

Roční uzávěrka



ESO9 international a.s.

U Mlýna 22
141 00, Praha

..... www.eso9.cz

Popis	3
Průběh roční uzávěrky	3
Roční uzávěrka (1.1.1.8)	3
Kontroly před uzávěrkou	4
Spárovány účetní zápisy	4
Rozúčtovány všechny doklady zvoleného roku	4
Vyplněn k 31.12. kurz ČNB pro všechny měny	4
Vlastní operace uzávěrky	4
Generování kurzovních rozdílů na peněžních účtech	4
Generování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek	4
Generování přeúčtování nákladů a výnosů	5
Generování uzavření rozvahových účtů	6
Generování otevření rozvahových účtů	6
Fiskální (hospodářský) rok	7
Změna na hospodářský rok	7
Prodloužení účetního období u nově zakládané společnosti	7
Změna z hospodářského na kalendářní rok	7
Nastavení	8
Účetní typy dokladů (9.2.7)	8
RocOtev	8
RocPRNV	8
RocUzav	8
RocUzavBU	8
RocUzavKR	8
Saldokonta (9.2.9)	8
Provádět uzávěrku kurzovních rozdílů	8
Parametry aplikace (9.6.1)	8
Skupina Párování	8
Skupina Roční uzávěrka	8

Popis

Při roční uzávěrce dojde k uzavření hlavní účetní knihy. Při uzavírání se zaúčtují kurzovní rozdíly peněžních účtů, závazků a pohledávek, dojde k uzavření zůstatků nákladových a výnosových účtů, k uzavření a otevření rozvahových účtů, k zaúčtování hospodářského výsledku. **Chování systému** závisí na nastavení, viz níže kapitola **Nastavení**.

Níže následuje popis standardní roční uzávěrky. Pro mimořádnou uzávěrku slouží činnost 1.1.1.9 Mimořádná účetní uzávěrka, která je podrobněji popsána v samostatném dokumentu.

Průběh roční uzávěrky

Roční uzávěrka (1.1.1.8)

Na úvodní stránce je nejprve třeba zadat rok, který se bude uzavírat.

 Účetní uzávěrka roku

Před účetní uzávěrkou roku zkontrolujte zda máte:

Kontroly před účetní uzávěrkou

- [Spárovány účetní zápisy.](#)
- [Rozúčtovány všechny doklady zvoleného roku.](#)
- [Vyplněn k 31.12. kurz ČNB pro všechny měny.](#)

Zadejte uzavíraný rok ve tvaru RRRR:

Pro účetní uzavření kalendářního roku je nutno provést následující operace:

Vlastní operace uzávěrky

- Generování [kurzovních rozdílů na peněžních účtech](#)
- Generování [kurzovních rozdílů závazků a pohledávek](#)
- Generování [přeúčtování nákladů a výnosů](#)
- Generování [uzavření rozvahových účtů](#)

Po uzavření roku provádíte:

- Generování [otevření rozvahových účtů](#)

- První částí uzávěrky jsou kontroly, které je nutné provést.
 - Jedná se o:
 - kontrola spárování účetních zápisů
 - kontrola, zda jsou rozúčtovány všechny účetní zápisy v uzavíraném roce
 - kontrola, zda je zadán kurzovní lístek ČNB k 31.12.
- Po provedených kontrolách následují operace, které je nutno provést.
 - Nejprve se provedou operace, pomocí nichž se zaúčtují kurzovní rozdíly peněžních účtů, závazků a pohledávek
 - Poté je možné ručně pořídit další doklady (např. o dani z příjmů, pro odpisy pohledávek apod.), případně na pokyn auditora pořídit další doklady.

..... www.eso9.cz

- Následně se provedou další operace:
 - Ve speciálním období 99 uzavíraného roku dojde k uzavření nákladových a výnosových účtů. Tím dojde k vynulování počátečních stavů těchto účtů.
 - Dále je třeba v období 99 uzavíraného roku uzavřít rozvahové účty a následně je v období 00 otevíraného roku otevřít. Díky tomu se konečné stavy těchto účtů převedou na počáteční stavy.

Kontroly před uzávěrkou

Spárovány účetní zápisy

Slouží ke kontrole spárování účetních zápisů.

