Odpisy a opravné položky pohledávek



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

• • • • • • • • • • www.eso9.cz

Strana 1 (celkem 9)

Popis	3
Účetní operace (1.1.1.2), vzor "Odpisy a opravné položky"	3
Číselníky a parametry	7
Typy odpisů pohledávek (9.2.10)	7
Podmínky pro vytvoření návrhu	7
Položky důležité pro vytváření a zaúčtování odpisů a opravných položek	8
Parametry aplikace (9.6.1)	8
Skupina Roční uzávěrka	8
Skupina Výkaz DPH	9

•••••www.eso9.cz

Strana 2 (celkem 9)

•

Popis

K vytváření opravných položek a odpisů pohledávek slouží činnost **1.1.1.2 Účetní operace, vzor Odpisy a opravné položky.**

- Nejdříve je nutné ručně založit hlavičku dokladu účetních operací.
- Poté jsou zde zobrazeny všechny nespárované pohledávky s datem splatnosti nižším, než je datum dokladu účetních operací.
 - Výjimkou jsou pohledávky zaúčtované na účtech zadaných v parametru aplikace VykazDPH_Ucty_NE, viz kapitola Číselníky a parametry. Tyto se nenabízí.
- Odpisy a účetní operace je pak možné založit pro označené pohledávky. Při tom dojde k založení účetních zápisů k dokladu účetní operace. Do poznámek k hlavičkám pohledávek se založí poznámky o provedení odpisu.
- Označit pohledávky je možné buď ručně (je nutné zapsat také kód typu odpisu) nebo pomocí automatického výběru (vytvoření návrhu). Při vytvoření návrhu systém automaticky navrhne pohledávky, které vyhovují podmínkám definovaným v číselníku 9.2.10 Typy odpisů pohledávek, viz kapitola Číselníky a parametry. V tomto číselníku jsou také definovány samotné způsoby vytváření (zaúčtování) odpisů a opravných položek.
- Vytvořený návrh lze uschovat pro použití při dalším automatickém návrhu. Při tom dojde k zapsání poznámek k označeným dokladům pohledávek.

Účetní operace (1.1.1.2), vzor "Odpisy a opravné položky"

Odpisy a opravné položky jsou prováděny založením účetních zápisů (pro označené doklady pohledávek) k ručně založenému hlavičce dokladu účetní operace. K původním dokladům pohledávek se žádné účetní zápisy nevytváří, pouze se do poznámky k hlavičce dokladu pohledávky založí nová poznámka o provedení odpisu. Poznámka obsahuje kód typu odpisu a částku provedeného odpisu. Do poznámek k dokladům pohledávek se také zakládají poznámky o návrhu při uschování návrhu.

- V horní části se přechází mezi doklady účetních operací. Jsou zde zobrazeny položky pro založení nového dokladu účetních operací (účetní období, uživatel, datum dokladu). V horní části jsou dále dostupné odkazy:
 - Rozúčtování zobrazí účetní zápisy dokladu
 - Rozúčtování s protidoklady zobrazí standardní formulář pro zobrazení účetních zápisů dokladu, který je rozšířen. Obsahuje navíc údaje z původního dokladu, ze kterého odpis pohledávky vznikl, a údaje z číselníku typů odpisů pohledávek
 - Tisk rozúčtování slouží k tisku rozúčtování
 - Odúčtování spárovaných slouží k odúčtování dříve zaúčtovaných odpisů nebo opravných položek dokladů pohledávek, které byly později uhrazeny. Odúčtování se provede pro označené doklady tlačítkem "Odúčtování". Toto odúčtování (vytvořené účetní zápisy) lze tlačítkem "Zrušení odúčtování" zrušit, opět se provede pro označené doklady.
 - Zaúčtované na podrozvahu zobrazí všechny doklady, k nimž existuje účetní zápis, který vznikl při vytváření odpisů nebo opravných položek a prováděl zaúčtování na podrozvahu (viz níže, popis tlačítka "Zaúčtování označených").
 - Sestavy opravných položek k datu / za období odkazem lze přejít na stránku, z níž je možné vytisknout sestavy opravných položek k zadanému datu nebo období. Před tiskem je třeba zadat datum nebo období, pro které se má tisk provést.
 - V případě tisku sestavy "k datu" jsou v sestavě zobrazeny všechny opravné položky, jejichž datum vytvoření je menší nebo stejné jako zadané datum.
 - V případě tisku sestavy "za období" jsou v sestavě zobrazeny všechny opravné položky, jejichž datum vytvoření patří do zvoleného rozmezí období.

