Přehled o majetku a závazcích (JÚ)

OS MAS Krušné hory západ IČ: 22691022 Rok: 2012 Dne: 20.03.2013 Tisk všech záznamů

Údaje z účetní evidence v programu Ekonomický systém Pohoda + údaje vedené mimo účetní evidenci.

Přehled o majetku a závazcích

	Vyplní poplatník v Kč		
	1	2	3
	Na začátku účetního období (01.01.2012)	Na konci účetního období (31.12.2012)	V cenách podle zákona o účetnictví
1 Dlouhodobý nehmotný majetek			0
2 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			0
3 Dlouhodobý hmotný majetek podle § 26 zákona nebo Čl. II odst. 3, 4 a 5 Opatření	0	0	0
4 Hmotný majetek v ocenění od 3 000 Kč do 40 000 Kč (tzv. drobný hmotný majetek) podle Čl. IX odst. 3			0
5 Peníze v hotovosti	0	0	0
6 Peníze na bankovních účtech	80 232	10 727	10 727
7 Cenné papíry a peněžní vklady	0	0	0
8 Ostatní finanční majetek	0	0	0
9 Ceniny	0	0	0
10 Zásoby	0	0	0
11 Pohledávky	1 000	0	0
12 Opravné položky k úplatně nabytému majetku (aktivní)	0	0	0
13 Závazky (bez úvěrů a půjček)	1 810	0	0
14 Úvěry a půjčky	0	0	0
15 Opravné položky k úplatně nabytému majetku (pasivní)	0	0	0
16 Zákonné rezervy	0	0	
17 Časové rozlišení	0	0	

Podpis: .....

Občanské sdružení
Místní akční skupiny Krušné hory
Klínovecká 1204
363 20 Ostrov
IČ: 22691022

Přehled o majetku a závazcích (JÚ)

OS MAS Krušné hory západ IČ: 22691022 Rok: 2012 Dne: 01.03.2013 Tisk všech záznamů

		Na začátku období (01.01.2012) v Kč	Na konci období (31.12.2012) v Kč	V cenách podle zákona o účetnictví
Údaje z účetní evidence v programu Ekonomický systém Pohoda.				
1	Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00
2	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			0,00
3	Dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0,00
4	Drobný hmotný majetek			0,00
5	Hotovost	0,00	0,00	0,00
6	Bankovní účty	80 232,12	10 727,12	10 727,12
7	Majetkové cenné papíry a vklady	0,00	0,00	0,00
8	Ostatní finanční majetek	0,00	0,00	0,00
9	Ceniny	0,00	0,00	0,00
10	Zásoby	0,00	0,00	0,00
11	Pohledávky	1 000,00	0,00	0,00
12	Opravné položky k majetku (aktivní)	0,00	0,00	0,00
13	Závazky	1 810,00	0,00	0,00
14	Úvěry	0,00	0,00	0,00
15	Opravné položky k majetku (pasivní)	0,00	0,00	0,00
16	Rezervy	0,00	0,00	
17	Časové rozlišení	0,00	0,00	

Podpis: .....

Do tohoto výkazu vstupují údaje následovně:

