

# Roční a mimořádná závěrka - od roku 2022



**ESO9 international a.s.**  
Türkova 2319/5b  
141 00, Praha 4

..... [www.eso9.cz](http://www.eso9.cz)

Průběh roční a mimořádné závěrky .....	3
Roční a mimořádná závěrka (1.1.1.8).....	4
Založení závěrky.....	4
Roční závěrka .....	4
Mimořádná závěrka .....	5
Kontroly před závěrkou .....	5
Kroky závěrky .....	6
1. kurzové rozdíly peněžních účtů.....	7
2. kurzové rozdíly závazků a pohledávek .....	8
3. přeúčtování nákladů a výnosů .....	9
4. uzavření rozvahových účtů.....	9
5. otevření rozvahových účtů .....	10
6. párování závěrkových dokladů.....	11
Uzavření závěrky .....	11
Otevření závěrky.....	12
Tisky po provedení závěrky .....	12
Tisky z roční závěrky .....	12
Tisky z mimořádné závěrky .....	12
Náhled PDF – dokumenty k závěrce .....	14
Závěrky z původního řešení.....	14
Přepočty kurzových rozdílů aktiv a pasiv (1.1.1.15) .....	14
Speciální postupy .....	16
Fiskální (hospodářský) rok.....	16
Změna na hospodářský rok.....	16
Změna z hospodářského na kalendářní rok.....	16
Prodloužení účetního období u nově zakládané společnosti .....	17
Změna na hospodářský rok v SK legislativě .....	17
Zánik a likvidace společnosti, fúze .....	17
Číselníky a parametry .....	18
Účetní období (9.2.1) .....	18
Účetní osnova (9.2.2).....	18
Typ účtu .....	18
Vnitropodnikový .....	18
Účetní typy dokladů (9.2.7) .....	18
RocOtev .....	18
RocPRNV .....	18
RocUzav .....	18
RocUzavBU .....	18
RocUzavKR .....	18
Saldokonta (9.2.9).....	18
Přepočítat kurzové rozdíly při účetní závěrce .....	18
Parametry aplikace (9.6.1).....	19
Skupina Číselné řady.....	19
Skupina Roční závěrka .....	19
Skupina Výkazy .....	22



## Roční a mimořádná závěrka (1.1.1.8)

V činnosti se provádí jak roční, tak mimořádná závěrka. Stránka je rozdělena na 3 části.

- Horní část slouží k založení hlavičky závěrky, k provedení kontrol před závěrkou, založení jednotlivých kroků závěrky, k jejímu celkovému uzavření a případnému otevření. Lze odsud přejít k tisku hlavní knihy a výsledovky a k přepočtu (a následnému tisku) účetních výkazů. U mimořádné závěrky lze zvolit, které kroky se budou provádět.
- V prostřední části se pracuje s jednotlivými kroky závěrky, provádí se zde přepočty kroků, jejich uzavření a případné otevření. U mimořádné závěrky jsou k dispozici jen kroky, které byly vybrány v horní části.
- Ve spodní části se zobrazuje doklad (resp. doklady), který patří ke kroku vybranému v prostřední části. Na doklad lze přejít, dále s ním pracovat a vytisknout jej.

Účetní uzávěrka

Uložit Nový Smazat Dokumenty v koši (0)

Typ uzávěrky řádná Uzavírané období 2022.12

Název uzávěrky Roční účetní uzávěrka 2022

Stav účetní uzávěrky uzavřená Založení kroků uzávěrky Uzavření uzávěrky Otevření uzávěrky

