

Rozúčtování dokladů



ESO9 international a.s.

U Mlýna 22
141 00, Praha

..... www.eso9.cz

Rozúčtování.....	3
Typy účetních zápisů	4
Nejdůležitější položky.....	4
Důležité položky z hlediska DPH	4
Důležité odkazy a tlačítka	4
Příklad přeúčtování účetního zápisu.....	5

Rozúčtování

Rozúčtování dokladu obsahuje účetní zápisy účetních (saldokontních - viz **dokument Princip párování**) dokladů. Účetní zápisy vstupují do hlavní knihy.

Dále údaje z rozúčtování vstupují do pokladů pro výkaz DPH, KH DPH a SH. Podrobný popis je vysvětlen v **dokumentu Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa**.

Na rozúčtování účetních dokladů se přejde kliknutím na odkaz "**Rozúčtování**", který se nachází v záhlaví dokladů. Doklad je rozúčtován dle nastavených účetních předpisů. Rozúčtování se skládá z jednotlivých účetních zápisů.

POZOR, i doklady, které nebudou vstupovat do hlavní knihy, mohou mít rozúčtování. Jedná se např. o zálohové faktury, které se z hlediska hlavní účetní knihy chovají jako doklady neúčetní a nedaňové. Popis viz **dokument Princip párování**.

<< < 3 / 3 > >>

Doklad

Tabulka Detail

Q T C

≡

☐ Hlavička dokladu

☐ Tisk rozúčtování

Odkazy

Sestavy

Typ	Číslo	Účet. obd.	Zdanit. plnění	Text	Částka val	Částka CZK
FVU	0123010003	2023.01	11.01.2023	FVU tuzemská	14 786,20 CZK	14 786,20
Stav	Var. sym.	Středisko MD	Středisko Dal	Subjekt	Pro výkaz DPH	Zakázka
10 zaúčtovaná	123010003	00	00	0003 Nábytek Censa s.r.o.	0	

<< < 1 / 3 > >>

Účetní zápisy

Tabulka Detail

Q T C

≡

☐ Uložit

☐ Nový

☐ Smazat

☐ Páruj

☐ Saldokontní případ

Odkazy

Pořadí účetního	Typ úč. zápisu	Účet	Název účtu	Středisko	Název střediska	Měna	Obrat MD Val	Obrat MD CZK	Obrat Dal Val
☐ 1	automatická	311001	Pohledávky odběratelů t...	00	Správa	CZK	14 786,20	14 786,20	0,
☐ 2	automatická	343122	DPH na výstupu - základn...	00	Správa	CZK	0,00	0,00	2 566,
☐ 3	automatická	602000	Tržby z prodeje služeb	00	Správa	CZK	0,00	0,00	12 220,

<< < 1 / 1 > >>

Podklady pro výkaz DPH, kontrolní hlášení DPH a souhrnné hlášení

Tabulka Detail

Q T C

≡

Období pro DPH	Datum povinnos	Kód subjektu	Název subjektu	Řádek výkazu Df	Základ daně	Daň	Sazba daně	Procento DPH	Datum sazby daně
2023.01	11.01.2023	0003	Nábytek Censa...	1	12 220,00	2 566,20	základní sazba	21,00	11.01.2023

<< < 1 / 3 > >>

Účetní zápisy

Tabulka Detail

Q T C

≡

☐ Uložit

☐ Nový

☐ Smazat

☐ Páruj

☐ Saldokontní případ

Odkazy

Pořadí účetního zápisu

1

Typ úč. zápisu

automatická

Účet

311001

Pohledávky odběratelů 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

Párování částka Val

14 786,20

Párování částka CZK

14 786,20

Spárováno

ručně

Odpáruj

Párovací symbol

123010003

Saldokontní případ

11426

Datum účetního zápisu

11.01.2023

Účetní období

2023.01

Datum splatnosti

25.01.2023

Odpočet v DPH

-

Období DPH

Pro výkaz DPH

0

standard

Částka základu DPH

Zakázka

Doplňující údaj výkazu DPH

-

Projekt

Doplňující údaj

Počáteční stav Val

0,00

Zdroj

Účtováno v

CZ + IFRS

Počáteční stav CZK

0,00

Číslo předpisu

1

Karta

Odkud účtováno

z hlavičky

Typy účetních zápisů

V rozúčtování mohou být 3 základní typy účetních zápisů:

- Automatický - vznikají automaticky dle účetních předpisů platných pro účetní typ dokladu. Účetní zápisy mohou vznikat z hlavičky nebo složek dokladu. Po editaci jeho částek, účtu nebo zrušení se vždy dopočte další účetní zápis tak, aby součet částek účetních zápisů s daným číslem účetního předpisu odpovídal částkám definovaným tímto předpisem.
- Ruční – vznikají:
 - Zásahem do automatického účetního zápisů – z automatického zápisu se stane ruční.
 - Vložením nového účetního zápisu do rozúčtování.
- Zbytkový - vznikne v případě, že na dokladu nejsou vyrovnány obraty MD a DAL z ručních a automat. úč. zápisů.

Nejdůležitější položky

Nejdůležitějšími položkami v rozúčtování jsou:

- účet MD a DAL
- středisko MD a DAL
- měna
- obraty MD a DAL v Kč a ve valutě
- saldokontní částka v Kč a ve valutě – viz **dokument Princip párování**
- párovací symbol – viz **dokument Princip párování**
- zakázka
- informace o spárování – viz **dokument Princip párování**
- období DPH – viz **dokument Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa**

Období a datum účetního zápisu se přebírá z hlavičky dokladu.

Důležité položky z hlediska DPH

Z hlediska DPH jsou důležité tyto položky:

- účet MD a DAL
- datum účetního zápisu
- účetní období
- období DPH
- pro výkaz DPH
- odpočet v DPH

Podrobný popis viz **dokument Práce s DPH od 1.1.2016 – CZ legislativa**.

Důležité odkazy a tlačítka

Páruj

Slouží k párování účetních zápisů, podrobně vysvětleno v **dokumentu Možnosti a druhy párování**.

Přeúčtuj

Slouží k rozúčtování celkové částky aktuálního účetního zápisu na jedno nebo více jiných středisek.

- Ve spodní části je možné k přeúčtování zadat částku nebo procento (hodnota se pak dopočte).
- Po stisku tlačítka "**Přeúčtuj**" se založí pro každé zvolené středisko nový účetní zápis se stejným účtem, jako měl původní účetní zápis a se zadanou částkou.
- Částka na původním účetním zápisu bude o tyto částky ponížena.

POZOR, odkaz neslouží k přeúčtování na jiný účet, přeúčtování na jiný účet viz kapitola **Příklad přeúčtování účetního zápisu**.

Saldokontní případ

Odkaz zobrazí formou sestavy všechny účetní zápisy, které jsou spárovány s aktuálním účetním zápisem. Odkazem lze dále přejít na doklady těchto účetních zápisů.

Odpáruj

Tlačítko slouží pro odpárování spárovaného účetního zápisu, viz **dokument Možnosti a druhy párování**.

Příklad přeúčtování účetního zápisu

Je potřeba přeúčtovat účetní zápis, který vznikl automaticky na jeden účet a středisko, na více účtů a středisek:

- V účetním zápisu je potřeba přepsat účet, středisko a částku obratu (vždy je potřeba měnit částky ve VAL).
- Po uložení systém dopočítá zbývající částku na původním účetním zápise a doplní jej dle účetního předpisu do rozúčtování.
- Původní účetní zápis, na kterém byly provedeny změny, bude označen jako ruční, nově vzniklý s původním účtem a střediskem bude označen jako automatický.
- Pokud je potřeba provést další přeúčtování, je potřeba postupovat podle výše uvedeného popisu.