

# Pomůcka pro aplikaci účetního programu POHODA v SH ČMS

Materiál je zpracovaný na základě úkolu VV SH ČMS č. 122/21-11-2019 a zahrnuje doporučené postupy pro účtování Okresními a Krajskými sdruženími hasičů SH ČMS v programu Pohoda. Uvádí též postupy k vytvoření sestav pro kontrolu účtování (bod 10 a 11). V příloze jsou uvedeny vzory některých sestav.

Zadávat doklady je ve všech agendách téměř stejné. Vždy vyplňujeme Datum dokladu, u přijatých faktur Číslo dokladu (variabilní symbol se dopíše sám, je-li stejný jako číslo dokladu. Je-li jiný, přepíšeme ho), Text dokladu, Částku dokladu a Předkontaci (výběrem přes nabídku ...). U pokladních dokladů a faktur se vpravo zadává též adresa dodavatele/odběratele, kterou si najdeme v Adresáři popř. ji do adresáře doplníme a přeneseme do dokladu.

Sloupce u jednotlivých knih dokladů (např. pokladní kniha, knihy faktur, kniha bankovních dokladů atd.) lze přizpůsobit každému uživateli Pohody na míru přidáním nebo odebráním sloupce podle nabídky sloupců, ke které se dostaneme kliknutím pravou myší. Zde si zaškrtneme jen ty sloupce, které chceme vidět (např. datum, číslo dokladu, předkontaci, text, jméno, zakázku...).

Po ukončení práce v programu vždy provedeme zálohu celodenní práce *Soubor – Zálohování – Zálohovat – Záloha databáze aktuální účetní jednotky*.

## Agendy:

1. Přijaté (vydané) faktury
2. Pokladna
3. Banka
4. Ostatní závazky
5. Interní doklady
6. Mzdy
7. Majetek
8. Zakázky – dotace, akce
9. Tisk nejdůležitějších přehledů a sestav
10. Jaké sestavy předložit při kontrole účetnictví
11. Jak si provedu kontrolu účetnictví
12. Kontrolní sestavy

1. **Faktury za zboží, služby, energie** atd. zadáváme do **agendy Přijatých faktur**, kde fakturu zaúčtujeme do nákladů. Zaúčtování faktur je první krok, který provedeme před účtováním pokladny nebo bankovního výpisu. Důvodem je, že budeme-li zadávat v bankovním výpisu úhradu faktury, provedeme tento krok **likvidací** přijaté (popř. vydané faktury) – vysvětlení likvidace viz agenda Banka.
2. **Agenda Pokladna** – do pokladny účtujeme drobné nákupy či služby na základě paragonů a účtenek. Výplaty mezd, úhrady přijatých nebo vydaných faktur provedeme **likvidací** těchto dokladů (tj. jedná se o úhrady nikoliv o účtování nákladů). Pokladní doklady příjmové i výdajové číslujeme dohromady v jedné číselné řadě.