Dále je zde rozklikávací menu "**Zpracování se bude provádět pro**". V něm se určuje, s jakými odpisy nebo opravnými položky se bude pracovat. Pod tím jsou zobrazena tlačítka s funkcemi pro provedení návrhu odpisů a opravných položek, jejich uschování, zaúčtování atd.

Postup je následující:

- Založení hlavičky dokladu účetní operace
- **Výběr typu odpisů**, s kterými se bude nadále pracovat všechny akce spuštěné pomocí tlačítek budou pracovat pouze s vybraným typem odpisu nebo opravné položky
- Vytvoření návrhu je možné udělat ručně (je nutné zapsat i kód typu odpisu) nebo automatickým návrhem. Vytvořený návrh lze uschovat, dojde tím k zapsání poznámek k označeným dokladům pohledávek. Při dalším automatickém návrhu se pak použije posledně uschovaný návrh. Uschovaný návrh lze zrušit, odstraní se tím poznámky z dokladů pohledávek s informací o navrženém kódu odpisu.

• • • • • • • www.eso9.cz

Strana 3 (celkem 9)

 Zaúčtování označených – provede zaúčtování návrhu, dojde zároveň k založení poznámek k označeným dokladům pohledávek. Poznámky včetně zaúčtování lze zrušit. Při tom dojde ke zrušení účetních zápisů a k odstranění poznámek z dokladů pohledávek (při této akci nedojde ke zrušení poznámek o uschovaném návrhu).

Odpisy a opravné položky					📾 (Q, 🌱	C 4 🗎	🗷 🚔
Rozúčtování - Rozúčtování s protidoklady - <i>Tisk rozúčtování</i> - Odúčtová	ní spárovaných - <u>Zaúčtované na podr</u>	<u>rozvahu</u>					
Číslo UD15100001	٩ <u>ر</u>	Účetní období 2015.10 🔽	⁷ <u>Uživatel</u>	vprokupek	Účetní typ UCD		
Text Odpisy a opravné položky			Datum	16. 10. 2015 🔽	Účetní operace		
Zpracování se bude provádět pouze pro		odpisy+daňové opravné položky 🗸					
Vytvoření automatického návrhu	,	Vytvoř návrh					
"Uschování" návrhu (označených vět)		Uschování návrhu	[®] Zobrazit seznam navrže	ných			
Zrušení "uschování" návrhu (k datu)		Zrušení uschování					
Založení poznámek a účetních zápisů dle označených vět (k datu)		Zaúčtování označených					
Zrušení poznámek a zaúčtování opr. položek (k datu) - pro všechny dokla	iy	Zruš všechny pozn. včetně zaúčt.					
Zrušení poznámek a zaúčtování opr. položek (k datu) - pro označené dok	ady	Zruš ozn. pozn. včetně zaúčt.					
Zaúčtovat na podrozvahu	1	Ne V MD V DAL	~				
	0	Opravné položky k datu Opravné položk	ky za období				
	0	Opravné položky k datu (Excel) Opravné	é položky za období (Excel)				
	Uložit	Nový Storno Smazat					Menu
Pohledávky					🎟 🔍 🌱	C 🕹 🗎	🗷 🚔
Typ Doklad Var. symbol Splatno Měn K úhr	dě val Pohledávka	K úhradě CZK Pohledávka CZK	Kód odpisu Procento	o odpis/opr. poL	Subjekt	Poznámka	^
FVU 0114020001 114020001 24. 2. 2014 CZK	968 000,00 968 000,00	968 000,00 968 000,	,00 Opr14_050	50,00 daňová opravná polo		Plán fakturace 3	
FVU 0114030002 114030002 31. 3. 2014 CZK	968 000,00 968 000,00	968 000,00 968 000	,00 Opr14_050	50,00 daňová opravná polo		Plán fakturace 3	
FVU 0114050001 114050001 26.5.2014 CZK	968 000,00 968 000,00	968 000,00 968 000	,00 0p114_050	oo,oo uanova opravna pote		Plán fakturace 3	
FVU 0115010001 114100001 11. 2. 2015 CZK	12 440,00 12 440,00	12 440,00 12 440	,00		Vladimír Chilko	FVU tuzemská	
FVU 0114100001 114100001 4. 11. 2014 EUR	1 584,47 1 584,47	43 675,89 43 675	,89		HSW Signall s.r.o.	FVU tuzemská	
							~
Poznámky					66 Q Y	C 4 🗎	× 🖶
Kód typu Název typu poznámk Datum Poznámka Čás	ka Val Částka CZK						

