

Manuál pro Stereo č. 4 – rozúčtování – stravenky

Rozúčtování je případ, kdy v jediném dokladu dokladové řady (např. h0001) musíme zapsat více DRUHů účtování.

Tato situace se dá vyřešit i vytvořením dokladů h0001a, h0001b, h0001c atd., ale problém vznikne při tisku, protože v tomto případě půjde o tisk 3 samostatných dokladů.

ÚČETNICTVÍ I DAŇOVÁ EVIDENCE

Příklad:

1. 12. 2013 vystavil individuální podnikatel Martin Vávra (plátce DPH) výdajový pokladní doklad na nákup stravenek pro zaměstnance. Stravenky nebyly zaměstnancům dosud vydány:

40 ks x 50 Kč 2 000 Kč
Poplatek za službu 100 Kč
21 % DPH z poplatku 21 Kč
Celkem **2 121 Kč**

Postup:

1. V agendě Pokladna zadat

- nový pokladní doklad: např. h0001, datum 1. 12. 2012.
Druh: a) pro účetnictví NS (zaúčtuje se Md 518 a Md 343)
b) pro daňovou evidenci PR (tj. sl. 16 peněž.deníku, daňový výdaj)
- vyplnit tabulku pro DPH takto:

Datum:	1. 12. 2013	Typ: P
21 %	100,--	21,--
15 %	-----	----
0 %	2 000,--	2 121,--

- celkem k úhradě 2 121,--

2. Otevřít Účetní deník: Účetnictví → Účetní deník (tj. Uc) n. Peněžní deník (tj. v DE)

- Postavit kurzor na vytvořený pokladní doklad (h0001)
- Klávesa F 10 → vybrat „Rozúčtovat“ → Enter
- „Odkrojí se“ nová, prázdná věta, do které zapíšeme další druh a částku:
a) pro účetnictví NC (zaúčtovat Md 213, D 211) Kč 2 000,--
b) pro daňovou evidenci JVY (tj. sl. 28 – Ostatní nezdanitelné výdaje) Kč 900
(tj. 45 % hodnoty stravenek)

Můžeme dále rozúčtovat původní větu h0001, kde je druh PR opět klávesou F 10 a uvést další druh SC (tj. sl. 16, daňový výdaj) Kč 1 100 (tj. 55 % hodnoty stravenek)

Do nových vět je vhodné doplnit text operace.

- Větu uložíme F 9 n. Enter

Příloha 1: řešení v účetnictví – Úsporný účetní deník

Příloha 2: řešení v daňové evidenci – Úzký peněžní deník