1) a 3) Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek
Na začátku období: za majetky, které nebyly do minulého roku (včetně) vyřazeny, sloupec Zůstatek záložky Daňové odpisy za minulý rok plus Ceny majetků, které mají ve formuláři zadán Způsob odpisu Neodpisovat a byly zařazeny dříve jak v roce účetnictví.
Na konci období: Zůstatek majetků, které byly pořízeny nejpozději ke dni konce období a do tohoto data včetně zatím nebyly vyřazeny.
Podle zák. o účetnictví: Ceny majetků, které byly pořízeny nejpozději ke dni konce období a do tohoto data včetně zatím nebyly vyřazeny.
2) a 4) Drobný majetek
Podle zák. o účetnictví: zahrnuje drobný majetek zařazený nejpozději k datu konce období, který k tomuto datu nebyl vyřazen.
5) Peníze v hotovosti - do výkazu vstupují všechny doklady z peněžního deníku (= zaúčtované, nikoliv doklady z agendy Pokladna).
Počátek období: doklady z data počátku období se zaúčtováním PN Počáteční stav, plus příjmy minus výdaje před tímto datem.
Na konci období: plus příjmy minus výdaje do data konce období včetně.
Příjmy se rozumí doklady zaúčtované typem předkontace příjem, příjem nedaňový nebo C Peníze na cestě - příjem.
Výdaji se rozumí doklady zaúčtované typem předkontace výdaj, výdaj režijní, výdaj nedaňový nebo C Peníze na cestě - výdej.
6) Peníze na bankovních účtech - do výkazu vstupují všechny doklady z peněžního deníku (=zaúčtované, nikoliv doklady z agendy Banka)
Počátek období: doklady z data počátku období se zaúčtováním PN Počáteční stav, plus příjmy minus výdaje před tímto datem.
Na konci období: plus příjmy minus výdaje do data konce období včetně.
7), 8) a 9) Cenné papíry a peněžní vklady, Ostatní finanční majetek, Ceniny - z Pohody nevstupují
10) Zásoby - do výkazu vstupují všechny zásoby s kladným stavem zásoby. Ocenění je vypočteno takto: Stav zásoby * vážená nákupní cena.
Tyto hodnoty budou korektní jen v případě, že byla přepočítána vážená nákupní cena.
Na začátku období: vážená nákupní cena a stav zásoby se sestavuje k datu počátku období.
Na konci období: vážená nákupní cena a stav zásoby se sestavuje k datu konce období.
11) Pohledávky
Odpovídají tiskové sestavě Kniha pohledávek sestavené k příslušnému datu. (Nikoliv soupisce faktur, která se k datu nesestavuje.)
Do pohledávek vstupují i pohledávky vzniklé z neuplatněných zaplacených přijatých zálohových faktur.
12) Opravné položky k majetku (aktivní) - z Pohody nevstupují

pokračování na další straně...

Přehled o majetku a závazcích (JÚ)

OS MAS Krušné hory západ IČ: 22691022 Rok: 2012 Dne: 20.03.2013 Tisk všech záznamů

Údaje vedené podnikatelem mimo evidenci programu Ekonomický systém Pohoda.

		Na začátku období (01.01.2012) v Kč	Na konci období (31.12.2012) v Kč	V cenách podle zákona o účetnictví
1	Dlouhodobý nehmotný majetek			
2	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
3	Dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	
4	Drobný hmotný majetek			
5	Hotovost	0,00	0,00	
6	Bankovní účty	0,00	0,00	
7	Majetkové cenné papíry a vklady	0,00	0,00	
8	Ostatní finanční majetek	0,00	0,00	
9	Ceniny	0,00	0,00	
10	Zásoby	0,00	0,00	
11	Pohledávky	0,00	0,00	
12	Opravné položky k majetku (aktivní)	0,00	0,00	
13	Závazky	0,00	0,00	
14	Úvěry	0,00	0,00	
15	Opravné položky k majetku (pasivní)	0,00	0,00	
16	Rezervy	0,00	0,00	
17	Časové rozlišení	0,00	0,00	

Podpis: .....

Občanské sdružení
Místní akční skupiny Krušné hory záp
Kilnovecká 1204
363 20 Ostrov
IČ: 22691022

Údaje z účetní evidence v programu Ekonomický systém Pohoda vstupují do tohoto výkazu následovně:

13) Závazky
Odpovídají tiskové sestavě Kniha závazků sestavené k příslušnému datu. (Nikoliv soupisce faktur, která se k datu nesestavuje.)
Do závazků vstupují i závazky vzniklé z neuplatněných zaplacených vydaných zálohových faktur.