- V prostřední části jsou zobrazeny všechny nespárované pohledávky s datem splatnosti nižším, než je datum dokladu účetní operace, který je zobrazen v horní části. Výjimkou jsou pohledávky zaúčtované na účtech zadaných v parametru aplikace VykazDPH_Ucty_NE, viz kapitola Číselníky a parametry. Tyto se nenabízí
- Ve spodní části jsou zobrazeny všechny poznámky (tedy i starší) k dokladu z prostřední části, které se týkají odpisů a opravných položek. Typy (kódy) těchto poznámek jsou definovány v parametrech aplikace, viz kapitola Číselníky a parametry.

Zpracování se bude provádět pouze pro

V tomto rozklikávacím menu se vybírá, s kterými typy odpisů budou tlačítka pracovat. Záleží na nastavení položky "Odpis nebo opravná položka" v číselníku 9.2.10 Typy odpisů pohledávek, viz kapitola Číselníky a parametry.

Je možné pracovat s:

- odpisy+daňové opravné položky
- pouze odpisy
- pouze daňové opravné položky
- pouze nedaňové opravné položky

Vytvoření automatického návrhu

Pomocí tlačítka **"Vytvoř návrh"** systém **navrhne kód odpisu nebo opravné položky**, **procento** a **typ** (odpis, daňová opravná položka, nedaňová opravná položka). Toto se provede pro nespárované pohledávky po splatnosti, které jsou zobrazené v prostřední části. Při vytvoření návrhu tlačítkem nesmí být žádný doklad v prostřední části označen.

Při návrhu se porovnává, zda pohledávka vyhovuje podmínkám typu odpisu definovaným v číselníku typů odpisů pohledávek, viz kapitola Číselníky a parametry. Přitom se vyhodnocují pouze ty záznamy v číselníku, které vyhovují nastavené volbě v rozklikávacím menu "Zpracování se bude provádět pouze pro". Vyhodnocení se provádí podle nastavení v číselníku typů odpisů na základě:

• • • • • • • www.eso9.cz

- o data splatnosti dokladu,
- o doby po splatnosti
- o podle výše neuhrazené pohledávky
- o podle součtu všech neuhrazených pohledávek subjektu
- o podle určité poznámky k subjektu nebo ke konkrétnímu dokladu

Strana 4 (celkem 9)

- Pokud doklad vyhovuje podmínkám více kódů odpisů, použije se kód odpisu s nejvyšší prioritou.
- Doklady které jsou navrženy, jsou v prostřední části automaticky označeny. Doplní se k nim kód, procento a typ odpisu. Navržené hodnoty je možné ručně změnit (zadat jiný kód odpisu), případně odznačit.
- POZOR, návrh odpisů a opravných položek navržený tlačítkem není nikde v databázi uložen. Jakmile se uživatel odhlásí z aplikace, bude tento návrh "zapomenut". Pokud je potřeba návrh uložit pro pozdější použití, je nutné jej "uschovat" tlačítkem.