Datum uzavření 17.01.2024 09:31:15 Uzávěrku provedl mchmelar Miroslav Starý

Poznámka

Hlavní kniha Výsledovka Účetní výkazy

Kontroly před účetní uzávěrkou

Kroky účetní uzávěrky

Pořadí kroku	Typ uzávěrkového dokladu	Stav kroku uzávěrky	Datum provedení přepočtu	Přepočtené jméno	Datum uzavření kroku	Uzavření provedl	Uzavřel - jméno	Poznámka
1	kurzovní rozdíly peněžních účtů	uzavřeno	17.01.2024 09:31:12	mchmelar Miroslav Starý	17.01.2024 09:31:12	mchmelar	Miroslav Starý	
2	kurzovní rozdíly závazků a pohledávek	uzavřeno	17.01.2024 09:31:13	mchmelar Miroslav Starý	17.01.2024 09:31:13	mchmelar	Miroslav Starý	
3	přeučtování nákladů a výnosů	uzavřeno	17.01.2024 09:31:13	mchmelar Miroslav Starý	17.01.2024 09:31:13	mchmelar	Miroslav Starý	
4	uzavření rozvahových účtů	uzavřeno	17.01.2024 09:31:14	mchmelar Miroslav Starý	17.01.2024 09:31:14	mchmelar	Miroslav Starý	
5	otevření rozvahových účtů	uzavřeno	17.01.2024 09:31:14	mchmelar Miroslav Starý	17.01.2024 09:31:14	mchmelar	Miroslav Starý	

Doklad účetní uzávěrky

Typ dokladu	Doklad	Poznámka	Datum provedení přepočtu	Přepočtené jméno	Přepočtené jméno
UCD	UD22120001	Kurzovní rozdíly pokladního účtu 11, KS : 182,12 EUR*24...	17.01.2024 09:31:12	mchmelar	Miroslav Starý
UCD	UD22120002	Kurzovní rozdíly pokladního účtu 12, KS : -800,00 USD*2...	17.01.2024 09:31:12	mchmelar	Miroslav Starý
UCD	UD22120003	Kurzovní rozdíly bankovního účtu 03, KS : 11 129,63 EU...	17.01.2024 09:31:12	mchmelar	Miroslav Starý
UCD	UD22120004	Kurzovní rozdíly pokladního účtu 61, KS : 2,00 EUR*24.1...	17.01.2024 09:31:12	mchmelar	Miroslav Starý

## Založení závěrky

V horní části je třeba založit tlačítkem **Nový** hlavičku závěrky.

## Roční závěrka

Standardně se založí **řádná závěrka** ke konci roku. Do položky „**Uzavírané období**“ se automaticky nastaví poslední období roku.

- Automaticky se vygeneruje „**Název závěrky**“.
- Po uložení hlavičky se „**Stav účetní závěrky**“ nastaví na hodnotu rozpracovaná. Pokud neexistují, založí se při uložení hlavičky speciální období 99 a 00, v kterých probíhají kroky 3 až 5.
  - Období 99 a 00 lze případně založit v číselníku **9.2.1 Účetní období** nebo v činnosti **1.1.1.7 Uzavření účetního období**, viz níže kapitola **Číselníky a parametry**.
- Pokud firma uplatňuje hospodářský (fiskální) rok, zobrazí se po uložení hlavičky vedle položky „Uzavírané období“ pro kontrolu **fiskální období**. Jde o readonly položku, nelze ji upravovat.

Účetní uzávěrka

Uložit Nový Smazat Dokumenty v koši (0)

Typ uzávěrky řádná Uzavírané období 2023.12

Název uzávěrky Roční účetní uzávěrka 2023

Stav účetní uzávěrky rozpracovaná Založení kroků uzávěrky Uzavření uzávěrky Otevření uzávěrky

Datum uzavření Uzávěrku provedl

Poznámka

Hlavní kniha Výsledovka Účetní výkazy

Kontroly před účetní uzávěrkou

## Mimořádná závěrka

Pro tvorbu **mimořádné závěrky** je nutné změnit „**Typ závěrky**“ na hodnotu mimořádná a zadat účetní období do položky „**Uzavírané období**“. Případně je možné jen zadat účetní období. Pokud se nejedná o poslední období roku, nastaví se typ automaticky na hodnotu „mimořádná“.