3. **Agenda Banka** – zde zadáváme bankovní výpisy. Do hlavičky zadání opíšeme to, co vidíme na bankovním výpisu, např. výpis máme měsíční vystavený k poslednímu dni v měsíci. První datum je konec měsíce (např. 31.01.2019), datum platby je skutečný datum, kdy platba odešla (přišla) z účtu (02.01.2019), číslo výpisu je pořadové číslo výpisu (001) a vedle je číslo položky na výpisu (tj. první platba v lednu 0001).
- Příklady řádků na výpisu z banky:
- Bankovní poplatky (nemáme doklad, ale vidíme napsané na výpisu) účtujeme do nákladů
  - Provize HVP (nemáme doklad, ale vidíme napsané na výpisu) účtujeme do výnosů
  - Nákup pohonných hmot placený kartou účtujeme do nákladů, účtenku založíme k výpisu
  - Úhradu faktur (přijatých i vydaných) provádíme **likvidací** a to tak, že si klikneme na nový řádek, objeví se tabulka a zaškrtneme *Úhrada (likvidace plným výběrem pohledávky nebo závazku – Vložit*. Otevře se seznam neuhrazených faktur, ze kterého vybereme fakturu, kterou hradíme a v horním levém rohu klikneme na *Zlikvidovat* a uložíme (kliknutím na disketu v horní liště nebo CTRL Enter)
  - Odvod srážkové a zálohové daně, sociálního a zdravotního pojištění, odvod úrazového pojištění Kooperativě a výplatu mezd bankou provedeme likvidací (stejně jako faktury).
4. **Agenda Ostatní závazky** slouží jako předpis plateb např. z mezd (přenosem z agendy Mzdy) nebo zde zadáváme např. předpis nájemného kanceláře.
5. **Agenda Interní doklady** – zde se zadávají předpisy dotací (na základě příslibu nebo dle uzavřených smluv), zadávají se zde zúčtovací doklady (např. časové rozlišení přijatých členských příspěvků), mzdové náklady (přenosem z agendy Mzdy) apod.
6. **Agenda Mzdy** – údaje o novém zaměstnanci musíme zapsat do *Personalistiky*. Zde vyplníme základní údaje (Jméno, příjmení, rodné číslo, adresu, číslo účtu, zdravotní pojišťovnu), druh pracovního poměru, datum nástupu a datum trvání pracovního poměru, výši mzdy a druh mzdy a pracovní úvazek a uložíme. V liště pod kartou zaměstnance zadáme další údaje: slevu na dani (v případě, že zaměstnanec podepíše růžové prohlášení k dani), dále se zde zadává do Nepřítomností čerpání dovolené či nemoc, do Srážek případné srážky ze mzdy.
- Nahoře v liště v *Tiskových sestavách* najdeme přihlášky na sociálku a zdravotní pojišťovnu a Prohlášení poplatníka k dani z příjmů ze závislé činnosti.
- Když máme zadané všechny potřebné údaje, můžeme přejít na samotný výpočet mzdy konkrétního měsíce např. *Mzdy – Listopad*.
- Po výpočtu mzdu zaúčtujeme a to *Záznam – Zaúčtování mezd*. Touto operací se nám do Interních dokladů vytvoří doklad a zaúčtují se mzdové náklady a současně se do Ostatních závazků vytvoří předpisy k úhradě daně ze mzdy, odvod SP a ZP a mzdy zaměstnanců.
- Každý kvartál vypočítáme a odvedeme Kooperativě úrazové pojištění zaměstnanců. Sestavu na výpočet úrazového pojištění najdeme *Mzdy – Personalistika – Tiskové sestavy* – nalevo si zadáme za jaký kvartál sestavu tiskneme a napravo vybereme sestavu *Úrazové pojištění*.
- Dále nahoře v liště klikneme na *Záznam – Úrazové pojištění* – a tlačítkem *Dokončit* úrazové pojištění přeneseme do Ostatních závazků jako předpis k úhradě a zároveň ho zde zaúčtujeme do nákladů.

#### Výstupy z mezd:

*Mzdy* – např. Listopad – *Tiskové sestavy* – Výplatní páska, Výplatnice, Přehled o výši pojistného (sociálka), Přehled o platbě pojistného na zdravotní pojištění, Rekapitulace mezd.

7. **Agenda Majetek** je důležitá agenda nejen z důvodu přehledné evidence majetku, ale také výpočtu odpisů (v případě investičního majetku) a výstupů z účetnictví v podobě inventurních soupisů.

Investiční (odepisovaný) majetek zadáváme do *Majetek – Majetek*. Číslování investičního majetku má tvar rrIM00, tj. první pořízený odepisovaný majetek v roce 2019 bude mít inv. číslo: 19IM01.

Drobný majetek zadáváme do *Majetek – Drobný majetek*. Číslování drobného majetku má tvar rrDM000, tj. první pořízený drobný majetek v roce 2019 bude mít inv. číslo: 19DM001.

#### 8. **Zakázky – dotace, akce**

Seznam zakázek najdeme *Fakturace – Zakázky*. Ke každé přislíbené státní dotaci je vydaná metodika = doporučené účty a související zakázka (např. dotace MV-provoz má doporučené účtování na nákladové účty končící 700, tj. 501700, 512700 atd. + do zakázky uvedeme v případě dotačních nákladů MV-D-provoz, v případě vlastních zdrojů MV-V-provoz. Předpis dotace bude 346700/691700).