"Uschování" návrhu (označených vět)

Pomocí tlačítka **"Uschování návrhu"** se k hlavičkám označených dokladů založí poznámky, v kterých je uvedeno datum dokladu účetní operace a kód odpisu, který byl navržen.

- K uschování návrhu pro označené doklady dojde, pokud vyplněný kód odpisu existuje v číselníku typů odpisů
 pohledávek, typ odpisu je shodný s nastavením v rozklikávacím menu "Zpracování se bude provádět pouze
 pro" a kód typu poznámky je uveden v parametrech aplikace, viz kapitola Číselníky a parametry.
- Při návrhu nedochází k výpočtu částek odpisů nebo opravných položek, v poznámkách jsou nulové hodnoty. Nemění se také poznámky zakládané při vlastním zaúčtování a neprovádí se žádné zaúčtování.
- POZOR, před vlastním provedením (zaúčtováním) odpisů nebo opravných položek je nutné znovu vytvořit návrh. Při opětovném provedení návrhu se nejdříve zkontroluje, zda k dokladu pohledávky existuje poznámka s navrženým kódem odpisu s datem shodným s datem dokladu účetní operace:
 - o pokud existuje, použije se do vytvářeného návrhu tento kód
 - jestliže poznámka neexistuje, provede se vyhodnocení návrhu dle podmínek z číselníku typů odpisů pohledávek
 - pokud uživatel na nějakém navrženém dokladu kód odpisu nevyplní (smaže) a provede uschování návrhu, poznámka se nevytvoří (návrh se neuschová). Pokud by poznámka u pohledávky dříve existovala, tak se smaže a při příštím automatickém návrhu se provede vyhodnocení návrhu dle podmínek z číselníku typů odpisů pohledávek
 - je možné také pohledávku zablokovat proti vytváření odpisů a opravných položek. V tom případě je nutné do poznámky hlavičky pohledávky zapsat do položky "Předmět" slovo NE (velkými písmeny) místo navrženého kódu odpisu

Zrušení "uschování" návrhu (k datu)

Pomocí tlačítka **"Zrušení uschování"** se provede zrušení všech poznámek s navrženými kódy odpisů, které mají datum shodné s datem dokladu účetní operace a typ odpisu je shodný s nastavením v rozklikávacím menu "Zpracování se bude provádět pouze pro".

- Při zrušení uschování se nemění poznámky zakládané při vlastním zaúčtování a neprovádí se žádné zaúčtování.
- POZOR, jestliže došlo k provedení návrhu, jeho uschování a pak zrušení uschování bez odhlášení se z aplikace, pak při vlastním provedení (zaúčtování) odpisů nebo opravných položek se použijí kódy navržených odpisů.

Založení poznámek a účetních zápisů dle označených vět (k datu)

Pomocí tlačítka **"Zaúčtování označených"** se pro označené doklady v prostřední části podle zadaného kódu odpisu (a dle nastaveného typu odpisu v rozklikávacím menu "Zpracování se bude provádět pouze pro") **zjistí procento odpisu nebo opravné položky** pohledávky. Výsledná hodnota se vypočte takto:

- výpočet odpisu vypočte se z celkové původní hodnoty pohledávky ve valutě
- výpočet opravných položek vypočte se z nespárovaného zůstatku pohledávky ve valutě

Chování systému při zaúčtování a výpočtu částek navíc ovlivňuje nastavení položky "**Způsob výpočtu částek"** v číselníku typů odpisů pohledávek:

- Beze změny vypočtená hodnota se již nijak neupravuje
- Odúčtovat poslední účetní zápisy k označené pohledávce se hledají poslední starší (předchozí) účetní zápisy se zaúčtováním opravné položky nebo odpisu. Pokud jsou nalezeny, tak se zkopírují a odúčtují.
- Odečíst hodnoty dle poznámek od vypočtené částky jsou odečteny částky dříve provedených odpisů a opravných položek podle typu poznámek uložených na hlavičkách dokladů pohledávek takto:
 - odpis odečtou se hodnoty dříve provedených odpisů
 - o daňová opravná položka odečtou se hodnoty dříve provedených daňových opravných položek
 - nedaňová opravná položka odečtou se hodnoty dříve provedených daňových i nedaňových opravných položek

