# Princip párování



ESO9 international a.s. U Mlýna 22 141 00, Praha

• • • • • • • • • www.eso9.cz

Strana 1 (celkem 5)

Princip	3
Saldokontní účet	3
NULL účet	3
Párovací klíč	3
Párovací částka	4
Možnosti párování	4
Jednotlivě	4
Skupinově	4
Hromadně	4
Částečně	4
Ručně	4
Saldokontní případ	4
Příznak spárování	4
Párovací a kurzovní rozdíly	4
Sledování úhrad dokladů závazků a pohledávek	5
Ź účetních zápisů	5
Ze samotných tabulek	5

•

•

••••••••••••••••www.eso9.cz

# Princip

Párovat znamená spojit k sobě takové účetní zápisy jednoho saldokontního účtu, které splňují jisté podmínky:

- shodný párovací klíč
- opačná znaménka párovacích částek
- účet je saldokontní nebo NULL (žádný)
- na hlavičce dokladu je uvedeno, že je pohledávka nebo závazek
- párované částky jsou shodné nebo jejich rozdíl je v rámci povoleného párovacího rozdílu jen u automatického párování, viz dokument *Možnosti a druhy párování*.

Slouží ke sledování vyrovnanosti jednotlivých obchodních nebo účetních případů. Konečné zůstatky saldokontních účtů lze sledovat až na nejnižší úroveň detailu nespárovaných účetních zápisů, které tvoří tento zůstatek.

Při spárování se můžou na párovaný protidoklad doplnit účet, středisko, subjekt, zakázka a vazba na dokument z dokumentové databáze (DMS). Nastavení viz **dokument** *Nastavení pro párování*.

Doklady, které se mají párovat, musí mít rozúčtování, a to i v případě, že nebudou vstupovat do hlavní knihy. Takové doklady pak nemají v rozúčtování obrat MD a obrat DAL, ale částka je v položce "Saldokontní částka". Jedná se např. o zálohové faktury, které se z hlediska hlavní účetní chovají jako doklady neúčetní a nedaňové. Rozúčtování takových dokladů slouží k tomu, aby se účet, středisko, subjekt a zakázka při párování doplnily na párovaný protidoklad.

≪ < 1/3 > ≫ Uložit Nový Sm	<ul> <li>Účetní zápisy</li> <li>azat</li> <li>Páruj</li> <li>Saldokontní případ</li> </ul>		⊞ Tabulka <u> </u>
Pořadí účetního zápisu	1		
Typ úč. zápisu	automatická 🗸	Účet	311001 ••• Pohledávky odběratelé tuzemsko
Středisko	00 ••• Správa	Měna	CZK ····
Obrat MD Val	14 786,20	Obrat MD CZK	14 786,20
Obrat Dal Val	0,00	Obrat Dal CZK	0,00
Částka salda Val	0,00	Částka salda CZK	0,00
Text	FVU tuzemská		
Párovaná částka Val	14 786,20	Párovaná částka CZK	14 786,20
Spárováno	ručně 🗸 Odpáruj	Párovací symbol	123010003
Saldokontní případ	11426	Datum účetního zápisu	11.01.2023
		Datum splatnosti	25.01.2023
Účetní období	2023.01	Období DPH	
Odpočet v DPH	- •	Částka základu DPH	
Pro výkaz DPH	0 standard	Doplňující údaj výkazu DPH	- •
Zakázka		Doplňující údaj	
Projekt	•••	Zdroj	
Počáteční stav Val	0,00	Počáteční stav CZK	0,00
Účtováno v	CZ + IFRS V	Karta	
Číslo předpisu	1	Odkud účtováno	z hlavičky 🗸

# Saldokontní účet

Je to takový účet, který má přiřazeno saldokonto. V účetní osnově musí mít saldokontní účet vyplněnu položku "Použít v saldokontu" (viz **dokument** *Nastavení pro párování***)**. Pokud je účet saldokontní, je tím určeno, že se pro daný účet má sledovat vyrovnanost jeho účetních zápisů (tedy např. zda již byla faktura uhrazena apod.).