- K zadanému datu se zobrazí sestava saldokontních účtů, které mají nespárovaný zůstatek. Seznam dokladů určitého účtu lze zobrazit buď „Dle subjektu“ nebo „Dle pár.klíče. Poté lze zobrazit detail dokladu.
- V sestavě jsou zobrazeny účetní zápisy, které jsou k dnešnímu dni:
 - nespárované a mají datum menší nebo rovno zadanému datu
 - spárované, ale aspoň jeden protidoklad tohoto spárovaného dokladu má datum vyšší než zadané datum ke kterému se sestava zobrazuje (a k tomuto datu tedy doklad nemohl být spárován)

Nejedná se tedy o výpis položek, které byly pro dané datum fyzicky spárovány, ale které pro dané datum nebyly uhrazeny.

Rozúčtovány všechny doklady zvoleného roku

Slouží ke kontrole, zda jsou rozúčtovány všechny účetní zápisy v uzavíraném roce.

- Funkčnost je podobná jako v činnosti **1.1.1.5 Nezaúčtované účetní zápisy**. Sestava zobrazí doklady, jejichž účetní zápisy nemají přiřazený žádný účet účetní osnovy (mají účet NULL). Při uzavírání období, kdy by již všechny účetní zápisy měly být zaúčtované na konkrétní účet, musí mít účet NULL nulový stav.

Vyplněn k 31.12. kurz ČNB pro všechny měny

Slouží ke kontrole, zda je u jednotlivých měn zadán kurzovní lístek k 31.12.

- Odkazem se přejde do číselníku 9.1.3 Měna – Kurzovní lístek. V uzávěrkových operacích systém používá „Kurz ČNB střed“. Kurzovní lístek z ČNB můžeme stáhnout a aktualizovat v činnosti **1.2.1.1 Import kurzovního lístku z internetových stránek ČNB**.

Vlastní operace uzávěrky

Generování kurzovních rozdílů na peněžních účtech

Slouží k vytvoření a zaúčtování kurzovních rozdílů pro každý pokladní a bankovní účet vedený v cizí měně.

- Jedná se o rozdíl mezi konečným stavem peněžního účtu v Kč (který je uveden v číselníku **9.2.6 Peněžní účty**) a hodnotou konečného stavu vypočtenou z konečného stavu ve valutě podle kurzovního lístku k 31.12.
- Po stisku tlačítka „**Generování dokladů**“ bude pro každý bankovní nebo pokladní účet vedený v cizí měně založena nová hlavička dokladu typu Účetní operace (UCD). Vznikne tedy tolik dokladů, kolik je peněžních účtů v cizí měně. Pro každý peněžní účet (doklad) lze odkazem „**Tisk dokladu**“ vytisknout uzávěrkový doklad.
 - Každý doklad má období 12 uzavíraného roku, datum dokladu je poslední den uzavíraného roku.
 - Valutová částka dokladu se rovná nule a korunová částka je hodnota vypočteného kurzovního rozdílu.
 - Doklad má nastaven speciální účetní typ RocUzavBU. Podle něj vzniknou dva účetní zápisy, na účet peněžního účtu a na účet kurzovních zisků nebo ztrát (použijí se účty z parametrů aplikace **KR_zisk_Ucet** a **KR_ztrata_Ucet**, viz níže kapitola **Nastavení**).
- Generování dokladů je možné provádět opakovaně, při každém provedení se původní doklady zruší a založí se znovu. Doklad se zakládá i v případě, že kurzovní rozdíl je nulový, v tom případě však doklad nemá žádné rozúčtování.
- Celou akci lze vzít zpět smazáním uzávěrkových dokladů.

Generování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek

Slouží k vyjádření účtů závazků a pohledávek v korunách a valutách v souladu s kurz. lístek k 31.12. Zároveň slouží k převedení kurzovních rozdílů z účtů závazků a pohledávek na účty kurzovních rozdílů.