Metodiky ke státním dotacím lze stáhnout z naší webové stránky **dh.cz**. Metodika pro dotace MV je v *Hlavním menu* pod záložkou *Ekonomika – Dotace*, metodika pro dotace MŠMT je v *Hlavním menu* pod záložkou *Mládež – Dotace*.

Pro regionální dotace máme zakázky ÚSC, pro krajské úřady zakázku dotace KÚ, pro různé akce OSH nebo KSH jako jsou plesy, kroniky a další soutěže máme zakázky Akce. Abychom neměli přezakázkováno, máme centrální univerzální seznam zakázek a pro další dotace a akce doporučujeme využívat právě zakázky ÚSC a Akce, které mohou být každý rok jiné a které má každé OSH nebo KSH jiné. Také tyto zakázky mají své účty v účtové osnově.

Pokud potřebujeme další rozlišení nákladů, je možné využít ještě seznam středisek, které si zadáme a pojmenujeme podle svého.

#### 9. Tisk nejdůležitějších přehledů a sestav

##### **Rozvaha**

*Účetnictví – Účetní deník* – nahoře vlevo v liště *Tiskové sestavy* – sestava *Rozvaha analyticky – Náhled* (= přehled majetku, pohledávek a závazků, stavy pokladen a bankovních účtů) - *Tisk*

##### **Výsledovka s přehledem čerpání jednotlivých dotací a vlastních nákladů k dotacím**

*Účetnictví – Účetní deník – Tiskové sestavy – Výsledovka rozkliknu a sestava Výsledovka po zakázkách dokladově – Náhled* (= sestava znázorňuje od prvních stránek náklady nezařazené v žádné zakázce (dotaci), od zadních stránek náklady zařazené do čerpání přislíbených dotací) - *Tisk*

##### **Výsledovka za jednu konkrétní zakázku (dotaci)**

*Účetnictví – Účetní deník* – nahoře v liště *Záznam – Výběr – Složený dotaz* – do *Pole agendy* rozkliknu roletku a vyberu slovo *Zakázka* – do *Hodnota* rozkliknu roletku a vyberu zakázku, která mne zajímá např. *MV-D-provoz – Použit* (vyfiltrují se záznamy z deníku, které mají zadanou zakázku MV-D-provoz) – *Tiskové sestavy – Výsledovka po zakázkách dokladově – Náhled – Tisk*

### **Tisk přehledu dokladů za jeden účet**

Např. přehled dokladů zaúčtovaných na účet 518700 – služby z dotace MV provoz  
*Účetnictví – Účtová osnova* – najdu si účet 518700 a postavím se na něj – kliknu pravou myší –  
*Výběr – Vybrat 1 záznam* (z účtové osnovy se vyfiltruje jen účet 518700) – *Tiskové sestavy –*  
*Pohyb na účtu dokladově – Náhled – Tisk*

### **10. Při kontrole účetnictví doporučujeme předložit tyto sestavy a doklady:**

Rozvaha analyticky – tiskneme z *Účetnictví – Účetní deník – Tiskové sestavy – Rozvaha analyticky*

Výsledovka analyticky – tiskneme z *Účetnictví – Účetní deník - Tiskové sestavy – Výsledovka analyticky*

Knihu pohledávek (tisk z agendy *Vydaných faktur* přes *Tiskové sestavy*) + faktury

Knihu závazků (tisk z agendy *Přijatých faktur* přes *Tiskové sestavy*) + faktury

Pokladní knihu (tisk z agendy *Pokladna* přes *Tiskové sestavy*) + pokladní doklady

Knihu bankovních dokladů (tisk z agendy *Banka* přes *Tiskové sestavy*) + výpisy z banky

11. **Výsledky kontroly účetnictví** – Předložené prvotní doklady by měly mít náležitosti účetního dokladu, měly by být očíslované dle číselné řady dané agendy (např. pokladní doklady dle Agendy Pokladna) a stav v knize agendy by měl odpovídat příslušnému účtu v rozvaze (např. stav pokladní knihy by měl být shodný s účtem 211 v rozvaze, stav knihy bankovních dokladů by měl být shodný s účtem 221 v rozvaze, stav v knize závazků tj. přijaté faktury by měl odpovídat účtu 321 v rozvaze a stav v knize pohledávek tj. vydané faktury by měl odpovídat účtu 311 v rozvaze). Podle výstupů z Agendy Mzdy se dají zkontrolovat v rozvaze účty 331 – mzdy k výplatě, 342 – účty zálohové a srážkové daně, 336 – účty SP a ZP a 325 – úrazového pojištění.

