

UKÁZKY TISKOVÝCH SESTAV

- 1) **Rozpis k hlavní knize za období (účetní) 1 až 3, účetní období 2002 - Účet 311102 – Novák Jan**
*Ukázka analytické evidence pohledávek vůči jednotlivým členům družstva. MD předpis plateb, DAL úhrada měsíčního předpisu. Stejný princip evidence platí i pro společenství, rozdílly jsou pouze v účtech, na které se účtuje. Účetní jednotky, které mohou vést účetnictví ve zjednodušeném rozsahu mezi které patří společenství vlastníků jednotek a většina bytových družstev **nemusí vést analytické účty** a proto se můžete setkat s tím, že celkový předpis plateb za všechny členy družstva či společenství je účtován na jeden účet 311 bez bližší konkretizace.*

- 2) **Rozpis k hlavní knize za období (účetní) 1 až 3, účetní období 2002 - Účet 211 – Pokladna**
Ukázka hlavní účetní knihy účet 211 – Pokladna, která podává přehled o jednotlivých účetních operacích v tomto případě o příjmech a výdajích v pokladně. Takovýto podrobný rozpis hlavní účetní knihy však není ze zákona povinný a proto se u jiných účetních firem, můžete setkat s tím, že hlavní kniha bude obsahovat jen to, co je zákonem dané tedy pouze součet částek na straně MD a DAL za daný měsíc bez konkretizace jaké příjmy a výdaje byly v průběhu měsíce přijaty a vydány.

- 3) **Přehled vyúčtování za rok 2002 a příloha vyúčtování roku 2002**
Ukázka vyúčtování záloh na služby spojené s užíváním bytu. Ve stejném přehledu lze vyúčtovat i zálohy vlastníků jednotek poskytované na úhradu nákladů spojených se správou domu a pozemku dle § 15 zákona o vlastnictví bytů. Přehled odečetů měřidel a indikátorů tepla a počtu osob v bytě, ze kterých vyúčtování služeb vychází je uváděno v příloze vyúčtování.

Rozpis k hlavní knize za období (účetní) 1 až 3, účetní rok 2002
Bytové družstvo - ukázka

Strana č:1

Účet	Datum	Typ a číslo dokladu	Znak salda	MD	DAL	Protiúčet	Text
311102 Odběratelé - Novák Jan							
<i>Počáteční zůstatek:</i>		<i>0,00 Kč</i>					
<i>Období: 1</i>							
1.1.2002	II	001	02	1 750,00 Kč		324100	Předpis plateb 1/2002
1.1.2002	II	001	02	200,00 Kč		324101	Předpis plateb 1/2002
1.1.2002	II	001	02	10,00 Kč		324102	Předpis plateb 1/2002
1.1.2002	II	001	02	40,00 Kč		324103	Předpis plateb 1/2002
1.1.2002	II	001	02	1 200,00 Kč		602100	Předpis plateb 1/2002
31.1.2002	PB	01			2 300,00 Kč	221	Úhrada předpisu
<i>celkem za období:</i>				3 200,00 Kč	2 300,00 Kč		
<i>Období: 2</i>							
1.2.2002	II	002	02	40,00 Kč		324103	Předpis plateb 2/2002
1.2.2002	II	002	02	1 200,00 Kč		602100	Předpis plateb 2/2002
1.2.2002	II	002	02	1 750,00 Kč		324100	Předpis plateb 2/2002
1.2.2002	II	002	02	200,00 Kč		324101	Předpis plateb 2/2002
1.2.2002	II	002	02	10,00 Kč		324102	Předpis plateb 2/2002
<i>celkem za období:</i>				3 200,00 Kč	0,00 Kč		
<i>Období: 3</i>							
1.3.2002	II	003	02	1 750,00 Kč		324100	Předpis plateb 3/2002
1.3.2002	II	003	02	200,00 Kč		324101	Předpis plateb 3/2002
1.3.2002	II	003	02	1 200,00 Kč		602100	Předpis plateb 3/2002
1.3.2002	II	003	02	10,00 Kč		324102	Předpis plateb 3/2002
1.3.2002	II	003	02	40,00 Kč		324103	Předpis plateb 3/2002
23.3.2002	PB	03			2 000,00 Kč	221	Úhrada předpisu
<i>celkem za období:</i>				3 200,00 Kč	2 000,00 Kč		
<i>Konečný zůstatek</i>		<i>5 300,00 Kč</i>	Celkem	9 600,00	4 300,00		

Rozpis k hlavní knize za období (účetní) 1 2002
Bytové družstvo - ukázka

Strana č:1

Účet	Datum	Typ a číslo dokladu	Znak salda	MD	DAL	Protiúčet	Text
211	Pokladna						
<i>Počáteční zůstatek:</i>		<i>300,00 Kč</i>					
<i>Období: 1</i>							
1.1.2002	PS	0001		300,00 Kč		701	Počáteční zůstatek
3.1.2002	PP	0001		15 000,00 Kč		261	Přijem hotovosti z banky
4.1.2002	VP	0001			100,00 Kč	501	Kancelářské potřeby
6.1.2002	VP	0002			150,00 Kč	518	Poštovné
8.1.2002	VP	0003			200,00 Kč	315101	Žárovky do spol. prostor domu
10.1.2002	VP	0004			180,00 Kč	315102	Čistící prostředky pro úklid domu
<i>celkem za období:</i>				15 300,00 Kč		630,00 Kč	
<i>Konečný zůstatek</i>		<i>14 670,00 Kč</i>	Celkem	15 300,00		630,00	