- Do zpracování budou zahrnuty doklady:

- které mají v hlavičce vlastnost "My budeme platit jim" nebo "Oni budou platit nám" (vlHPohledavka_Zavazek je 1 nebo 2)
- a jejichž účetní zápisy jsou v cizí měně a patří do období uzavíraného roku (nebo starších)
- a účet patří do saldokonta, které má nastaveno, že se má provádět uzávěrka kurzovních rozdílů (nastavuje se v číselníku **9.2.9 Saldokonta**, viz níže kapitola **Nastavení**) a nejsou spárované k poslednímu dni zadaného období.
- Tlačítkem „**Založení dokladu**“ se založí nová hlavička dokladu typu Účetní operace (UCD) a na něj se doplní účty kurzovních ztrát a zisků (použijí se účty z parametrů aplikace **Ucet_GenKR_Zisk** a **Ucet_GenKR_Ztrata**, viz níže kapitola **Nastavení**).
 - Tyto účty lze případně ručně změnit.
 - Poté je možné na doklad zadat středisko. Pokud nebude středisko zadáno, zaúčtují se kurzovní ztráty na stejné středisko, jako má původní doklad závazku nebo pohledávky.
 - Doklad má aktuální období a datum.
- Tlačítkem „**Přepoččet**“ se pro každý doklad, na kterém byla k 31.12. nespárovaná pohledávka nebo závazek, založí dva nové účetní zápisy, které přeúčtují kurzovní rozdíl z účtu pohledávek nebo závazků na účet kurzovních zisků nebo ztrát. Uzávěrkový doklad lze vytisknout odkazem „**Tisk dokladu**“. K zobrazení konkrétních dokladů s rozúčtováním slouží odkaz „**doklady s přeúčtovaným KR**“, případně lze odkazem „**sestava s přeúčtovanými KR**“ zobrazit sestavu s přeúčtovanými KR.
 - Tyto účetní zápisy vzniknou přímo v rozúčtování konkrétního dokladu pohledávky nebo závazku a proto snižují nebo zvyšují konečný stav příslušného účtu. Období těchto účetních zápisů je období 12 z uzavíraného roku.
 - V případě, že je účetní zápis spárován s novějším dokladem (má vyšší období než je uzavíraný rok), se stejné účetní zápisy (pouze s opačnými stranami MD a DAL) zaúčtují do aktuálního období. Tyto vzniknou přímo k uzávěrkovému dokladu. Toto přeúčtování kurzovního rozdílu je nutné z toho důvodu, že pro spárované doklady již byl kurzovní rozdíl zaúčtován při vlastním párování na samostatném dokladu kurzovních rozdílů.
- Přepoččet lze provádět opakovaně, při každém provedení se původní účetní zápisy zruší a založí se znovu.
- Tlačítkem „**Zrušení přeúčtování**“ lze odpárovat a zrušit zaúčtované kurzovní rozdíly závazků a pohledávek patřících do období určeného uzávěrkovým dokladem, nad kterým se činnost provádí. Vlastní doklad se přitom nezruší.
- Celou akci lze vzít zpět smazáním uzávěrkového dokladu, automaticky se zruší i všechna přeúčtování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek vytvořených nad tímto uzávěrkovým dokladem. To platí pouze, pokud se doklad smaže v této činnosti.
 - **POZOR**, při smazání dokladu v jiné činnosti (např. v činnosti 1.1.1.2 Účetní operace) se přeúčtování kurzovních rozdílů nezruší!

Generování přeúčtování nákladů a výnosů

Slouží k uzavření nákladů a výnosů. Tím dojde k vynulování počátečních stavů těchto účtů.

- Přeúčtování nákladových a výnosových účtů probíhá v období **99** uzavíraného roku na speciálním dokladu.
 - Pro uzavíraný rok musí existovat účetní období 99. Lze zkontrolovat a případně založit v činnosti **1.1.1.7 Uzavření účetního období** nebo v činnosti **9.2.1 Účetní období**.
 - Do uzávěrky mohou vstoupit buď nákladové a výnosové účty, které nejsou vnitropodnikové, nebo včetně vnitropodnikových. Záleží na nastavení parametru aplikace **NV_Vnitropodnikove**, viz níže kapitola **Nastavení**.
- Tlačítkem „**Založení dokladu**“ se založí nová hlavička dokladu typu Účetní operace (UCD). Má účetní typ dokladu RocPrNV a období 99 uzavíraného roku. Datum dokladu je poslední den uzavíraného roku. Uzávěrkový doklad lze vytisknout odkazem „**Tisk dokladu**“.
 - Podle procedury spRocUzav_PRNV, která je uvedena na účetním typu RocPrNV, vzniknou účetní zápisy. Může vzniknout ke každému nákladovému a výnosovému účtu jeden účetní zápis, nebo jich vznikne více podle středisek nebo i podle zakázek. Záleží na nastavení parametrů aplikace **Uzav_DleStred** a **Uzav_DleZak**, viz níže kapitola **Nastavení**.
 - Přeúčtování se provede na účet, který je uveden v parametru aplikace **Ucet_Zisk_Ztrat**, viz níže kapitola **Nastavení**.
- Tlačítkem „**Přepoččet rozúčtování**“ je možné zaktualizovat účetní zápisy podle aktuálního stavu hlavní knihy.
- Celou akci lze vzít zpět smazáním uzávěrkového dokladu.
- **POZOR**, pokud nejsou uzavřena všechna účetní období uzavíraného dokladu, mohou uživatelé stále v těchto obdobích účtovat. Tím pádem pak může dojít k ovlivnění výsledku roční uzávěrky. V hlavičce dokladu účetní uzávěrky se v takovém případě zobrazí varovné hlášení, že se jedná o **předběžnou uzávěrku**. Zároveň jsou vypsány všechny neuzavřené účetní období a informace, jak dále postupovat.