**Aby byla rozvaha správně, musí se aktiva rovnat pasívům.**

12. Pokud Účetní deník hlásí nezaúčtované doklady nebo doklady zaúčtované na účty, které nejsou v účtové osnově. Pak je nutné se podívat do Tiskových sestav – **Kontrolní sestavy** – Kontrola účtů, jakých dokladů se tato oznámení týkají a prověřit správnost zaúčtování. Je zde také sestava, která vypíše doklady, u nichž jsme v předkontaci uvedli *Nevím*. Tyto doklady nejsou zaúčtované a neprojeví se ve výstupech z účetnictví a zkreslují obraz hospodaření.

Každá agenda má své *Tiskové sestavy*. Např. z agendy přijatých faktur lze tisknout jednotlivé faktury, tzv. košilkou k přijatým fakturám (údaje o zaúčtování), knihu faktur, inventuru k účtu 321 (dodavatelé) apod., v bance knihu výpisů, knihu bankovních dokladů, v pokladně jednotlivé pokladní doklady, pokladní knihu, inventuru pokladny. Tyto inventury by měly souhlasit s částkami příslušných účtů v rozvaze.

### **Příloha : Vzory sestav:**

1. Rozvaha analyticky
2. Výsledovka analyticky
3. Výsledovka po zakázkách dokladově

## Rozvaha analyticky

SH ČMS -

IČ: ██████████

Rok: 2019

Dne: 04.02.2020

Strana 1

Tisk vybraných záznamů

Číslo účtu	Název účtu	Počáteční stav	Obraty za období MD	Obraty za období D	Obraty rozdíl	Koncový stav
<b>Aktiva</b>						
022220	Movité věci a soubory-z MV (5000	51 692,00	20 772,00	0,00	20 772,00	72 464,00
022820	Movité věci a soubory-z MŠMT (50	238 580,00	40 450,00	0,00	40 450,00	279 030,00
022927	Movité věci a soubory KÚ PK (5 0	83 233,00	69 537,00	12 923,00	56 614,00	139 847,00
02x	<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpis</b>	<b>373 505,00</b>	<b>130 759,00</b>	<b>12 923,00</b>	<b>117 836,00</b>	<b>491 341,00</b>
067210	Ostatní dlouhodobé půjčky	22 000,00	0,00	21 900,00	-21 900,00	100,00
06x	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>22 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 900,00</b>	<b>-21 900,00</b>	<b>100,00</b>
082220	Opr. k mov věcem a soub.účet 022	-51 692,00	0,00	20 772,00	-20 772,00	-72 464,00
082820	Opr. k mov věcem a soub.MŠMT	-238 580,00	0,00	40 450,00	-40 450,00	-279 030,00
082927	Opr. 022927 KÚ PK (5 000-40 000	-83 233,00	12 923,00	69 537,00	-56 614,00	-139 847,00
08x	<b>Oprávký k dlouhodobému hmotné</b>	<b>-373 505,00</b>	<b>12 923,00</b>	<b>130 759,00</b>	<b>-117 836,00</b>	<b>-491 341,00</b>
0xx		<b>22 000,00</b>	<b>143 682,00</b>	<b>165 582,00</b>	<b>-21 900,00</b>	<b>100,00</b>
132110	Hasičské zboží (prodejní)	45 237,00	10 631,00	0,00	10 631,00	55 868,00
13x	<b>Zboží</b>	<b>45 237,00</b>	<b>10 631,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 631,00</b>	<b>55 868,00</b>
1xx		<b>45 237,00</b>	<b>10 631,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 631,00</b>	<b>55 868,00</b>
211110	Pokladna hlavní /Kč/	18 313,00	209 313,00	221 241,00	-11 928,00	6 385,00
