PŘÍJMOVÝ A VÝDAJOVÝ POKLADNÍ DOKLAD (VZOR)

Náležitosti účetního dokladu podle § 11 zákona o účetnictví · DPH 21 % a 12 % se dopočítá · žluté buňky vyplňte

PŘÍJMOVÝ POKLADNÍ DOKLAD				Číslo dokladu:	PPD-2027-001
Účetní jednotka (název, sídlo, IČO, DIČ)	Vzorová firma s.r.o., Ukázková 1, 110 00 Praha 1, IČO: 00000000 · DIČ: CZ00000000				
Přijato od (jméno, adresa)	Jan Novák, Školní 5, 370 01 České Budějovice				
Účel platby (obsah účetního případu)	Úhrada faktury FV-2027-0014 v hotovosti				
Datum vyhotovení	12. 1. 2027	Datum platby	12. 1. 2027		
Sazba DPH	**Základ daně**	**DPH**	**Celkem**	**Účtovací předpis MD**	**Účtovací předpis D**
21 %	1 000,00 Kč	210,00 Kč	1 210,00 Kč	211	311
12 %	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč		
0 %	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč		
Celkem	**1 000,00 Kč**	**210,00 Kč**	**1 210,00 Kč**	**Slovy:**	tisíc dvě stě deset korun českých

_____	_____	_____
Vyhotovil	Schválil	Pokladník (přijal)

VÝDAJOVÝ POKLADNÍ DOKLAD				Číslo dokladu:	VPD-2027-001
Účetní jednotka (název, sídlo, IČO, DIČ)	Vzorová firma s.r.o., Ukázková 1, 110 00 Praha 1, IČO: 00000000 · DIČ: CZ00000000				
Vyplaceno komu (jméno, adresa)	Papírnictví Pero, Náměstí 3, 602 00 Brno				
Účel platby (obsah účetního případu)	Nákup kancelářského papíru podle účtenky č. 4471				
Datum vyhotovení	12. 1. 2027	Datum platby	12. 1. 2027		
Sazba DPH	**Základ daně**	**DPH**	**Celkem**	**Účtovací předpis MD**	**Účtovací předpis D**
21 %	500,00 Kč	105,00 Kč	605,00 Kč	501 / 343	211
12 %	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč		
0 %	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč		
Celkem	**500,00 Kč**	**105,00 Kč**	**605,00 Kč**	**Slovy:**	šest set pět korun českých

_____	_____	_____
Vyhotovil	Schválil	Příjemce (podpis)

Platbu nad 270 000 Kč za den mezi týmiž osobami nelze přijmout v hotovosti (§ 4 zákona č. 254/2004 Sb.). Od 1. 1. 2027 je hotovostní příjem v podnikání zpravidla evidovanou tržbou podle zákona č. 180/2026 Sb. Účetní doklady se uchovávají 5 let od konce účetního období (§ 31).

POKLADNÍ KNIHA (VZOR)

Pohyby hotovosti v pořadí podle data; zůstatek se dopočítá. Žluté buňky vyplňte.

Pokladna:	Hlavní pokladna Praha	**Počáteční stav:**	5 000,00 Kč	leden 2027

Datum	Doklad č.	Text (účel)	Příjem	Výdej	Zůstatek
4. 1. 2027	VPD-2027-000	Poštovné		186,00 Kč	4 814,00 Kč
12. 1. 2027	PPD-2027-001	Úhrada FV-2027-0014	1 210,00 Kč		6 024,00 Kč
12. 1. 2027	VPD-2027-001	Kancelářský papír		605,00 Kč	5 419,00 Kč
20. 1. 2027	VPD-2027-002	Odvod hotovosti na účet		4 000,00 Kč	1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
					1 419,00 Kč
Celkem za období			**1 210,00 Kč**	**4 791,00 Kč**	**1 419,00 Kč**

Konečný stav musí souhlasit s hotovostí v pokladně; rozdíl zjištěný při inventarizaci zaúčtujte jako manko nebo přebytek. Záporný zůstatek znamená chybu: pokladna nemůže vydat víc, než v ní je.