Příklad:

Tuto vlastnost mají v ESO9Start standardně např. typy odpisů OPR_020 a OPR_033. Pokud byla v předchozích letech vytvořena opravná položka 20% (OPR_020), a nyní má být uplatněna opravná položka ve výši 33% (OPR_033), tak se vypočtená hodnota sníží o hodnotu uvedenou v poznámce (na základě které byl vytvářen odpis OPR_020). Výsledná částka v poznámce pro OPR_033 (a zaúčtovaná v účetních zápisech) bude odpovídat pouze přírůstku (v tomto případě to bude 13%).

• Odúčtovat všechny předchozí účetní zápisy – k označené pohledávce se hledají všechny starší účetní zápisy se zaúčtováním opravné položky nebo odpisu. Pokud jsou nalezeny, tak se zkopírují a odúčtují.

K hlavičkám označených dokladů se založí poznámky, v kterých je uvedeno datum dokladu účetní operace, vypočtená částka odpisu nebo opravné položky a kód odpisu. Zároveň se založí účetní zápisy k hlavičce dokladu účetní operace, která je zobrazená v horní části.

- K založení poznámek pro označené doklady a ke vzniku účetních zápisů dojde, pokud vyplněný kód odpisu existuje v číselníku typů odpisů pohledávek, typ odpisu je shodný s nastavením v rozklikávacím menu "Zpracování se bude provádět pouze pro" a kód typu poznámky je uveden v parametrech aplikace, viz kapitola Číselníky a parametry.
- Pokud se provádí odpis a k označené pohledávce jsou nalezeny starší účetní zápisy se zaúčtováním opravných položek (daňových i nedaňových), tak se zkopírují a odúčtují.
- Pokud se provádí daňová opravná položka a k označené pohledávce je nalezen starší účetní zápis se zaúčtováním nedaňové opravné položky, tak se zkopíruje s vypočtenou částkou daňové opravné položky a odúčtuje se (tím se poníží hodnota nedaňové opravné položky).
- Způsob vytváření odúčtování odpisů a opravných položek je definován v parametru OdpPohl_ZpusOduct v parametrech aplikace, viz kapitola Číselníky a parametry.
- V případě, že je zvolena možnost "Zaúčtovat na podrozvahu" na Ano a jsou vyplněny účty MD a DAL pro zaúčtování na podrozvahu, tak se navíc provede zaúčtování shodné částky i na takto zvolené podrozvahové účty.

Zrušení poznámek a zaúčtování opr. položek (k datu) – pro všechny doklady

Pomocí tlačítka "**Zruš všechny pozn. včetně zaúčt.**" se provede zrušení všech poznámek evidujících provedené zaúčtování odpisů a opravných položek s kódy odpisů, které mají datum shodné s datem dokladu účetní operace a typ odpisu je shodný s nastavením v rozklikávacím menu "Zpracování se bude provádět pouze pro". Zároveň se odpárují a zruší všechny účetní zápisy pod aktuálně zobrazenou hlavičkou dokladu účetní operace, jejichž typ odpisu je shodný s nastavením v rozklikávacím menu.

- Poznámky o případném uschování návrhu se tímto neruší.
- Je možné pak znovu udělat nový návrh a nové zaúčtování odpisů a opravných položek.

Zrušení poznámek a zaúčtování opr. položek (k datu) – pro označené doklady

Funkčnost tlačítka **"Zruš ozn. pozn. včetně zaúčt."** je podobná jako funkčnost předchozího tlačítka, akce však proběhne pouze pro doklady označené v prostřední části.

• • • • • • • www.eso9.cz

Číselníky a parametry

Typy odpisů pohledávek (9.2.10)

V číselníku jsou dle platné legislativy předvyplněné hodnoty jednotlivých typů odpisů.