21x	<b>Peněžní prostředky v pokladně</b>	<b>18 313,00</b>	<b>209 313,00</b>	<b>221 241,00</b>	<b>-11 928,00</b>	<b>6 385,00</b>
221110	Bankovní účet 1.	558 086,77	489 078,00	426 528,27	62 549,73	620 636,50
22x	<b>Peněžní prostředky na účtech</b>	<b>558 086,77</b>	<b>489 078,00</b>	<b>426 528,27</b>	<b>62 549,73</b>	<b>620 636,50</b>
261110	Peníze na cestě	0,00	161 000,00	161 000,00	0,00	0,00
26x	<b>Převody mezi finančními účty</b>	<b>0,00</b>	<b>161 000,00</b>	<b>161 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2xx		<b>576 399,77</b>	<b>859 391,00</b>	<b>808 769,27</b>	<b>50 621,73</b>	<b>627 021,50</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>643 636,77</b>	<b>1 013 704,00</b>	<b>974 351,27</b>	<b>39 352,73</b>	<b>682 989,50</b>
<b>Pasiva</b>						
321000	Dodavatelé	0,00	258 714,27	258 714,27	0,00	0,00
32x	<b>Závazky</b>	<b>0,00</b>	<b>258 714,27</b>	<b>258 714,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
331000	Zaměstnanci (čisté mzdy)	0,00	57 375,00	57 375,00	0,00	0,00
33x	<b>Zúčtování se zaměstnanci a instit</b>	<b>0,00</b>	<b>57 375,00</b>	<b>57 375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
342310	Daň z příjmů (mezd) srážková	0,00	10 125,00	10 125,00	0,00	0,00
346631	Dotace Sport OSH-mladí hasiči	0,00	9 687,00	9 687,00	0,00	0,00
346671	Dotace Sport KSH-hasiči	0,00	5 270,00	5 270,00	0,00	0,00
346700	Dotace MV - provoz	0,00	11 034,00	11 034,00	0,00	0,00
346800	Dotace z MŠMT-provozní náklady	0,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00
346810	Dotace z MŠMT-mzdy	0,00	19 995,00	19 995,00	0,00	0,00
346820	Dotace z MŠMT-vzdělávání vedou	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
346830	Dotace z MŠMT-volnočasové akti	0,00	9 600,00	9 600,00	0,00	0,00
346850	Dotace z MŠMT-letní tábory	0,00	36 720,00	36 720,00	0,00	0,00
348927	Dotace KÚ PK	0,00	197 000,00	197 000,00	0,00	0,00
34x	<b>Zúčtování daní, dotací a ostatní zú</b>	<b>0,00</b>	<b>338 431,00</b>	<b>338 431,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3xx		<b>0,00</b>	<b>654 520,27</b>	<b>654 520,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
901000	Vlastní jmění	581 256,71	0,00	62 380,06	62 380,06	643 636,77
90x	<b>Vlastní jmění</b>	<b>581 256,71</b>	<b>0,00</b>	<b>62 380,06</b>	<b>62 380,06</b>	<b>643 636,77</b>
931000	Výsledek hospodaření ve schvalo	62 380,06	62 380,06	0,00	-62 380,06	0,00
93x	<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>62 380,06</b>	<b>62 380,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-62 380,06</b>	<b>0,00</b>
9xx		<b>643 636,77</b>	<b>62 380,06</b>	<b>62 380,06</b>	<b>0,00</b>	<b>643 636,77</b>
<b>Pasiva celkem</b>		<b>643 636,77</b>	<b>716 900,33</b>	<b>716 900,33</b>	<b>0,00</b>	<b>643 636,77</b>
<b>Hospodářský zisk za období</b>					<b>39 352,73</b>	
<b>Hospodářský zisk celkem</b>						<b>39 352,73</b>