- Automaticky se vygeneruje „**Název závěrky**“.
- Podle účetního období se do položky „**Datum závěrky**“ naplní poslední datum měsíce. V případě, že např. likvidace společnost neproběhla ke konci účetního období, lze zadat jiné datum v rámci období.
- Je třeba zaškrtnout, které **kroky závěrky** se budou provádět.
  - Standardně jsou zaškrtnuté první dva kroky, čehož lze využít pro pravidelné zaúčtování kurzových rozdílů.
  - Lze zaškrtnout i další kroky, což má význam např. při zániku nebo likvidaci společnosti, případně při fúzi.
- Po uložení hlavičky se „**Stav účetní závěrky**“ nastaví na hodnotu rozpracovaná. Pokud je zaškrtnutý některý z kroků 3 až 5, založí se při uložení hlavičky speciální období X a Y, v kterých probíhají kroky 3 až 5.

Účetní závěrka

Uložit Nový Smazat Dokumenty v koši (0)

Typ závěrky mimořádná Uzavírané období 2023.05

Datum závěrky 12.05.2023

Kroky účetní závěrky
 kurzovní rozdíly peněžních účtů
 kurzovní rozdíly závazků a pohledávek
 přeúčtování nákladů a výnosů
 uzavření rozvahových účtů
 otevření rozvahových účtů

Název závěrky Mimořádná účetní závěrka 2023.05

Stav účetní závěrky rozpracovaná Založení kroků závěrky Uzavření závěrky Otevření závěrky

Datum uzavření Závěrku provedl

Poznámka

Do data závěrky: Hlavní kniha Výsledovka Účetní výkazy

Zahajovací rozvaha: Hlavní kniha Účetní výkazy

Od data závěrky: Hlavní kniha Výsledovka Účetní výkazy

## Kontroly před závěrkou

Po uložení hlavičky lze provést kontroly před závěrkou. Jsou k dispozici v rozbalovací sekci „**Kontroly před účetní závěrkou**“.

## Spárovány účetní zápisy

Slouží ke kontrole spárování účetních zápisů. K zadanému datu se zobrazí sestava saldokontních účtů, které mají nespárovaný zůstatek:



Každý z kroků lze otevřít tlačítkem „**Otevření kroku**“. To je možné jen v případě, že není uzavřená celá závěrka v horní části. V opačném případě je třeba nejprve celou závěrku otevřít.

- Pokud má závěrkový doklad stejný nebo vyšší stav, než je v položce „Doklad je uzavřen od stavu“ zadaný u typu dokladu Účetní operace (UCD) v číselníku 9.4.4 Typy dokladů, automaticky se při otevření kroku nastaví nižší stav.

U každého kroku je mimo jiné vidět jeho stav. Jednotlivé kroky je třeba provádět chronologicky.

- Pokud dojde např. k přepočtu 3. kroku, automaticky se 4., 5. a 6. krok změní do stavu před přepočtem.
- Jestliže by byly 4., 5. a 6. krok uzavřeny, přepočtem 3. kroku se navíc otevřou.

Následuje podrobnější popis jednotlivých kroků.

**POZOR**, pokud k datu závěrky již existuje některý z kroků pro zaúčtování kurzových rozdílů peněžních účtů nebo pro zaúčtování kurzových rozdílů závazků a pohledávek v činnosti 1.1.1.15 Přepočty kurzových rozdílů aktiv a pasiv, nebude zde založen. Zároveň se o tomto na obrazovce zobrazí informace.

Stav účetní závěrky: rozpracovaná

Datum uzavření: Závěrku provedl

Poznámka

Kroky 1 (kurzovní rozdíly peněžních účtů), 2 (kurzovní rozdíly závazků a pohledávek) nebyly založeny - jsou již prováděny v přepočtu kurzových rozdílů aktiv a pasiv

## 1. kurzové rozdíly peněžních účtů

Slouží k vytvoření a zaúčtování kurzových 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 kurzového lístku k poslednímu dni uzavíraného období, resp. k zadanému dni u mimořádné závěrky.

Stiskem tlačítka „**Přepočet kroku**“ 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.