Typ odpisů pohledávek			2 🖽 Q	50	4	🗷 🚔
Kód odpisu pohledávky	Opr14_050					
Název odpisu pohledávky	Opravná položka 50% - víc	e jak 18 měsíců (od 1.1.2014)	×			
Závazky nebo pohledávky	pohledávky 🗸					
Pořadí vyhodnocení	121					
^r Typ poznámky k subjektu	\checkmark					
^e Typ poznámky k dokladu	\checkmark					
Splatnost dokladu od	1. 1. 2014 🗸	Splatnost dokladu do	\checkmark			
Minimálně po splatnosti	18 měsíců 🗸	Maximálně po splatnosti	0 měsíců 🗸			
Maximální součet pohledávek subjektu	0,00	Maximální hodnota pohledávky	0,00			
Minimální součet pohledávek subjektu	0,00	Minimální hodnota pohledávky	0,00			
Odpis nebo opravná položka	daňová opravná položka					
Procento odpisu nebo opr. pol.	50,00					
Definice účtu MD	ruční zadání 🛛 🖌	[₽] <u>Účet MD</u>	558000 V Tvorba zákonných opravn	ných položek		
Definice střediska MD	dle pohledávky 🖌	Středisko MD	\checkmark			
Definice účtu Dal	ruční zadání 🛛 🖌	[₽] <u>Účet DAL</u>	391000 V Opravná položka k pohlec	dávkám		
Definice střediska DAL	dle pohledávky 🖌	⁷ Středisko DAL	~			
Způsob výpočtu částek	Odečíst hodnoty dle pozná	mek 🗸				
	U	ložit Nový Storno Smazat				Menu

- Kód odpisu pohledávky podle kódu uvedeného na označené pohledávce se provede zaúčtování odpisů a
 opravných pohledávek. Tento kód se při uschování návrhu a při zaúčtování zapíše k poznámce hlavičky
 pohledávky do předmětu poznámky
- Název odpisu pohledávky
- Závazky nebo pohledávky položka určuje, k jakým dokladům bude generování probíhat. Standardně se číselník používá pro generování odpisů pohledávek. V číselníku lze ale určit, že je tento záznam určen pro závazky.

Podmínky pro vytvoření návrhu

- Pořadí vyhodnocení pohledávka může splňovat podmínky pro více typů odpisů, v tom případě se při vytvoření návrhu použije typ odpisu s nejvyšším pořadím vyhodnocení (nejvyšší číslo)
- **Typ poznámky k subjektu** pokud je u typu odpisu vyplněna poznámka, tak se při vytvoření návrhu vezmou pouze pohledávky k subjektům, které mají tuto poznámku založenu v číselníku 9.3.3 Subjekty
- **Typ poznámky k dokladu** pokud je u typu odpisu vyplněna poznámka, tak se při vytvoření návrhu vezmou pouze pohledávky, které mají k hlavičce dokladu založenu tuto poznámku
- **Splatnost dokladu od** pokud je zde vyplněné datum, pak se při vytvoření návrhu vezmou pouze pohledávky, které mají splatnost stejnou nebo vyšší než je toto datum
- **Splatnost dokladu do** pokud je zde vyplněné datum, pak se při vytvoření návrhu vezmou pouze pohledávky, které mají splatnost stejnou nebo nižší než je toto datum
- Minimálně po splatnosti (dnů, měsíců) pohledávka vstoupí do vytvoření návrhu jen tehdy, když je po splatnosti více než zadaný počet měsíců nebo dnů
- Maximálně po splatnosti (dnů, měsíců) pohledávka vstoupí do vytvoření návrhu jen tehdy, když je po splatnosti maximálně zadaný počet měsíců nebo dnů.
- **Maximální součet pohledávek subjektu** pohledávka vstoupí do vytvoření návrhu jen tehdy, když je celkový součet neuhrazených pohledávek menší nebo stejný, jako je zadaná částka
- Maximální hodnota pohledávky pohledávka vstoupí do vytvoření návrhu jen tehdy, když je její hodnota menší nebo stejná, jako je zadaná částka
- **Minimální součet pohledávek subjektu** pohledávka vstoupí do vytvoření návrhu jen tehdy, když je celkový součet neuhrazených pohledávek větší nebo stejná, jako je zadaná částka
- **Minimální hodnota pohledávky** pohledávka vstoupí do vytvoření návrhu jen tehdy, když je její hodnota větší nebo stejná, jako je zadaná částka