# Výsledovka analyticky

SH ČMS -

IČ: ██████████

Rok: 2019

Dne: 04.02.2020

Strana 1

Tisk vybraných záznamů

Číslo účtu	Název účtu	Počáteční stav	Obraty za období MD	Obraty za období D	Obraty rozdíl	Koncový stav
<b>Náklady</b>						
<b>501</b>		<b>0,00</b>	<b>242 812,64</b>	<b>0,00</b>	<b>242 812,64</b>	<b>242 812,64</b>
501210	Materiál a inventář (do 5 000,-Kč)	0,00	8 609,00	0,00	8 609,00	8 609,00
501631	Materiál Sport OSH mladí hasiči	0,00	846,00	0,00	846,00	846,00
501671	Materiál Sport OSH hasiči	0,00	4 840,00	0,00	4 840,00	4 840,00
501700	Materiál MV provoz	0,00	8 831,00	0,00	8 831,00	8 831,00
501810	Materiál MŠMT KSH, OSH	0,00	11 562,64	0,00	11 562,64	11 562,64
501870	Majetek MŠMT (5 001-40 000,- K	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00	14 000,00
501927	Materiál KÚ PK	0,00	194 124,00	0,00	194 124,00	194 124,00
<b>504</b>		<b>0,00</b>	<b>37 167,00</b>	<b>18 611,00</b>	<b>18 556,00</b>	<b>18 556,00</b>
504050	Hasičské zboží - náklady pořízení	0,00	37 167,00	18 611,00	18 556,00	18 556,00
<b>50x</b>	<b>Spotřebované nákupy</b>	<b>0,00</b>	<b>279 979,64</b>	<b>18 611,00</b>	<b>261 368,64</b>	<b>261 368,64</b>
<b>511</b>		<b>0,00</b>	<b>968,00</b>	<b>0,00</b>	<b>968,00</b>	<b>968,00</b>
511810	Opravy a udržování MŠMT provoz	0,00	968,00	0,00	968,00	968,00
<b>512</b>		<b>0,00</b>	<b>9 507,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 507,00</b>	<b>9 507,00</b>
512210	Cestovné, stravné, ubytování (C+ě	0,00	584,00	0,00	584,00	584,00
512700	C+S+U MV provoz	0,00	3 625,00	0,00	3 625,00	3 625,00
512810	C+S+U MŠMT provoz	0,00	1 918,00	0,00	1 918,00	1 918,00
512927	C+S+U KÚ PK	0,00	3 380,00	0,00	3 380,00	3 380,00
<b>513</b>		<b>0,00</b>	<b>3 677,19</b>	<b>0,00</b>	<b>3 677,19</b>	<b>3 677,19</b>
513210	Náklady na pohoštění a drobné di	0,00	3 677,19	0,00	3 677,19	3 677,19
<b>518</b>		<b>0,00</b>	<b>94 973,44</b>	<b>0,00</b>	<b>94 973,44</b>	<b>94 973,44</b>
518210	Ostatní služby N	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00
518211	Provoz kanceláře	0,00	52,00	0,00	52,00	52,00
518260	Výkony spojů (telefon, internet, rač	0,00	2 476,37	0,00	2 476,37	2 476,37
518310	Výkonný výbor	0,00	1 767,00	0,00	1 767,00	1 767,00
518631	Služby Sport OSH mladí hasiči	0,00	18 075,00	0,00	18 075,00	18 075,00
518671	Služby Sport OSH hasiči	0,00	800,00	0,00	800,00	800,00
518700	Služby MV provoz	0,00	4 020,11	0,00	4 020,11	4 020,11
518811	Služby MŠMT- poštovné, telefon	0,00	7 266,96	0,00	7 266,96	7 266,96
518814	Služby MŠMT- nájem - provoz	0,00	6 060,00	0,00	6 060,00	6 060,00
518820	Služby MŠMT- Vzdělávání vedou	0,00	7 536,00	0,00	7 536,00	7 536,00
518830	Služby MŠMT - Volnočasové akti	0,00	46 320,00	0,00	46 320,00	46 320,00
<b>51x</b>	<b>Služby</b>	<b>0,00</b>	<b>109 125,63</b>	<b>0,00</b>	<b>109 125,63</b>	<b>109 125,63</b>
<b>521</b>		<b>0,00</b>	<b>67 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 500,00</b>	<b>67 500,00</b>
521210	Mzdové náklady /N	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00
521820	Dohody o PP MŠMT	0,00	37 500,00	0,00	37 500,00	37 500,00
<b>52x</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>0,00</b>	<b>67 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 500,00</b>	<b>67 500,00</b>
<b>549</b>		<b>0,00</b>	<b>5 214,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 214,00</b>	<b>5 214,00</b>
549210	Bankovní výlohy - poplatky /N	0,00	2 081,00	0,00	2 081,00	2 081,00
549241	Pojištění osob	0,00	1 981,00	0,00	1 981,00	1 981,00
549243	Pojištění majetku	0,00	1 152,00	0,00	1 152,00	1 152,00
<b>54x</b>	<b>Ostatní náklady</b>	<b>0,00</b>	<b>5 214,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 214,00</b>	<b>5 214,00</b>
<b>581</b>		<b>0,00</b>	<b>32 930,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 930,00</b>	<b>32 930,00</b>
581210	Odvod čl. přísp. hasiči	0,00	25 220,00	0,00	25 220,00	25 220,00
581220	Odvod čl. přísp. mladí hasiči	0,00	2 710,00	0,00	2 710,00	2 710,00
581260	Poskytnuté příspěvky v rámci SH	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00
<b>58x</b>	<b>Poskytnuté příspěvky</b>	<b>0,00</b>	<b>32 930,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 930,00</b>	<b>32 930,00</b>
<b>Náklady celkem</b>		<b>0,00</b>	<b>494 749,27</b>	<b>18 611,00</b>	<b>476 138,27</b>	<b>476 138,27</b>

