0001	01.12.2021	Osobný vklad podnikateľa	Banka	3 000,00	3 000,00
3	P01-V0001	01.12.2021	Výdavok za služby	Pokladnica		220,00
4	B01-002-0001	02.12.2021	Výdavok za služby	Banka		200,00
5	P01-V0002	01.12.2021	Odvoz smeti a poštovné	Pokladnica		60,00
6	P01-V0003	02.12.2021	Výdavok za zásoby	Pokladnica		295,60
						4 424,40

P. č.	Dátum	Doklad	Text	€
7	3.12.	PPD/2	Príjate tržby v hotovosti – predaj výrobkov 15 ks koníkov x 20 € (z nakúpeného materiálu – na faktúru – už vyrobil drevené hračky, tie sa predávajú)	

Pokladnica – Príjem, Dátum 3.12., Stĺpec PD: Príjem za výrobky a služby, suma 15 x 20 = 300, OK. Zostatok v pokladnici 4724,40 €.

P. č.	Dátum	Doklad	Text	€
-------	-------	--------	------	---

8	4.12.	PPD/3	Prijaté tržby v hotovosti – predaj tovaru 40 ks bábič x 7 € (tovar už nakúpil na faktúru, potom predal)	
---	-------	-------	---	--

Pokladnica – Prijem, Dátum: 4.12., Stĺpec PD: Prijem za tovar, Suma 40 x 7 = 280, OK, zostatok v pokladnici 5004,40 €.

P. č.	Dátum	Doklad	Text	€
9	6.12.	VBÚ/3	Úhrada poistného do zdravotnej poisťovne za podnikateľa	76,44

Banka – Výdavok, Dátum 6.12., Stĺpec PD: Odvody do fondov, Suma 76,44, Členenie: Zdravotné poistenie (SZČO),

OK. Zostatok na bankovom účte: 2723,56 €.

Peňažný denník vyzerá takto:

Oz	P.č.	Číslo dokladu	Dátum vyhotovenia	Text	Typ dokladu	Prijem	Výdavok	Zostatok	P
	1	P01-P0001	01.12.2021	Osobný vklad podnikateľa	Pokladnica	5 000,00		5 000,00	
	2	B01-001-0001	01.12.2021	Osobný vklad podnikateľa	Banka	3 000,00		3 000,00	
	3	P01-V0001	01.12.2021	Výdavok za služby	Pokladnica		220,00	4 780,00	
	4	B01-002-0001	02.12.2021	Výdavok za služby	Banka		200,00	2 800,00	
	5	P01-V0002	01.12.2021	Odvoz smeti a poštovné	Pokladnica		60,00	4 720,00	
	6	P01-V0003	02.12.2021	Výdavok za zásoby	Pokladnica		295,60	4 424,40	
	7	P01-P0002	03.12.2021	Príjem za výroby a služby	Pokladnica	300,00		4 724,40	
	8	P01-P0003	03.12.2021	Príjem za tovar	Pokladnica	280,00		5 004,40	
>	9	B01-003-0001	06.12.2021	Odvody do fondov	Banka		76,44	2 723,56	
						8 580,00	852,04		

Návratok ukončíme peňažný denník a potom aj program Alfaplust.