- U roční závěrky má každý doklad jako účetní období uvedeno období 12 z uzavíraného roku, jako datum má nastaven poslední den z uzavíraného období. U mimořádné má každý doklad uvedeno období závěrky a datum zadané na hlavičce závěrky.
- Valutová částka dokladu se rovná nule a korunová částka je hodnota vypočteného kurzového rozdílu. Standardně se zaúčtují kurzové rozdíly na středisko, které je zadané u peněžního účtu v číselníku 9.2.6 Peněžní účty.
- Doklad má nastaven speciální účetní typ RocUzavBU. Podle něj vzniknou dva účetní zápisy, na účet peněžního účtu a na účet kurzových zisků nebo ztrát (použijí se účty z parametrů aplikace **Ucet\_GenKR\_Zisk\_BU** a **Ucet\_GenKR\_Ztrata\_BU**, viz níže kapitola **Číselníky a parametry**).

Ve spodní části lze pro každý z dokladů vytisknout tlačítkem „**Tisk dokladu**“ závěrkový doklad. Tlačítkem „**Doklad**“ lze přejít na detaily dokladů, které k tomuto kroku patří.

- V detailu každého dokladu lze také odkazem „**Tisk dokladu**“ vytisknout závěrkový doklad.

Dokud není krok uzavřen, lze opakovaně provádět přepočet dokladů, jak přepočtem z prostřední části, tak přímo z detailu kteréhokoliv dokladu tlačítkem „**Generování dokladů**“.

- Při každém přepočtu se původní doklady zruší a založí se znovu.
- Doklad se zakládá i v případě, že kurzový rozdíl je nulový, v tom případě však doklad nemá žádné rozúčtování.

Celou akci lze vzít zpět smazáním závěrkových dokladů v detailech dokladů.

Krok je třeba nakonec uzavřít tlačítkem „**Uzavření kroku**“ v prostřední části. Pro následné případné smazání dokladů, nebo nový přepočet, je třeba krok otevřít tlačítkem „**Otevření kroku**“.









pasiv, půjde závěrku uzavřít jen tehdy, když budou tyto kroky v dané činnosti uzavřeny. V opačném případě dojde k chybě.

## Otevření závěrky

Uzavřenou hlavičku závěrky lze v případě potřeby otevřít tlačítkem „**Otevření závěrky**“ v horní části. Má význam např., pokud byla závěrka omylem uzavřena dříve a je třeba doplnit nebo opravit doklady (v uzavřeném roce, resp. období), nebo na pokyn na pokyn auditora pořídit další doklady.

- Dojde pouze k otevření hlavičky závěrky. Jednotlivé kroky zůstanou uzavřené, je třeba je ručně otevřít (viz popis výše v kapitole **Kroky závěrky**).
- Zároveň se automaticky otevřou speciální období **99** a **00**, resp. **X** a **Y**.

## Tisky po provedení závěrky

Po dokončení závěrky lze pomocí odkazů z horní části rovnou přejít k tiskům hlavní knihy a výsledovky a k přepočtu (a následnému tisku) účetních výkazů. Není třeba proto přecházet do činností 1.1.2.1 Hlavní kniha, 1.1.4.5 Výsledovka a 1.1.2.4 Výkazy AP, ZZ, CF.

- Princip práce je shodný, otevřou se stejné filtrovací stránky, jako v uvedených činnostech. Rozdíl je v tom, že při přechodu ze závěrky se naplňují období, resp. datумы, podle toho, zda jde o roční nebo mimořádnou závěrku. Viz podrobnější popis níže.
- To usnadňuje tisk, zejména u mimořádné závěrky pokud se provádí v průběhu měsíce (k jinému, než poslednímu dni).

## Tisky z roční závěrky

V roční závěrce jsou k dispozici odkazy „Hlavní kniha“, „Výsledovka“ a „Účetní výkazy“.

Ve filtrovacích stránkách pro tisk hlavní knihy a výsledovky, na které se z roční závěrky přejde, se pro usnadnění naplní období podle uzavíraného roku. Do položky „Období od“ se přednastaví první období uzavíraného roku a do položky „Období do“ poslední období uzavíraného roku.