## Výnosy

# Výsledovka analytický

SH ČMS -

IČ: ██████████

Rok: 2019

Dne: 04.02.2020

Strana 2

Tisk vybraných záznamů

Číslo účtu	Název účtu	Počáteční stav	Obraty za období MD	Obraty za období D	Obraty rozdíl	Koncový stav
<b>602</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 820,00</b>	<b>8 820,00</b>	<b>8 820,00</b>
602060	Provize-příspěvek od HVP /D	0,00	0,00	8 820,00	8 820,00	8 820,00
<b>604</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 565,00</b>	<b>18 565,00</b>	<b>18 565,00</b>
604050	Tržby za prodané hasičské zboží ,	0,00	0,00	18 565,00	18 565,00	18 565,00
<b>60x</b>	<b>Tržby za vlastní výkony a za zboží</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 385,00</b>	<b>27 385,00</b>	<b>27 385,00</b>
<b>684</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159 800,00</b>	<b>159 800,00</b>	<b>159 800,00</b>
684210	Přijaté členské příspěvky hasiči	0,00	0,00	130 800,00	130 800,00	130 800,00
684220	Přijaté členské příspěvky mladí ha	0,00	0,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00
<b>68x</b>	<b>Přijaté příspěvky</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159 800,00</b>	<b>159 800,00</b>	<b>159 800,00</b>
<b>691</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>328 306,00</b>	<b>328 306,00</b>	<b>328 306,00</b>
691631	Dotace Sport OSH mh	0,00	0,00	9 687,00	9 687,00	9 687,00
691671	Dotace Sport OSH h	0,00	0,00	5 270,00	5 270,00	5 270,00
691700	Dotace MV provoz	0,00	0,00	11 034,00	11 034,00	11 034,00
691800	Dotace MŠMT mzdy	0,00	0,00	19 995,00	19 995,00	19 995,00
691810	Dotace MŠMT- provozní náklady	0,00	0,00	34 000,00	34 000,00	34 000,00
691820	Dotace MŠMT-vzdělávání vedouc	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
691830	Dotace MŠMT-volnočasové aktivit	0,00	0,00	9 600,00	9 600,00	9 600,00
691850	Dotace MŠMT-letní tábory	0,00	0,00	36 720,00	36 720,00	36 720,00
691927	Dotace KÚ PK	0,00	0,00	197 000,00	197 000,00	197 000,00
<b>69x</b>	<b>Provozní dotace</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>328 306,00</b>	<b>328 306,00</b>	<b>328 306,00</b>
	<b>Výnosy celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>515 491,00</b>	<b>515 491,00</b>	<b>515 491,00</b>
				<b>Hospodářský zisk za období</b>	<b>39 352,73</b>	
				<b>Hospodářský zisk celkem</b>		<b>39 352,73</b>

