

ÚČET U ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY - BĚŽNÉ POSTUPY ÚČTOVÁNÍ

Popis účetní operace		SÚ	AÚ	Š	pol.	NZUZ	MD	D
1.	Převod peněz z běžného účtu na účet ČNB - na poplatky	262	XXXX				400	
		231	XXXX	6330	5345			400
2.	Příjem peněz na účet ČNB	231	XXXX	6330	4134		400	
		262	XXXX					400
3.	Poplatek za vedení účtu	518	XXXX				10	
		231	XXXX	6310	5163			10
4.	Náhrada z MF ČR - <i>Peněžní plnění nahrazující úrok</i>	231	XXXX	6310	2324		1	
		669	XXXX					1
5.	Příjem transferu na účet ČNB - SDV (není k finančnímu vypořádání)	231	XXXX		4112		2 000	
		346 *)	XXXX					2 000
6.	Příjem transferu k vypořádání na účet ČNB	231	XXXX		4XXX		50 000	
		374	XXXX					50 000
7.	Převod transferů z účtu ČNB na běžný účet obce	262	XXXX				51 000	
		231	XXXX	6330	5345			51 000
8.	Příjem transferů na běžný účet obce	231	XXXX	6330	4134		51 000	
		262	XXXX					51 000

*) předpokládáme, že máte udělaný předpis ve výši SDV 346 / 672

Převody mezi jednotlivými účty je lepší nedělat koncem měsíce, aby bylo možné zaúčtovat výdej i příjem peněz na jednotlivé účty - mohlo by dojít k porušení vazeb finančního výkazu Fin 2-12M, položky RS 5345 a 4134 jsou konsolidační v rámci účetní jednotky.