

Masarykova univerzita

Hospodářské středisko:

Skutečně uhrazené/přijaté zálohy k vyúčtování, ke kterým byl přijat/vystaven daňový doklad k záloze

Zálohy s daňovým dokladem k 31.12. 2012		Typ zálohy	Zálohy s daňovým dokladem		Skutečná výše záloh dle sl. 2 k 31.12.2012 před snížením o DPH (Kč)
			Číslo účtu	Účetní stav k 31.12.2012 (Kč)	
a	b	c	1	2	3
Pohledávky	Poskytnuté zálohy na zásoby	Krátkodobé zálohy na zásoby	314.202		
		Dlouhodobé zálohy na zásoby	314.211		
	Poskytnuté provozní zálohy	Krátkodobé provozní zálohy	314.201		
		Krátkodobé zálohy - inkasa	314.203		
		Dlouhodobé provozní zálohy	314.210		
	Poskytnuté zálohy celkem	x	x	0	0
Závazky	Přijaté zálohy	Zálohy na kurzy	324.201		
		Přijaté zálohy ostatní	324.202		
		Zálohy na strav. karty	324.203		
		Zálohy na kolejné	324.204		
	Přijaté zálohy celkem	x	x	0	0

Pozn.: Do sloupce 3 uveďte skutečnou výši záloh zaúčtovaných na účtech 314.2** a 324.2** k vyúčtování s dodavateli (odběrateli), tj. záloh nesnížených o DPH.

(Nejedná se o invent. rozdíl.)

Vyhotovil:

(jméno, příjmení, podpis)

Schválil:

(jméno, příjmení, podpis)

Datum :

Datum :

Komentář k tab. 6. Skutečně uhrazené/přijaté zálohy k vyúčtování

Revize účtů 314.202, 314.211, 314.201, 314.203, 314.210

- a) **možná souvislost se Soupisem přebývajícího majetku
opatření: doplnit vyúčtování dodavatele (zúčtování zálohy) do roku 2012 nebo zaúčtovat nevyfakturované dodávky zásob**
- b) **na podkladě revize zaplacených záloh přistoupit k tvorbě dohadných položek (u spotřeby energie, vody, plynu, tepla apod.)**

Revize účtů 324.201, 324.202, 324.203, 324.204

- a) **inventuru účtů prověřit ve vztahu ke skutečnému dodání zboží, služby.....**
 - **v případě dodání zboží, služby ještě roku 2012 vystavit vyúčtování dodávky a zálohy ještě v letošním roce (D.U.Z.P.).**
 - **v případě dodání zboží, služby v letech následujících kontrolovat úbytek salda inventarizovaného zůstatku záloh.**

Obecně nutno prověřit účet 325.002 neidentifikovaných plateb v návaznosti na účty záloh.