- Uzavření všech předchozích období lze provést tlačítkem „**Uzavření předchozích období**“. Tato akce prochází všechna neuzavřená období nižší než je období uzávěrkového dokladu a pokouší se provést jejich uzavření (provádí se stejná akce jako v činnosti 1.1.1.7 Uzavření účetního období). **POZOR**, v závislosti na počtu uzavíraných období (resp. dokladů) může tato akce trvat delší dobu!
- Po skončení akce je zobrazena informace o tom, která období se uzavřela, případně která období uzavřít nelze (např. z důvodu nerozúčtovaných dokladů, stavů dokladů apod.). V tom případě bude nutné provést opravu dokladů a poté následně provést uzavření typů dokladů a období přímo v činnostech k tomu určených (1.1.1.6 Uzavření typů dokladů, resp. 1.1.1.7 Uzavření účetního období).

Generování uzavření rozvahových účtů

Slouží k uzavření rozvahových účtů ke konci roku.

- Uzavření rozvahových účtů probíhá v období **99** uzavíraného roku na speciálním dokladu.
 - Pro uzavíraný rok musí existovat účetní období 99. Lze zkontrolovat a případně založit v činnosti **1.1.1.7 Uzavření účetního období** nebo v činnosti **9.2.1 Účetní období**.
- Tlačítkem „**Založení dokladu**“ se založí nová hlavička dokladu typu Účetní operace (UCD). Má účetní typ dokladu RocUzav a období 99 uzavíraného roku. Datum dokladu je poslední den uzavíraného roku. Uzávěrkový doklad lze vytisknout odkazem „**Tisk dokladu**“.
- Podle procedury spRocUzav_Uzav, která je uvedena na účetním typu RocUzav, vzniknou účetní zápisy. Může vzniknout ke každému rozvahovému účtu jeden účetní zápis, nebo jich vznikne více podle středisek nebo i podle zakázek. Záleží na nastavení parametrů aplikace **Uzav_DleStred** a **Uzav_DleZak**, viz níže kapitola **Nastavení**.
- Přeúčtování se provede přes účty, které jsou uvedeny v parametrech aplikace **Ucet_Zisk_Ztrat** a **Ucet_Rozv_Kon**, viz níže kapitola **Nastavení**.
- Tlačítkem „**Přepočet rozúčtování**“ je možné zaktualizovat účetní zápisy podle aktuálního stavu hlavní knihy.
- Celou akci lze vzít zpět smazáním uzávěrkového dokladu. Pokud byl již spárován, je nutno jej předtím odpárovat tlačítkem „**Odpáruj doklad**“.
- **POZOR**, pokud nejsou uzavřena všechna účetní období uzavíraného dokladu, mohou uživatelé stále v těchto obdobích účtovat. Tím pádem pak může dojít k ovlivnění výsledku roční uzávěrky. V hlavičce dokladu účetní uzávěrky se v takovém případě zobrazí varovné hlášení, že se jedná o **předběžnou uzávěrku**. Zároveň jsou vypsaný všechny neuzavřené účetní období a informace, jak dále postupovat.
 - Uzavření všech předchozích období lze provést tlačítkem „**Uzavření předchozích období**“. Tato akce prochází všechna neuzavřená období nižší než je období uzávěrkového dokladu a pokouší se provést jejich uzavření (provádí se stejná akce jako v činnosti 1.1.1.7 Uzavření účetního období). **POZOR**, v závislosti na počtu uzavíraných období (resp. dokladů) může tato akce trvat delší dobu!
 - Po skončení akce je zobrazena informace o tom, která období se uzavřela, případně která období uzavřít nelze (např. z důvodu nerozúčtovaných dokladů, stavů dokladů apod.). V tom případě bude nutné provést opravu dokladů a poté následně provést uzavření typů dokladů a období přímo v činnostech k tomu určených (1.1.1.6 Uzavření typů dokladů, resp. 1.1.1.7 Uzavření účetního období).