14) Úvěry a půjčky
Počátek období: nezlikvidované Ostatní závazky druh Půjčka, úvěr s předkontací gVNsú Splátka úvěrů (bez úroků) do data počátku období včetně.
Konec období: nezlikvidované Ostatní závazky druh Půjčka, úvěr s předkontací gVNsú Splátka úvěrů (bez úroků) do data konce období včetně.

15) Opravné položky k majetku (pasivní) - z Pohody nevstupují

16) Zákonné rezervy
záznamy nepeněžních operací s typem předkontace: Z Tvorba zákonné rezervy
minus záznamy v Peněžním deníku s typem předkontace: VN Výd. na účely kryté rezervou
Na konci období: do data konce období včetně.

17) Časové rozlišení - z Pohody nevstupuje (částky dosud časově nerozlišeného leasingu)

Přehled o příjmech a výdajích (JÚ)

OS MAS Krušné hory západ IČ: 22691022 Rok: 2012 Dne: 20.03.2013 Tisk vybraných záznamů

Přehled o příjmech a výdajích

Vyplní poplatník v celých Kč **Příjmy za účetní období**			Vyplní poplatník v celých Kč **Výdaje za účetní období**		
	Podle zákona o účetnictví	Podle zákona o daních z příjmů		Podle zákona o účetnictví	Podle zákona o daních z příjmů
1. Příjmy z prodeje zboží, výrobků a služeb	5 656	5 656	8. Výdaje za nákup materiálu a zboží	0	0
2. Ostatní příjmy	387 000	50 120	9. Ostatní výdaje	462 161	409 908
3.			10.		
4.			11.		
5.			12.		
6. Příjmy celkem (ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 + + ř. 4 + ř. 5)	392 656	55 776	13. Výdaje celkem (ř. 8 + ř. 9 + ř. 10 + + ř. 11 + ř. 12)	462 161	409 908
7. Započtené příjmy		0	14. Započtené výdaje		0

Celkové příjmy pro základ daně 55 776 Celkové výdaje pro základ daně 409 908

Podpis: .....

Občanské sdružení
Místní akční skupiny Krušné hory západ
Klínovecká 1204
363 20 Ostrov
IČ: 22691022

Tisk vybraných záznamů: Datum >= 01.01.2012, Datum <= 31.12.2012

Do tohoto přehledu vstupují údaje následovně:

- částka podle zákona o účetnictví - je vždy s DPH
- částka podle zákona o daních z příjmů - plátce bez DPH, neplátce s DPH
- výpočet (omezování výdajů) probíhá po jednotlivých daňových typech, v přehledu je uveden konečný součet

Peněžní deník:
1) záznamy v Peněžním deníku s typem předkontace:
P Prodej zboží, P Prodej výrobků a služeb
2) záznamy v Peněžním deníku s typem předkontace:
P Ostatní příjem
sloupec podle zákona o účetnictví navíc
C Peníze na cestě - příjem, všechny příjmy nezvyšující základ daně
8) záznamy v Peněžním deníku s typem předkontace:
V Materiál, V Zboží, V Drobný majetek
9) záznamy v Peněžním deníku s typem předkontace:
V Mzdy pracovníků, V Odvod do fondů pojištění, V Ostatní výdaj, V Odvod do fondů za zaměstnance, všechny výdaje na podnikání - režie
sloupec podle zákona o účetnictví navíc
C Peníze na cestě - výdaj, všechny výdaje nesnižující základ daně

Nepeněžní deník:
14) záznamy v Nepeněžním deníku s typem předkontace:
Z Výdaje snižující základ daně, Z Výdaje snižující základ daně - §5 a §23, Z Tvorba zákonné rezervy, Z Opravná daňová položka - aktivní
7) záznamy v Nepeněžním deníku s typem předkontace:
Z Příjmy zvyšující základ daně, Z Příjmy zvyšující základ daně - §5 a §23, Z Opravná daňová položka - pasivní