## Tisky z mimořádné závěrky

V mimořádné závěrce jsou tři řádky odkazů pro tisky hlavní knihy, výsledovky a účetních výkazů. Chovají se různým způsobem, viz níže. Informace pro tisky jsou uchovány v parametrech aplikace (viz níže kapitola **Číselníky a parametry**).

### Do data závěrky

Slouží k tisku do data mimořádné závěrky (s konečnými stavy po závěrce).

### Odkazy „Hlavní kniha“, „Výsledovka“

Ve filtrovací stránce, která se zobrazí, se do „Období od“ naplní první období roku, v jehož rámci mimořádná závěrka proběhla. Do položky „**Období mimořádné závěrky**“ se naplní období mimořádné závěrky. Vedle něj se doplní zadané datum mimořádné závěrky. Jak období, tak datum nelze změnit.

- Sestavy hlavní knihy a výsledovky se vytisknou od počátku roku (resp. od období, zadaného v položce „Období od“) do data mimořádné závěrky. Místo období z položky „Období mimořádné závěrky“ se použije datum mimořádné závěrky. Do sestav nevstoupí účetní zápisy z tohoto období (a také novějších), na kterých je uvedeno vyšší datum.

Období od	2023.01	...	!
Období mimořádné uzávěrky	2023.05	12.05.2023	
Středisko		...	LIKE (doplnit % pro začínající, jinak =)

### Odkaz „Účetní výkazy“

Ve vstupní stránce pro práci s výkazy, která se zobrazí, je nejprve nutné spustit přepočet výkazů. Proveďte se přepočet jen do data mimořádné závěrky.

- Následně lze účetní výkazy vytisknout jen se stavy ke konci zadaného datumu. Do sestav nevstoupí účetní zápisy, na kterých je uvedeno vyšší datum.
- Podrobný popis práce s výkazy viz samostatný dokument k účetním výkazům – **Výkaznictví v ESO9**.

Byly zahrnuty doklady, na jichž je účtováno na NULL účet      Zahrnout doklady, na nichž je účtováno na NULL účet

Přečet výkazů byl proveden dne 2024-06-06 12:31:27      Provést přepočet výkazů      pro období 2021.00 - 2025.99

**Do přepočtu byly zahrnuty pouze účetní zápisy do data mimořádné účetní uzávěrky 12.05.2023**

## Zahajovací rozvaha

Slouží k tisku zahajovací rozvahy (s počátečními i konečnými stavy po závěrce).

### Odkaz „Hlavní kniha“

Ve filtrovací stránce, která se zobrazí, je naplněno „**Období zahajovací rozvahy**“ podle toho, zda mimořádná závěrka proběhla v průběhu měsíce (zobrazí se tomu odpovídající období), nebo k poslednímu dni v měsíci (zobrazí se následující období). Vedle něj se doplní následující datum po datu, ke kterému se závěrka udělala. Jak období, tak datum nelze změnit.

- Hlavní kniha se vytiskne jen se stavy k začátku doplněného datumu. Pro počáteční stav se použije konečný stav po závěrce (z předchozího dne). Pokud jsou v činnosti 1.1.1.2 Účetní operace v položce „Počáteční stav“ zadány nějaké hodnoty (např. z důvodu fúze), připočtou se ke konečným stavům předchozího dne.
- Obraty MD a DAL budou nulové, konečné stavy budou stejné jako počáteční, nevytiskne se hospodářský výsledek

**Období zahajovací rozvahy** 2023.05 13.05.2023

Středisko      ... LIKE (doplnit % pro začínající, jinak =)

Zakázka      ... LIKE (doplnit % pro začínající, jinak =)

### Odkaz „Účetní výkazy“

Má význam jen pro **tisk Rozvahy aktiv a pasiv**. Ve vstupní stránce pro práci s výkazy, která se zobrazí, je nejprve nutné spustit přepočet výkazů. Proveďte se přepočet k datumu následujícímu po datu, ke kterému se závěrka udělala.