Generování otevření rozvahových účtů

Slouží k otevření rozvahových účtů k začátku roku. Díky tomu se konečné stavy těchto účtů převedou na počáteční stavy a dojde k zaúčtování výsledku hospodaření.

- Otevření rozvahových účtů probíhá v období **00** otevíraného roku na speciálním dokladu.
 - Pro otevíraný rok tedy musí existovat účetní období 00. Lze zkontrolovat a případně založit v činnosti **1.1.1.7 Uzavření účetního období** nebo v činnosti **9.2.1 Účetní období**.
- Tlačítkem „**Založení dokladu**“ se založí nová hlavička dokladu typu Účetní operace (UCD). Má účetní typ dokladu RocOtev a období 00 otevíraného roku. Datum dokladu je první den otevíraného roku. Uzávěrkový doklad lze vytisknout odkazem „**Tisk dokladu**“.
- Podle procedury spRocUzav_Otev, která je uvedena na účetním typu RocOtev, vzniknou účetní zápisy. Může vzniknout ke každému rozvahovému účtu jeden účetní zápis, nebo jich vznikne více podle středisek nebo i podle zakázek. Záleží na nastavení parametrů aplikace **Uzav_DleStred** a **Uzav_DleZak**, viz níže kapitola **Nastavení**.
- Přeúčtování se provede přes účty, které jsou uvedeny v parametrech aplikace **Ucet_Zisk_Ztrat**, **Ucet_Rozv_Poc** a **Ucet_HospVysl**, viz níže kapitola **Nastavení**.
- Tlačítkem „**Přepočet rozúčtování**“ je možné zaktualizovat účetní zápisy podle aktuálního stavu hlavní knihy.
- Tlačítkem „**Páruj doklad**“ se účetní zápisy tohoto dokladu spárují s dokladem vytvořeným při uzavření rozvahových účtů.
- Celou akci lze vzít zpět smazáním uzávěrkového dokladu. Pokud byl již spárován, je nutno jej předtím odpárovat tlačítkem „**Odpáruj doklad**“.

- **POZOR**, pokud nejsou uzavřena všechna účetní období uzavíraného dokladu, mohou uživatelé stále v těchto obdobích účtovat. Tím pádem pak může dojít k ovlivnění výsledku roční uzávěrky. V hlavičce dokladu účetní uzávěrky se v takovém případě zobrazí varovné hlášení, že se jedná o **předběžnou uzávěrku**. Zároveň jsou vypsaný všechny neuzavřené účetní období a informace, jak dále postupovat.

Fiskální (hospodářský) rok

Účetní období se buď shoduje s kalendářním rokem, nebo je hospodářským rokem. Hospodářským rokem je účetní období, které může začínat pouze prvním dnem jiného měsíce, než je leden. Uplatnit hospodářský rok lze pouze po oznámení záměru změny účetního období místně příslušnému správci daně z příjmů nejméně 3 měsíce před plánovanou změnou účetního období, jinak účetní období zůstává nezměněno.

- Pro hospodářský rok je nutné správně nastavit parametry aplikace **Fiskalni_MesUzav** a **Fiskalni_OdRoku**, viz níže kapitola **Nastavení**. Nastavením parametrů se automaticky provede nastavení fiskálních období v číselníku účetních období.
- Průběh uzávěrky je stejný jako postup popsáný výše pro roční uzávěrku. Rozdíl je pouze v tom, že se u jednotlivých měn nekontroluje, zda je zadán kurzovní lístek k 31. 12., ale kontroluje se, zda je zadán k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci, ve kterém hospodářský rok končí.