Položky důležité pro vytváření a zaúčtování odpisů a opravných položek

- Odpis nebo opravná položka položka určuje, zda se bude vytvářet odpis, daňová opravná položka nebo nedaňová opravná položka
- Procento odpisu položka určuje procento odpisu nebo opravné položky
- Definice účtu MD položka určuje, zda se bude účet MD pro vytvořený účetní zápis odpisu nebo opravné položky přebírat podle účtu MD pohledávky nebo podle ručního zadání. Pak je nutné tento účet zadat do položky "Účet MD".
- Definice střediska MD položka určuje, zda se bude středisko MD pro vytvořený účetní zápis odpisu nebo opravné položky přebírat podle střediska MD pohledávky nebo podle ručního zadání. Pak je nutné toto středisko zadat do položky "Středisko MD".
- Definice účtu DAL položka určuje, zda se bude účet DAL pro vytvořený účetní zápis odpisu nebo opravné položky přebírat podle účtu DAL pohledávky nebo podle ručního zadání. Pak je nutné tento účet zadat do položky "Účet DAL".
- Definice střediska DAL položka určuje, zda se bude středisko DAL pro vytvořený účetní zápis odpisu nebo opravné položky přebírat podle střediska DAL pohledávky nebo podle ručního zadání. Pak je nutné toto středisko zadat do položky "Středisko DAL".
- Způsob výpočtu částek položka určuje, co se má stát s dříve vypočtenými odpisy a opravnými položkami při tvorbě odpisů a opravných položek. Definuje, zda se mají starší účetní zápisy odúčtovat nebo se již při tvorbě mají odečíst jejich hodnoty uvedené v poznámkách k dokladům pohledávek:
 - Beze změny pro označenou pohledávku se provede výpočet na základě zadaného procenta a již se nijak neupravuje (není ovlivněna dříve existujícími poznámky nebo účetními zápisy)
 - Odúčtovat poslední účetní zápisy pro označenou pohledávku se provede výpočet na základě zadaného procenta. K označené pohledávce se pak hledají poslední starší (předchozí) účetní zápisy se zaúčtováním opravné položky nebo odpisu. Pokud jsou nalezeny, tak se zkopírují a odúčtují.
 - Odečíst hodnoty dle poznámek pro označenou pohledávku se provede výpočet na základě zadaného procenta, od vypočtené částky jsou pak odečteny všechny částky dříve provedených odpisů a opravných položek podle typu poznámek uložených na hlavičkách dokladů pohledávek takto:
 - odpis odečtou se hodnoty dříve provedených odpisů
 - daňová opravná položka odečtou se hodnoty dříve provedených daňových opravných položek
 - nedaňová opravná položka odečtou se hodnoty dříve provedených daňových i nedaňových opravných položek
 - Odúčtovat všechny předchozí účetní zápisy pro označenou pohledávku se provede výpočet na základě zadaného procenta, k označené pohledávce se pak hledají všechny starší účetní zápisy se zaúčtováním opravné položky nebo odpisu. Pokud jsou nalezeny, tak se zkopírují a odúčtují.

Způsob odúčtování účetních zápisů odpisů a opravných položek a kódy typů poznámek, které se zakládají k dokladům pohledávek, se definují v parametrech aplikace.

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 Roční uzávěrka

OdpPohl_ZpusOductovani - Způsob vytváření odúčtování odpisů a pohledávek

Definuje způsob, jakým se bude provádět odúčtování účetních zápisů a pohledávek

• Lze buď stejnou částkou na opačnou stranu, nebo zápornou částkou na stejnou stranu (s opačným znaménkem).

TypPozn_NavrhDan - Typ poznámky pro návrh daňových opravných položek

Zadává se zde existující typ poznámky pro návrh daňových opravných položek.