Přečet výkazů byl proveden dne 2024-06-06 12:33:40      Provést přepočet výkazů      pro období 2021.00 - 2025.99

**Přepočet proveden k datu zahajovací rozvahy 13.05.2023**

- Následně lze Rozvahu aktiv a pasiv vytisknout jen se stavy k začátku zadaného datumu. Ve filtrovací stránce se nabízí období Y z mimořádné závěrky. Díky tomu se výsledek hospodaření „přesune“ do minulých let a v běžném období je nulový. Pro počáteční stav se použije konečný stav po závěrce (z předchozího dne). Pokud jsou v činnosti 1.1.1.2 Účetní operace v položce „Počáteční stav“ zadány nějaké hodnoty (např. z důvodu fúze), připočtou se ke konečným stavům předchozího dne.
- Podrobný popis práce s výkazy viz samostatný dokument k účetním výkazům – **Výkaznictví v ESO9**.

Kód výkazu	AP_2018	Název výkazu	Rozvaha aktiv a pasiv od roku 2018
Účetní období	2023.05Y		
Minulé období	2022.12		

Tisknout nulové řádky      Ano      odesláno      07.06.2024      **k datu 13.05.2023**

## Od data závěrky

Slouží k tisku od data mimořádné závěrky (s počátečními stavy po závěrce).

### Odkazy „Hlavní kniha“, „Výsledovka“

Ve filtrovací stránce, která se zobrazí, je naplněno „**Od data závěrky**“ podle toho, zda mimořádná závěrka proběhla v průběhu měsíce (zobrazí se tomu odpovídající období), nebo k poslednímu dni v měsíci (zobrazí se následující období). Vedle něj se doplní následující datum po datu, ke kterému se závěrka udělala. Jak období, tak datum nelze změnit. Do položky „Období do“ se naplní poslední období roku, v jehož rámci mimořádná závěrka proběhla.

- Sestavy hlavní knihy a výsledovky se vytisknou jen od data mimořádné závěrky. Pro počáteční stav se použije konečný stav po závěrce (z předchozího dne). Pokud jsou v činnosti 1.1.1.2 Účetní operace v položce „Počáteční stav“ zadány nějaké hodnoty (např. z důvodu fúze), připočtou se ke konečným stavům předchozího dne. Do sestav nevstoupí účetní zápisy z tohoto období (a také starších), na kterých je uvedeno nižší datum.

- Obraty MD a DAL a konečné stavy se vytisknou podle období zadaného v položce „Období do“.

Od data závěrky	2023.05	13.05.2023
Období do	2023.12	... !
Středisko		... LIKE (doplnit % pro začínající, jinak =)

### Odkaz „Účetní výkazy“

Ve vstupní stránce pro práci s výkazy, která se zobrazí, je nejprve nutné spustit přepočítání výkazů. Provede se přepočítání jen od data mimořádné závěrky.

- Následně lze účetní výkazy vytisknout jen se stavy od zadaného datumu. Pro počáteční stav se použije konečný stav po závěrce (z předchozího dne). Pokud jsou v činnosti 1.1.1.2 Účetní operace v položce „Počáteční stav“ zadány nějaké hodnoty (např. z důvodu fúze), připočtou se ke konečným stavům předchozího dne. Do sestav nevstoupí účetní zápisy, na kterých je uvedeno nižší datum.
- Podrobný popis práce s výkazy viz samostatný dokument k účetním výkazům – **Výkaznictví v ESO9**.

Přepočítání výkazů bylo provedeno dne	2024-06-06 12:34:58	<a href="#">Provést přepočítání výkazů</a>	pro období 2021.00 - 2025.99
Přepočítání provedeno od data závěrky 13.05.2023			

### Náhled PDF – dokumenty k závěrce

V pravé části je (pouze v obecném klientovi) k dispozici „Náhled PDF“. Sem je možné ručně uložit oficiální dokumenty, které se závěrky týkají. Jedná se např. o výroční zprávu, podepsané přílohy (jako je např. Rozvaha aktiv a pasiv) a další dokumenty.