Změna na hospodářský rok

Jsou možné 2 způsoby změny na hospodářský rok, viz příklady:

- Ke změně hospodářského roku dojde v roce **2014** a uzávěrka se má provádět ve **třetím nebo nižším kalendářním měsíci, např. ve 2. měsíci**. Do parametrů aplikace Fiskalni_MesUzav a Fiskalni_OdRoku je třeba nastavit měsíc 2 a rok 2014.
 - Dojde k prodloužení hospodářského roku, první 2 měsíce se připojí k hospodářskému roku 2014. Ten bude mít tedy období 2014.01-2014.14 (kalendářně 2014.01-2015.02). Poté následuje hospodářský rok 2015, který již bude mít 12 měsíců (kalendářně 2015.03-2016.02).
- Ke změně hospodářského roku dojde v roce **2014** a uzávěrka se má provádět v některém měsíci, který je **vyšší než třetí měsíc, např. v 8. měsíci**. Do parametrů aplikace je potřeba zadat měsíc 8 a rok 2014.
 - Dojde ke zkrácení hospodářského roku, za hospodářský rok 2014 se považuje kalendářní období 2014.01-2014.08. Poté následuje hospodářský rok 2015, který již bude mít 12 měsíců (kalendářně 2014.09-2015.08).

Prodloužení účetního období u nově zakládané společnosti

Jestliže společnost (účetní jednotka) vznikne v období 3 měsíců před koncem kalendářního roku, lze účetní období prodloužit o tyto 3 měsíce. Když společnost vznikne např. v 10. měsíci roku 2016, tak se rok 2017 prodlouží o tyto měsíce z roku 2016. V tomto případě nelze použít výše uvedené řešení pro změnu na hospodářský rok nastavením v parametrech aplikace.

- Je nutné **přiřadit období** roku 2016 k roku 2017 **jako fiskální období a zafixovat tato fiskální období**. Rok 2017 tedy bude mít období 2017.01-2017.15 (kalendářně 2016.10-2017.12). Parametry aplikace Fiskalni_MesUzav a Fiskalni_OdRoku zůstanou nastaveny jako pro kalendářní rok (s hodnotou 0), v roce 2018 již bude 12 měsíců (2018.01-2018.12).
- Toto však nelze provést v číselníku účetních období. Lze udělat pomocí SQL skriptu, pro bližší informace **kontaktujte pracovníky ESO9 international a.s.**

Změna z hospodářského na kalendářní rok

V případě, že byl používán hospodářský rok a je třeba přejít zpět na kalendářní rok, je nejprve nutné **zafixovat dříve nastavená fiskální období**.

- Toto však nelze provést v číselníku účetních období. Lze udělat pomocí SQL skriptu, pro bližší informace **kontaktujte pracovníky ESO9 international a.s.** Teprve poté lze nastavit parametry aplikace Fiskalni_MesUzav a Fiskalni_OdRoku jako pro kalendářní rok (s hodnotou 0).

Nastavení

Účetní typy dokladů (9.2.7)

RocOtev

Podle tohoto účetního typu (buď podle procedury spRocUzav_Otev nebo podle účetních předpisů – záleží, jak je účetní typ nastaven) vznikají účetní předpisy při Generování otevření rozvahových účtů.

RocPRNV

Podle tohoto účetního typu (buď podle procedury spRocUzav_PRNV nebo podle účetních předpisů – záleží, jak je účetní typ nastaven) vznikají účetní předpisy při Generování přeúčtování nákladů a výnosů.

RocUzav

Podle tohoto účetního typu (buď podle procedury spRocUzav_Uzav nebo podle účetních předpisů – záleží, jak je účetní typ nastaven) vznikají účetní předpisy při Generování uzavření rozvahových účtů.

RocUzavBU

Podle účetních předpisů tohoto účetního typu vznikají účetní zápisy při Generování kurzovních rozdílů na peněžních účtech.

RocUzavKR

Podle účetních předpisů tohoto účetního typu vznikají účetní zápisy při Generování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek.

Saldokonta (9.2.9)

Provádět uzávěrku kurzovních rozdílů

Položka určuje, zda se má pro účty patřící do tohoto saldokonta provádět uzávěrka kurzovních rozdílů závazků a pohledávek.

Parametry aplikace (9.6.1)

Do parametrů aplikace nemá běžný uživatel přístup. Nastavovat a měnit parametry může pouze pracovník s potřebnými znalostmi implementace systému! Pro snazší orientaci jsou parametry rozděleny do tematických skupin.