Tisk vybraných záznamů: Datum >= 01.01.2019, Datum <= 31.12.2019

# Výsledovka po zakázkách dokladově

SH ČMS - OSH Tachov

IČ: 69884805

Rok: 2019

Dne: 20.02.2020

Strana 10

Tisk vybraných záznamů

Zakázka: MŠMT-D-PROV

Datum	Doklad	Zdroj	Firma	Text	MD	D
<b>Náklady</b>						
<b>501810</b>	<b>Materiál MŠMT KSH, OSH</b>					
22.05.2019	19PH0100	PO	Ing. Miloš Mulač	Nákup materiálu	465,00	0,00
18.11.2019	19FP030	FP	Amenit s.r.o.	nákup sw licence antivirus	2 671,04	0,00
<b>501810</b>	<b>Materiál MŠMT KSH, OSH</b>					
					<b>3 136,04</b>	<b>0,00</b>
<b>501870</b>	<b>Majetek MŠMT (5 001-40 000,- Kč) KSH, OSH</b>					
15.11.2019	19FP031	FP	D.S.D.METAL plus spol	Nákup překážka	14 000,00	0,00
<b>501870</b>	<b>Majetek MŠMT (5 001-40 000,- Kč) KSH, OSH</b>					
					<b>14 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>511810</b>	<b>Opravy a udržování MŠMT provoz</b>					
31.10.2019	19FP028	FP	THT Polička, s.r.o.	služby oprava red.ventil	968,00	0,00
<b>511810</b>	<b>Opravy a udržování MŠMT provoz</b>					
					<b>968,00</b>	<b>0,00</b>
<b>518810</b>	<b>Služby MŠMT- ostatní (společný účet) provoz</b>					
26.06.2019	19FP015	FP	ESET software spol. s	Nákup antivirová licence	2 569,00	0,00
<b>518810</b>	<b>Služby MŠMT- ostatní (společný účet) provoz</b>					
					<b>2 569,00</b>	<b>0,00</b>
<b>518811</b>	<b>Služby MŠMT- poštovné, telefon - provoz</b>					
17.01.2019	19FP002	FP	O2 Czech Republic a.s	telefon O2	908,37	0,00
04.02.2019	19FP003	FP	O2 Czech Republic a.s	telefon O2	908,37	0,00
31.05.2019	19FP013	FP	O2 Czech Republic a.s	telefon O2	908,37	0,00
03.07.2019	19FP014	FP	O2 Czech Republic a.s	telefon O2	908,37	0,00
03.08.2019	19FP016	FP	O2 Czech Republic a.s	telefon	908,37	0,00
04.09.2019	19FP021	FP	O2 Czech Republic a.s	telefon	908,37	0,00
04.10.2019	19FP023	FP	O2 Czech Republic a.s	telefon O2	908,37	0,00
05.11.2019	19FP029	FP	O2 Czech Republic a.s	telefon	908,37	0,00
<b>518811</b>	<b>Služby MŠMT- poštovné, telefon - provoz</b>					
					<b>7 266,96</b>	<b>0,00</b>
<b>518814</b>	<b>Služby MŠMT- nájem - provoz</b>					
10.01.2019	B10010001	BV	Město Stříbro	Nájem MŠMT provoz	1 515,00	0,00
04.04.2019	19FP007	FP	Město Stříbro	Nájem MŠMT provoz	1 515,00	0,00
10.07.2019	B10070001	BV	Město Stříbro	Nájem MŠMT provoz	1 515,00	0,00
10.10.2019	B10100001	BV	Město Stříbro	Nájem MŠMT provoz	1 515,00	0,00
<b>518814</b>	<b>Služby MŠMT- nájem - provoz</b>					
					<b>6 060,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Náklady celkem</b>					<b>34 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Výnosy</b>						
<b>691810</b>	<b>Dotace MŠMT- provozní náklady</b>					
29.08.2019	19IN008	IN		Předpis dotace MŠMT - provoz OŠ	0,00	34 000,00
<b>691810</b>	<b>Dotace MŠMT- provozní náklady</b>					
					<b>0,00</b>	<b>34 000,00</b>
<b>Výnosy celkem</b>					<b>0,00</b>	<b>34 000,00</b>
<b>Zakázka: MŠMT-D-PROV</b>	<b>Hospodářský zisk za období</b>				<b>0,00</b>	

Tisk vybraných záznamů: Datum >= 01.01.2019, Datum <= 31.12.2019

Zdroj: BV - bankovní výpis, PO - pokladna, PH - prodejna, IN - interní doklad, FP - faktura přijatá, FV - faktura vydaná, OP - ostatní pohledávka, OZ - ostatní závazek, PZ - přijatá zálohová faktura, VZ - vydaná zálohová faktura, SKV - výdej, SKP - příjem, SKMV - výroba, SKMP - převod, IM - investiční majetek, LM - leasingový majetek