### Závěrky z původního řešení

Závěrky provedené v původním řešení jsou standardně k dispozici v činnostech 1.1.1.8p (původní) Roční závěrka a 1.1.1.9p (původní) Mimořádná účetní závěrka. Lze si je však zobrazit i v novém řešení.

- Je třeba si ručně založit hlavičku závěrky a zadat na ní období původní závěrky (u roční je třeba zadat poslední období roku).
- Následně je třeba založit kroky závěrky. Všem provedeným krokům se automaticky nastaví stav „uzavřeno“ a přiřadí se k nim odpovídající doklady z původní závěrky.

Pokud by některý z kroků v původní závěrce chyběl, bude mít stav „nutno provést přepočítání“. **POZOR**, v tomto případě přepočítání neprovádějte, bylo by nutné všechny následující kroky a také všechny následující závěrky přepočítat.

### Přepočty kurzových rozdílů aktiv a pasiv (1.1.1.15)

V činnosti se provádí přepočty kurzových rozdílů bez provedení účetní uzávěrky, např. každý týden apod.. Stránka je rozdělena na 3 části.

- Funkčnost je podobná jako v závěrkách, ale neprovádí se zde celkové uzavření, jen uzavření a otevření jednotlivých kroků. Kurzové rozdíly je tedy možné přepočítat znovu.
- Navíc lze udělat přepočítání obou kroků naráz z horní části. K tomu slouží tlačítko „Provedení přepočtu“.
  - Jestliže před tím nebylo provedeno založení kroků tlačítkem „Založení kroků přepočtu“, dojde nejprve k jejich založení a následnému přepočtu.

<< < 1 / 1 > >> **Přepočty kurzových rozdílů aktiv a pasiv** Tabulka Detail 🔍 📄 ☰

Uložit   Dokumenty v kaši (0)

Typ přepočtu: kurzové rozdíly Datum přepočtu: 31.10.2024 📅

Kroky přepočtu:  kurzovní rozdíly peněžních účtů  kurzovní rozdíly závazků a pohledávek

Název přepočtu: Přepočty kurzových rozdílů aktiv a pasiv 31.10.2024

Poznámka

<< < 1 / 2 > >> **Kroky přepočtu** Tabulka Detail 🔍 📄 ☰

Pořadí kn	Typ závěrkového dokladu	Stav kroku přepočtu	Datum provedení přepo	Přepočť provi	Přepočť - jméno	Datum uzavření kn	Uzavření provi	Uzavřel - jméno	Poznámka
<input type="checkbox"/> 1	kurzovní rozdíly peněžních účtů	přepočť proveden	08.11.2024 15:28:24	vprokupek	Vladan Vševed				
<input type="checkbox"/> 2	kurzovní rozdíly závazků a pohledá...	přepočť proveden	08.11.2024 15:28:28	vprokupek	Vladan Vševed				

<< < 1 / 4 > >> **Doklad přepočtu** Tabulka Detail 🔍 📄 ☰

Typ dokladu	Doklad	Poznámka	Datum provedení přepo	Přepočť provedl	Přepočť - jméno
<input type="checkbox"/> UCD	UD24100008	Kurzovní rozdíly pokladního účtu 11, KS : 57,12 EUR*25...	08.11.2024 15:28:24	vprokupek	Vladan Vševed
<input type="checkbox"/> UCD	UD24100009	Kurzovní rozdíly pokladního účtu 12, KS : -800,00 USD*2...	08.11.2024 15:28:24	vprokupek	Vladan Vševed
<input type="checkbox"/> UCD	UD24100010	Kurzovní rozdíly bankovního účtu 03, KS : 11 129,63 EU...	08.11.2024 15:28:24	vprokupek	Vladan Vševed
<input type="checkbox"/> UCD	UD24100011	Kurzovní rozdíly pokladního účtu 61, KS : 2,00 EUR*25.3...	08.11.2024 15:28:24	vprokupek	Vladan Vševed

**POZOR**, pokud k datu přepočtu již existuje některý z kroků pro zaúčtování kurzových rozdílů peněžních účtů nebo pro zaúčtování kurzových rozdílů závazků a pohledávek v činnosti 1.1.1.8 Roční a mimořádná závěrka, nebude zde založen. Zároveň se o tomto na obrazovce zobrazí informace.