Skupina Párování

KR_zisk_Ucet - Účet pro kurzovní zisk

Zadáva se zde účet kurzovních zisků.

- při roční uzávěrce se účet použije pro generování kurzovních rozdílů na peněžních účtech.

KR_ztrata_Ucet - Účet pro kurzovní ztrátu

Zadáva se zde účet kurzovních ztrát.

- při roční uzávěrce se účet použije pro generování kurzovních rozdílů na peněžních účtech.

Skupina Roční uzávěrka

Fiskalni_MesUzav - Uzávěrka pro období

Parametr určuje, ve kterém kalendářním měsíci se bude provádět roční uzávěrka. Popis fiskálního roku viz výše kapitola **Fiskální (hospodářský) rok**.

- zadává se číslo měsíce, ve kterém bude končit fiskální rok.

Fiskalni_OdRoku - Fiskální období od roku

Parametr stanovuje, od kterého roku se budou uzávěrky provádět podle fiskálního a nikoliv podle kalendářního roku (zadáva se rok, ve kterém došlo k přechodu na fiskální rok). Popis fiskálního roku viz výše kapitola **Fiskální (hospodářský) rok**.

- je-li zadána 0, je fiskální období rovno kalendářnímu.
- pokud je parametr v parametru Fiskalni_MesUzav menší nebo roven 3, a Fiskalni_OdRoku je např. 2020, pak se tyto první 3 (nebo méně) měsíce připojí k fiskálnímu roku 2020. Ten bude mít tedy období 2020.01-2020.15 (kalendářně 2020.01-2021.03).
- je-li parametr v parametru Fiskalni_MesUzav větší než 3 (např. 8), pak se za fiskální rok 2020 považuje 2020.01 - 2020.08, a pak následuje fiskální rok 2021 (kalendářně 2020.09 - 2021.08).

KR_ZaPovhl_Pozn_Ne - Typy poznámek, pro které se nebude provádět generování KR

Zadáva se zde seznam poznámek, které určují, že doklady s těmito poznámkami nebudou vstupovat do generování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek. Položky seznamu musí být odděleny středníkem.

- pokud bude pro doklad existovat alespoň jedna zde uvedená poznámka a datum poznámky bude stejné nebo starší než je datum prováděné uzávěrky, pak tento doklad nevstoupí do generování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek.

KR_ZaPovhl_TD_Nebrat - Seznam typů dokladů, pro které se nebude provádět generování

Zadáva se zde seznam typů dokladů, které nebudou vstupovat do generování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek. Položky seznamu musí být odděleny středníkem.

- doklady, které patří k tomuto typu dokladu, nevstoupí do generování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek.

NV_Vnitropodnikove - Provádět přeúčtování nákladů a výnosů pro vnitropodnik. účty

Lze zde nastavit, zda se přeúčtování nákladů a výnosů provede i pro vnitropodnikové účty nebo mimo vnitropodnikových.

- má význam pro přeúčtování nákladů a výnosů (v účetním typu RocPRNV je procedura spRocUzav_PRNV), uzavření rozvahových účtů (v účetním typu RocUzav je procedura spRocUzav_Uzav) a otevření rozvahových účtů (v účetním typu RocOtev je procedura RocUzav_Otev).

PovolNeplStred - Povolit účtování na neplatná střediska v uzávěrkových dokladech

Lze zde povolit nebo zakázat účtování na neplatná střediska v uzávěrkových dokladech (doklady s obdobími RRRR.00 a RRRR.99).

- neplatná střediska jsou ta, která již mají ukončenou platnost, nebo ji mají omezenou v číselníku povolených středisek pro účty.

PovolNeplUctOsn - Povolit účtování na neplatné účty v uzávěrkových dokladech

Lze zde povolit nebo zakázat účtování na neplatné účty (ty co mají ukončenou platnost) v uzávěrkových dokladech (doklady s obdobími RRRR.00 a RRRR.99).

Ucet_GenKR_Zisk - Účet pro generování KR závazků a pohledávek - zisk

Zadáva se zde účet kurzovních zisků.

- při roční uzávěrce se účet použije pro generování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek.

Ucet_GenKR_Ztrata - Účet pro generování KR závazků a pohledávek - ztráta

Zadáva se zde účet kurzovních ztrát.