- Pokud je u pohledávky uvedena poznámka s datem shodným, jako má doklad účetní operace, pak se při vytváření návrhu použije kód typu odpisu uvedený na poznámce.
- V opačném případě (pokud na hlavičce pohledávky tato poznámka se stejným datem není uvedena) se při vytváření návrhu vyhodnocují podmínky uvedené v číselníku typů odpisů pohledávek (viz výše) a dle toho se navrhne vhodný typ odpisu.

TypPozn_NavrhNedan - Typ poznámky pro návrh nedaňových opravných položek

Zadává se zde existující typ poznámky pro návrh nedaňových opravných položek.

- Pokud je u pohledávky uvedena poznámka s datem shodným, jako má doklad účetní operace, pak se při vytváření návrhu použije kód typu odpisu uvedený na poznámce.
- V opačném případě (pokud na hlavičce pohledávky tato poznámka se stejným datem není uvedena) se při vytváření návrhu vyhodnocují podmínky uvedené v číselníku typů odpisů pohledávek (viz výše) a dle toho se navrhne vhodný typ odpisu.

TypPozn_NavrhOdp - Typ poznámky pro návrh odpisu pohledávek

Zadává se zde existující typ poznámky pro návrh odpisu.

- Pokud je u pohledávky uvedena poznámka s datem shodným, jako má doklad účetní operace, pak se při vytváření návrhu použije kód typu odpisu uvedený na poznámce.
- V opačném případě (pokud na hlavičce pohledávky tato poznámka se stejným datem není uvedena) se při vytváření návrhu vyhodnocují podmínky uvedené v číselníku typů odpisů pohledávek (viz výše) a dle toho se navrhne vhodný typ odpisu.

TypPozn_OdpPohl_D - Typ poznámky pro daňové opravné položky

Zadává se zde existující typ poznámky pro daňové opravné položky.

• Při tvorbě daňových opravných položek se k dokladu pohledávky současně založí poznámka s tímto typem.

TypPozn_OdpPohl_N - Typ poznámky pro nedaňové opravné položky

Zadává se zde existující typ poznámky pro nedaňové opravné položky.

• Při tvorbě nedaňových opravných položek se k dokladu pohledávky současně založí poznámka s tímto typem.

TypPozn_OdpPohl_O - Typ poznámky pro odpis pohledávky

Zadává se zde existující typ poznámky pro odpis.

• Při tvorbě odpisů se k dokladu pohledávky současně založí poznámka s tímto typem.

TypPoznOdpisy_KC - Typ poznámky pro ruční odpis Kč

Zadává se zde existující typ poznámky pro ruční odpis v domácí měně.

- Má význam pro tvorbu odpisů a opravných položek v případě, kdy již původní účetní zápisy v systému nejsou (např. v případě konvertovaných dokladů apod.).
- Hodnotu těchto účetních zápisů je nutné správně vyplnit do poznámek tohoto typu k hlavičkám pohledávek.
 Při výpočtu se pak tyto částky přičtou.

TypPoznOdpisy_Val - Typ poznámky pro ruční odpis Val

- Zadává se zde existující typ poznámky pro ruční odpis ve valutě.
- Má význam pro tvorbu odpisů a opravných položek v případě, kdy již původní účetní zápisy v systému nejsou (např. v případě konvertovaných dokladů apod.).
- Hodnotu těchto účetních zápisů je nutné správně vyplnit do poznámek tohoto typu k hlavičkám pohledávek.
 Při výpočtu se pak tyto částky přičtou.

Skupina Výkaz DPH

VykazDPH_Ucty_NE - Účty DPH, které se nemají brát pro daňové přiznání

Primárně slouží k zadání vybraných účtů (začínajících na 343), aby nevstupovaly do výkazu DPH.

Pokud jsou na tyto účty zaúčtovány nějaké pohledávky (např. k Finančnímu úřadu z důvodu nadměrného odpočtu DPH), nenabídnou se tyto ani pro tvorbu opravných položek a odpisů.

 Pokud tedy potřebujete vyřadit některé účty, které začínají na 343, je potřeba je sem zadat a oddělit je středníkem.

•••••••••www.eso9.cz

Strana 9 (celkem 9)