

- 1) Eskont směnky bance ve směnečné hodnotě Kč 200 000,-
- 2) VBÚ – hodnota úvěru připsaná na účet Kč .....
- 3) VBÚ – poplatky bance 1 000,-
- 4) VÚD – úrok běžného období Kč 3 000,-
- 5) VÚD – úrok příštího období Kč 6 000
- 6) Avízo banky o úhradě směnky Kč 200 000,-
- 7) PS – zákonná rezerva na opravu střechy Kč 200 000,-
- 8) VÚD – tvorba zákonné rezervy na opravu střechy Kč 40 000,-
- 9) FP – za opravu střech bez daně Kč 280 000,-, DPH 19 % Kč 53 200,-
- 10) VÚD – čerpání rezervy na opravu střechy Kč .....
- 11) Do konce roku nevyfakturovaná dodávka energií – odhad Kč 89 500,-
- 12) FP – na začátku roku faktura za energie bez daně Kč 85 000,-, DPH 19 % Kč 16 150,-
- 13) VÚD – vyúčtování rozdílu Kč .....
- 14) Potvrzení závazku akceptováním směnky (12) ve směnečné hodnotě Kč 105 000,-
- 15) VÚD – úrok za běžné období Kč .....
- 16) VBÚ – úhrada směnky v den splatnosti Kč .....
- 17) Do konce roku nepotvrzená výše náhr. škody za živelnou událost – odhad Kč 159 000,-
- 18) Na začátku roku potvrdila pojišťovna výši náhrady škody Kč 165 000,-
- 19) VÚD – vyúčtování rozdílu Kč .....
- 20) VÚD – tvorba rezervy na daň z příjmů Kč 100 000,-

	NÁZEV		KČ	MD	D	KČ		NÁZEV
1.	POHL. ZA ESKONT. CP	A+	200 000	313	312	200 000	A-	SMĚNKA I INKASU
2.	BANKOVNÍ ÚČTY	A+	190 000	221	232	190 000	P+	ESKONTNÍ ÚVĚRY
3.	OST. FIN. NÁKLADY	N+	1 000	568	232	1 000	P+	ESKONTNÍ ÚVĚRY
4.	ÚROKY	N+	3 000	562	232	3 000	P+	ESKONTNÍ ÚVĚRY
5.	NÁKL. PŘÍŠTÍCH OBD.	A+	6 000	381	232	6 000	P+	ESKONTNÍ ÚVĚRY
6.	ESKONTNÍ ÚVĚRY	P-	200 000	232	313	200 000	A-	POHL. ZA ESKONT. CP
7.	POČ. ÚČET ROZVÁŽNÝ		200 000	701	451	200 000	P+	REZERVY
8.	TV. A ZÚČT. ZÁK. REZ.	N+	40 000	552	451	40 000	P+	REZERVY
9a.	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ	N+	280 000	511	321	333 200	P+	DODAVATELÉ
9b.	DAŇ Z PŘIDANĚ HODN.	P-	53 200	343				
10.	REZERVY	P-	240 000	451	552	240 000	N-	TV. A ZÚČT. ZÁK. REZ.
11.	SPOTŘEBA ENERGÍÍ	N+	89 500	502	389	89 500	P+	DOH. ÚČTY PASIVNÍ
12a.	DOH. ÚČTY PASIVNÍ	P-	85 000	389	321	101 150	P+	DODAVATELÉ
12b.	DAŇ Z PŘIDANĚ HODN.	P-	16 150	343				
13.	DOH. ÚČTY PASIVNÍ	P-	4 500	389	502	4 500	N-	SPOTŘEBA ENERGÍÍ
14.	DODAVATELÉ	P-	101 150	321	322	101 150	P+	SMĚNKA K ÚHRADĚ
15.	ÚROKY	N+	3 850	562	322	3 850	P+	SMĚNKA K ÚHRADĚ
16.	SMĚNKY K ÚHRADĚ	P-	105 000	322	221	105 000	A-	BANKOVNÍ ÚČTY
17.	DOH. ÚČTY AKTIVNÍ	A+	159 000	388	688	159 000	V+	OST. MIM. VÝNOSY
18.	JINÉ POHLEDÁVKY	A+	165 000	378	388	165 000	A-	DOH. ÚČTY AKTIVNÍ
19.	DOH. ÚČTY AKTIVNÍ	A+	6 000	388	688	6 000	V+	OST. MIM. VÝNOSY
20.	DP Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	N+	100 000	591	453	100 000	P+	REZERVA NA DP