Bytové družstvo - ukázka

Objekt 1235-02 Novák Jan	M n o ž s t v í		Způsob rozúčt.	Podíl [%]	S p o t ř e b a			N á k l a d y		Kč/MJ	Zálohy	Rozdíl
	- na byt	- dům			- na byt	- dům	MJ	- na byt	- dům			
Komunální odpad	1,50	3,01	Osoby	100,00	0,00	0,00		6 000,00	12 000,00		480,00	5 520,00
Společná elektřina	1,50	3,01	Osoby	100,00	175,00	350,00	KWh	735,00	1 470,00	4,20	120,00	615,00
Teplá voda - ohřev	56,00	139,60	Vytápěná plocha	30,00	1,93	4,80	GJ	541,55	1 350,00	281,25	1 800,00	-1 258,45
Teplá voda - ohřev	22,00	22,00	Měřidlo	70,00	11,20	11,20	GJ	3 150,00	3 150,00	281,25	4 200,00	-1 050,00
CELKEM Teplá voda - ohřev				100,00	13,13	16,00	GJ	3 691,55	4 500,00	281,25	6 000,00	-2 308,45
Teplá voda - vodné	22,00	49,00	Měřidlo	100,00	22,00	49,00	m3	344,80	1 881,80	38,40	0,00	844,80
Tepllo	125,45	289,27	Měřidlo	50,00	43,37	100,00	GJ	12 142,66	28 000,00	280,00	7 200,00	4 942,66
Tepllo	56,00	139,60	Vytápěná plocha	50,00	40,11	100,00	GJ	11 232,09	28 000,00	280,00	7 200,00	4 032,09
CELKEM Tepllo				100,00	83,48	200,00	GJ	23 374,75	56 000,00	280,00	14 400,00	8 974,75
Usměrňovaný nájem	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		14 400,00	0,00		14 400,00	0,00
Vodné stočné	12,00	40,00	Měřidlo	100,00	12,00	40,00	m3	460,80	1 536,00	38,40	2 400,00	-1 939,20
Výtah	1,50	3,01	Osoby	100,00	0,00	0,00		7 500,00	15 000,00		800,00	6 900,00
Celkem za objekt 1235-02								57 006,90			38 400,00	18 606,90

M n o ž s t v í - je vyjádřeno v jednotkách odpovídajících způsobu rozúčtování

Nedoplatek plateb :	150,0	Kč	VÝSLEDEK VYÚČTOVÁNÍ :
Přeplatek plateb :		Kč	NEDOPLATEK 18 756,9
Nedoplatek minulého vyúčtování :		Kč	PŘEPLATEK
Přeplatek minulého vyúčtování :		Kč	Kč

Podlahová plocha: 56 Započítatelná podlahová plocha: 56 Koefficient započítatelné podlahové plochy: 1 Reklamační lhůta je 21 dnů

Nedoplatek uhradte na účet : 123545887 kód banky: 0100 Variabilní symbol: 123502 Vyhotovila: ILLONA POLÁKOVÁ tel: 2579 22 22 1

Příloha k vyúčtování roku 2002

Bytové družstvo - ukázka

Objekt 1235-02

Novák Jan

Korekce tepla §4 odst. 4 v dílkách: 0

Počet osob v bytě: 2

Seznam spolubydlících osob

Jméno	Přihlášen	Odhlášen
Nováková Ludmila	1.7.2002	

Druh měřidla: SV

Výrobní číslo: 55555546

Rozsah: 999999999

MJ: m3

Umístění: Kuchyň

Datum odečtu	Datum pro vyúčtování	Odečet	Spotřeba	Koeficient korekce	Upravená spotřeba
1.1.2002	1.1.2002	23,0000	23,0000	1,0000	23,0000
1.1.2003	1.1.2003	35,0000	12,0000	1,0000	12,0000

Druh měřidla: TUV

Výrobní číslo: 455678

Rozsah: 999999999

MJ: m3

Umístění: Koupelna

Datum odečtu	Datum pro vyúčtování	Odečet	Spotřeba	Koeficient korekce	Upravená spotřeba
1.1.2002	1.1.2002	23,0000	23,0000	1,0000	23,0000
1.1.2003	1.1.2003	45,0000	22,0000	1,0000	22,0000

Druh měřidla: Teplo dílkové

Koeficient polohy: 0,66

Výkon: 10,00

Výrobní číslo: 4788925

Koeficient:

Celk. koef.: 6,402000

Rozsah: 0

MJ: díl

Umístění: Ložnice

Datum odečtu	Datum pro vyúčtování	Odečet	Spotřeba	Koeficient korekce	Upravená spotřeba
1.1.2002	1.1.2002	3,0000	3,0000	1,0000	19,2060
1.1.2003	1.1.2003	7,0000	4,0000	1,0000	25,6080

Druh měřidla: Teplo dílkové

Koeficient polohy: 1,00

Výkon: 16,00

Výrobní číslo: 455678

Koeficient:

Celk. koef.: 12,480000

Rozsah: 0

MJ: díl

Umístění: Pokoj

Datum odečtu	Datum pro vyúčtování	Odečet	Spotřeba	Koeficient korekce	Upravená spotřeba
1.1.2002	1.1.2002	5,0000	5,0000	1,0000	62,4000
1.1.2003	1.1.2003	13,0000	8,0000	1,0000	99,8400