# NULL účet

Znamená to, že účet nebyl zadán, není na dokladu a v účetním zápise vyplněn

## Párovací klíč

Je součástí účetního zápisu. Jeho naplnění je definováno v účetním předpise. Např. pro faktury a jejich úhrady je to zpravidla variabilní symbol. Pro vlastní párování je ovšem klíč upraven podle položky Saldokontní klíč z číselníku Saldokonta. Standardně je saldokontní klíč roven párovacímu klíči na účetním zápisu. Je ale možno jej rozšířit např. o doplňující údaj nebo období (viz **dokument** *Nastavení pro párování***)**.

Po konverzi existuje konverzní a párovací klíč. Konverzní klíč může být shodný pro více zápisů, párovací klíč je rozdílný, nelze tedy párovat podle konverzního klíče.

• • • • • • • www.eso9.cz

Strana 3 (celkem 5)

## Párovací částka

Párovací částka je pro účetní zápis vypočtena podle vzorce: Počáteční stav + Obrat Má dáti – Obrat dal + Saldokontní částka. Všechny hodnoty jsou ve valutě.

# Možnosti párování

#### Jednotlivě

Párují se jen dvojice účetních zápisů, jejichž částky jsou opačné.

### Skupinově

Páruje se dohromady více účetních zápisů, jejichž součet částek je nulový.

#### Hromadně

Při hromadném párování se systém pokouší párovat všechny nespárované účetní zápisy na všech saldokontních účtech. Lze spustit pro všechna saldokonta nebo pro vybrané saldokonto. Spáruje takové účetní zápisy, kde součet částek je roven nule nebo je v toleranci povoleného párovacího rozdílu. Po spuštění párování se systém vždy nejprve pokusí párovat **jednotlivě**, až pokud to není možné, páruje **skupinově** (je-li to pro dané Saldokonto povoleno, viz **dokument** *Nastavení pro párování*). Hromadné párování se provádí v činnostech 1.2.1.5 Import bankovních výpisů, 1.3.1.1 Párování jednoho saldokonta, 1.3.1.2 Párování všech saldokont a 1.3.1.11 Automatické párování peněžních účtů a denně v noci nočním JOBem (pokud je nastaveno).

## Částečně

Při částečném párování je součet částek větší než povolený párovací rozdíl. Při tomto párování **nevznikají kurzovní a párovací rozdíly**. Částečně párovat je možné v polo-ručním režimu v činnosti 1.3.1.3 Párování částečných úhrad a při ručním párování. Je rovněž možno částečně párovat během hromadného párování, pokud je v číselníku Saldokonto toto povoleno.

## Ručně

Pokud není možno spárovat doklady podle shodného párovacího klíče, systém nabízí ruční párování za subjekt nebo za účet účetní osnovy v činnostech 1.3.1.4 Párování za subjekt a 1.3.1.5 Párování za účet. Po výběru subjektu nebo účtu se nabídne seznam nespárovaných účetních zápisů pro daný subjekt nebo účet. V seznamu je možno označit řádky a poté je stiskem tlačítka spárovat. Ručně je možné párovat také z hlavičky dokladu (Bankovní výpisy a Pokladní doklady v oblasti 1.2 Finance, lze je párovat také v činnostech 1.3.1.12 Nespárované položky bankovních výpisů a 1.3.1.13 Nespárované položky pokladních dokladů), nebo z nespárovaného účetního zápisu zaúčtovaného na saldokontní nebo NULL účet (např. Faktury zálohové i účetní přijaté i vydané, Interní doklady).

# Saldokontní případ

Po spárování je v účetním zápise vyplněna položka "Saldokontní případ", která je pro všechny účetní zápisy téhož saldokontního případu stejná.

# Příznak spárování

V poli spárováno je zobrazen příznak spárování:

- Ne není spárováno
  - **Ručně** je spárováno ručně uživatelem
  - Auto je spárováno automaticky systémem ESO9
- Zápočet je spárováno zápočtem

# Párovací a kurzovní rozdíly

Při párování mohou vzniknout párovací a kurzovní rozdíly. Tyto se automaticky zaúčtují na účty kurzových a párovacích zisků a ztrát na dokladech pro účtování kurzových a párovacích rozdílů. Jedná se o účetní doklady s hlavičkou a rozúčtováním.