Poznámka

Kroky 1 (kurzovní rozdíly peněžních účtů), 2 (kurzovní rozdíly závazků a pohledávek) nebyly založeny - jsou již prováděny v řádné závěrce





# Číselníky a parametry

## Účetní období (9.2.1)

Odkaz „Založení období pro celý rok“ slouží k založení účetních období pro zadaný kalendářní rok. Při tom lze založit pro daný rok i období 00 a 99, která se využívají při přeúčtování nákladů a výnosů, uzavření a otevření rozvahových účtů.

- Odkaz je k dispozici také v činnosti **1.1.1.7 Uzavření účetního období**, postup založení období je stejný.
- Účetní období se také mohou zakládat automaticky při přípravě výkazů DPH, KH DPH a SH, záleží na nastavení parametru ZakladatObdobiRoku (viz samostatný dokument pro oblast DPH – **Práce s DPH (CZ legislativa) – od 1.1.2016**).

## Účetní osnova (9.2.2)

### Typ účtu

V položce se nastavuje, zda se jedná o rozvahový, nákladový, výnosový nebo podrozvahový účet. Z hlediska roční závěrky mají význam pro:

- přeúčtování nákladů a výnosů – účty nákladové a výnosové
- uzavření a otevření rozvahových účtů – účty rozvahové

### Vnitropodnikový

V položce se nastavuje, zda se jedná o vnitropodnikový účet.

- Dle nastavení parametru aplikace **NV\_Vnitropodnikove** (viz níže) vstupují do přeúčtování nákladů a výnosů a uzavření a otevření rozvahových účtů buď ty, které nejsou vnitropodnikové, nebo včetně vnitropodnikových.

## 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 kurzových rozdílů na peněžních účtech.

### RocUzavKR

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

## Saldokonta (9.2.9)

### Přepočítat kurzové rozdíly při účetní závěrce

Položka určuje, zda se má pro účty patřící do tohoto saldokonta provádět při závěrce přepočet kurzových rozdílů závazků a pohledávek.







### **Uzav\_Zakazka - Zakázka pro závěrkové doklady**

Pokud se závěrka nedělá dle zakázek (podle nastavení parametru Uzav\_DleZak, viz výše), lze zde volitelně zadat zakázku. Ta se pak bude doplňovat do účetních zápisů dokladů roční závěrky. Pokud nebude zadána, nebude v účetních zápisech žádná zakázka.

- 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\_Zdroj - Zakázka pro závěrkové doklady**

Pokud se závěrka nedělá dle zdrojů (podle nastavení parametru Uzav\_DleZdroje, viz výše), lze zde volitelně zadat zdroj. Ten se pak bude doplňovat do účetních zápisů dokladů roční závěrky. Pokud nebude zadán, nebude v účetních zápisech žádný zdroj.

- 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).

## **Skupina Výkazy**

### **Vykazy\_F\_DatMimUzav - Datum mimořádné závěrky při posledním přepočtu výkazů**

Je zde uloženo datum mimořádné závěrky z posledního přepočtu výkazů. Naplní se při přechodu k tiskům z mimořádné závěrky, používá se při přepočtu a tisku účetních výkazů.

### **Vykazy\_F\_ZahajRozv - Příznak výpočtu nastavení zahajovací závěrky**

Je zde uložena informace, zda se při posledním přepočtu výkazů prováděl výpočet zahajovací rozvahy. Naplní se při přechodu k tiskům z mimořádné závěrky, používá se při přepočtu a tisku účetních výkazů.