- při roční uzávěrce se účet použije pro generování kurzovních rozdílů závazků a pohledávek.

Ucet_HospVysl - Účet hospodářského výsledku

Zadáva se zde účet hospodářského výsledku.

- na něj se provede přeúčtování při otevření rozvahových účtů.

Ucet_Rozv_Kon - Konečný účet rozvažný

Zadáva se zde konečný účet rozvažný.

- na něj se provede přeúčtování rozvahových účtů při uzavření rozvahových účtů.

Ucet_Rozv_Poc - Počáteční účet rozvažný

Zadáva se zde počáteční účet rozvažný.

- z něj se provede přeúčtování rozvahových účtů při otevření rozvahových účtů.

Ucet_Zisk_Ztrat - Účet zisku a ztráty

Zadáva se zde účet zisku a ztráty.

- na něj se provede přeúčtování zisků a ztrát při přeúčtování nákladů a výnosů, uzavření rozvahových účtů a otevření rozvahových účtů.

Uzav_DleDU - Provádět uzávěrku dle doplňujícího údaje

Lze zde nastavit, zda se uzávěrka dělá nebo nedělá dle doplňujícího údaje.

- má význam pro přeúčtování nákladů a výnosů (v účetním typu RocPRNV je procedura spRocUzav_PRNV), uzavření rozvahových účtů (v účetním typu RocUzav je procedura spRocUzav_Uzav) a otevření rozvahových účtů (v účetním typu RocOtev je procedura RocUzav_Otev).

Uzav_DleStred - Provádět uzávěrku střediskově

Lze zde nastavit, zda se uzávěrka dělá nebo nedělá střediskově.

- má význam pro přeúčtování nákladů a výnosů (v účetním typu RocPRNV je procedura spRocUzav_PRNV), uzavření rozvahových účtů (v účetním typu RocUzav je procedura spRocUzav_Uzav) a otevření rozvahových účtů (v účetním typu RocOtev je procedura RocUzav_Otev).

Uzav_DleZak - Provádět uzávěrku zakázkově

Lze zde nastavit, zda se uzávěrka dělá nebo nedělá zakázkově.

- má význam pro přeúčtování nákladů a výnosů (v účetním typu RocPRNV je procedura spRocUzav_PRNV), uzavření rozvahových účtů (v účetním typu RocUzav je procedura spRocUzav_Uzav) a otevření rozvahových účtů (v účetním typu RocOtev je procedura RocUzav_Otev).

Uzav_DU - Doplňující údaj pro uzávěrkové doklady

Pokud se uzávěrka nedělá dle doplňujícího údaje (dle nastavení parametru Uzav_DleDU, viz výše), lze zde zadat doplňující údaj. Ten se pak bude doplňovat do účetních zápisů dokladů roční uzávěrky.

- má význam pro přeúčtování nákladů a výnosů (v účetním typu RocPRNV je procedura spRocUzav_PRNV), uzavření rozvahových účtů (v účetním typu RocUzav je procedura spRocUzav_Uzav) a otevření rozvahových účtů (v účetním typu RocOtev je procedura RocUzav_Otev).

Uzav_Stred_Preuct - Středisko pro přeúčtování

Zadáva se zde středisko pro přeúčtování převodů na účty 7****. Toto středisko se použije také pro ostatní účty, pokud se uzávěrka nedělá střediskově (dle nastavení parametru Uzav_DleStred, viz výše).

- má význam pro přeúčtování nákladů a výnosů (v účetním typu RocPRNV je procedura spRocUzav_PRNV), uzavření rozvahových účtů (v účetním typu RocUzav je procedura spRocUzav_Uzav) a otevření rozvahových účtů (v účetním typu RocOtev je procedura RocUzav_Otev).

Uzav_Zakazka - Zakázka pro uzávěrkové doklady

Pokud se uzávěrka nedělá zakázkově (dle nastavení parametru Uzav_DleZak, viz výše), lze zde zadat zakázku. Ta se pak bude doplňovat do účetních zápisů dokladů roční uzávěrky.

- má význam pro přeúčtování nákladů a výnosů (v účetním typu RocPRNV je procedura spRocUzav_PRNV), uzavření rozvahových účtů (v účetním typu RocUzav je procedura spRocUzav_Uzav) a otevření rozvahových účtů (v účetním typu RocOtev je procedura RocUzav_Otev).