Odpovídající doklad je založen automaticky vždy při prvním takovém párování v daném účetním období, při kterém vznikl kurzovní resp. párovací rozdíl. Na doklad se doplní 1. den v daném měsíci. K příslušné hlavičce se pak v průběhu účetního období přidávají další účetní zápisy kurzovních a párovacích rozdílů.

• • • • • • • • • • • • • • www.eso9.cz

Strana 4 (celkem 5)

Vzniklé doklady lze kontrolovat a upravovat v činnosti **1.1.1.2 Účetní operace**, doklady kurzovních rozdílů lze navíc zobrazit také v činnosti **1.3.1.6 Správa kurzovních rozdílů**.

- Standardně se pro jedno účetní období založí jedna hlavička dokladu pro párovací zisky a jedna pro párovací ztráty.
- Pro kurzovní zisky a kurzovní ztráty se zakládají hlavičky dokladů zvlášť pro každý subjekt v rámci účetního období.

Nastavení je podrobně popsáno v dokumentu Nastavení pro párování, důležité je zejména níže uvedené:

- Účty párovacích a kurzovních rozdílů lze definovat (pro každé saldokonto různé) v číselníku 9.2.9 Saldokonta.
   Pokud v tomto číselníku nejsou uvedeny, použijí se účty z parametrů aplikace ze skupiny Párování.
- Typy a vzory dokladů se definují v parametrech aplikace ve skupině Párování.
- V parametrech aplikace **KR\_Dle\_Subjektu** a **PR\_Dle\_Subjektu** lze dále nastavit, jakým způsobem se mají doklady v rámci období vytvářet.

## Sledování úhrad dokladů závazků a pohledávek

Ke sledování spárování účtů u dokladů pohledávek a závazků slouží sestavy v činnostech ze skupiny **1.3.4 Sledování závazků a pohledávek** a odkaz **"Úhrady**", který je k dispozici na hlavičkách dokladů (u kterých má význam). Za doklad pohledávky nebo závazku je považován takový doklad, který:

- má vlastnost "oni budou platit nám" / "my budeme platit jim"
- účet na některém z jeho účetních zápisů je saldokontní
- jde o "dodavatelsko-odběratelské" saldokonto (viz dokument Nastavení pro párování)

Jsou dvě možnosti, jak úhrady sledovat.

#### Z účetních zápisů

Dříve se informace o tom, zda je (a jak) nebo není doklad uhrazen, vyhodnocovala podle účetních zápisů dokladů. Vyhodnocení probíhalo výpočtem z účetních zápisů těchto dokladů pokaždé, když bylo požadováno je zobrazit. Při větším počtu dokladů a účetních zápisů mohlo toto vyhodnocení trvat delší dobu.

#### Ze samotných tabulek

Ve verzi 6.0 (z ledna 2020) byla přidána možnost evidovat úhrady v samostatných tabulkách. Do nich se zapisují informace v průběhu párování a následně je z nich jde rychleji zobrazit v činnostech ze skupiny 1.3.4 Sledování závazků a pohledávek v odkazu "Úhrady. Pokud je nový způsob pro sledování úhrad nastaven, zobrazí se navíc na hlavičkách vybraných dokladů (např. u faktur, interních dokladů a dalších, kde to má význam) položky:

- "Je uhrazeno" informuje o tom, jak byla faktura uhrazena. Možnosti jsou Ne, Částečně, Úplně.
- "Uhrazeno val" zobrazuje celkovou částku provedené úhrady ve valutě
- "Datum poslední úhrady" pokud je úhrad více, zobrazuje se datum poslední úhrady

Podle nich je možné filtrovat a třídit, lze proto snadno zobrazit např. neuhrazené doklady.

Ve starších aplikacích neproběhne automaticky přechod na nové řešení. Je nutné jej nastavit ručně. **POZOR**, toto mohou provádět pouze certifikovaní správci, případně kontaktujte pracovníky ESO9 international a.s.

slouží k tomu činnost 9.6.20 Nastavení přepočtu úhrad. Detailní popis je uveden v dokumentu Úhrady závazků a pohledávek, který lze najít v Nápovědě – Wikipedie ESO9 – Pro správce – oddíl Návody pro implementaci.

Strana 5 (celkem 5)

• • • • • • • www.eso9.cz