

SQL EKONOM – ROČNÍ ZÁVĚRKA 2016

(PŘECHOD NA ÚČETNÍ ROK 2017)



Ekonomické informační systémy bez hranic

Úkolem tohoto manuálu je seznámit uživatele informačního systému SQL Ekonom s postupem prací souvisejících s roční závěrkou 2016 a přechodem na nový účetní rok 2017. Problematika postupu je rozdělena do jednotlivých subsystémů. Postup prováděných operací je rozdělen do jednotlivých bodů.

Základní účetnictví

Subsystém účetnictví tvoří zastřešující modul pro všechny ostatní moduly celého systému SQL Ekonom. Některé funkce v tomto modulu přímo ovlivňují ostatní úlohy. Pro provedení roční závěrky je nutné provést inventury všech rozvahových účtů, zkontrolovat a vytisknout závěrkové výstupy (rozvaha, výkaz zisku a ztráty) atd.

1) Nastavení nového účetního roku. V první řadě na před započetím prací v novém účetním roce je nutné nastavit nový účetní rok v tabulce účetních období. Nejprve otevřeme tabulku "Nastavení období" v kapitole účetnictví/akce (jako vybraný účetní rok máme vybraný účetní rok aktuální (ve kterém chceme provést účetní závěrku), kde při založeném posledním účetním období v aktuálním účetním roce stiskneme tlačítko "Nový rok". Po stisku tlačítka odpovíme na dotaz, zda chceme nový rok opravdu založit. Systém automaticky provede založení prvního účetního období nového účetního roku. Nové účetní období v tabulce "Nastavení období" zobrazíme pomocí výběru nového účetního roku přes funkci "Nastavení aktuálního roku" v nabídce menu "Nastavení" nebo opětovným přihlášením do systému. V novém účetním roce nastavíme chybějící účetní období.

🗐 <u>P</u> řed	ltisk	Zahájení úče	etních období		• B •	🔁 No	ový <u>r</u> ok					
Měsíc		Rok	Datum vytvoření	Platí pro de	oklady od da	ta Doklady di	o data Uzavreno	(A/N) Uzavřeno	DPH Název období	Období dph	Rok dph	Obdobi
	0	2016	4.12.2015				N	N	pocátek 2016	0	2016	
	1	2016	4.12.2015	1.1.2016		31.1.2016	N	N	leden 2016	1	2016	
	2	2016	4.12.2015	1.2.2016		29.2.2016	N	N	únor 2016	2	2016	
	3	2016	4.12.2015	1.3.2016		31.3.2016	N	N	brezen 2016	3	2016	
	4	2016	4.12.2015	1.4.2016		30.4.2016	N	N	duben 2016	4	2016	
	5	2016	4.12.2015	1.5.2016		31.5.2016	N	N	kveten 2016	5	2016	
	6	2016	4.12.2015	1.6.2016		30.6.2016	N	N	cerven 2016	6	2016	
	- 7	2016	4.12.2015	1.7.2016		31.7.2016	N	N	cervenec 2016	7	2016	
	8	2016	4.12.2015	1.8.2016		31.8.2016	N	N	srpen 2016	8	2016	
	9	2016	4.12.2015	1.9.2016		30.9.2016	N	N	zárí 2016	9	2016	
	10	2016	4.12.2015	1.10.2016		31.10.2016	6 N	N	ríjen 2016	10	2016	
	11	2016	4.12.2015	1.11.2016		30.11.2018	6 N	N	listopad 2016	11	2016	_
	12	2016	4.12.2015	1.12.2016		31.12.2016	6 N	N	prosin Dotaz			
									Opravdu	chceš nastav Ano	it nový účetr	ní rok ? Ne

Obrázek : Nastavení nového účetního roku

2) **Převod počátečních stavů na účtech.** V okamžiku, kdy máme provedenu kontrolu zůstatků na účtech uzavíraného účetního roku, můžeme provést převod zůstatků do nového účetního roku. Funkci provedeme v nabídce Účetnictví/Akce/Roční závěrka, kde zvolíme možnost "Převod počátečních stavů účtů". Po zvolení funkce zadáme číslo nového účetního

roku. Po jeho vložení a potvrzení systém provede nastavení nových počátečních stavů účtů pro nový účetní rok. POZOR! Před vlastním provedením funkce zkontrolujte nastavení uzávěrkových účtů ve volbě "Nastavení úlohy" a záložce "Účetnictví". *Převod počátečních stavů na účtech je možné provádět opakovaně.* Systém vždy "přepíše" původní zůstatky aktuálními. Po každém provedení převodu zůstatku nejprve vyberte jako aktuální nový účetní rok a následně spusťte v nabídce Akce funkci "Korekce stavů na účtech". Funkci je možné provádět bez ohledu na provedení funkce "Uzavření účtů". Počáteční stavy nového účetního roku je možné po převodu upravit v nabídce Účetnictví/Stavy účtů/Počáteční stavy.

SQL	Převodový	můstek zůst	atků na ú	účtech					-
	🗸 <u>о</u> к 🔰	🕻 Konec 🛛	Eiltr 3	👔 <u>H</u> ledej 🚽	B Direction [Převodový můstek stavů ú	čhů 🗾 📇 .		
Î		H +			🖌 Nasta	vení počátečních stav	vů nového roku		
-					· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	•			
	Původní rok	Nový rok	Původni	í účet Nový účet	Středisko Zakázk	a Stav Má Dáti Kč	Stav Dal Kč	Název účet původní	
Ī	2016	2017	211001	211001	0 0	690284,43	0	Pokladna hlavní	
	2016	2017	311000	311000	0 0	0	63407	Pohledávky z obchod. vztahů	
	2016	2017	314000	314000	0 0	20000	0	Poskytnuté provozní zalohy	
	2016	2017	321000	321000	0 0	0	118326,43	Závazky z obchodních vztahů	
	2016	2017	324000	324000	0 0	0	300000	Přijaté provozní zálohy	- 11
	2016	2017	343015	343015	0 0	0	35014,83	Dph snížená sazba 2013	- 11
	2016	2017	343021	343021	0 0	6866,83	0	Dph základní sazba 2013	
									~
<									>
Tříd	lění:				Po	odmínky:		1	1

Obrázek : Nastavení nových počátečních stavů účtů

3) Uzavření účtů. Po konečné kontrole zůstatků na účtech a jejich převodu do nového účetního roku je možné provést tisk uzávěrkových výstupů označených jako uzavření účtů. Výstupy je možné vytisknout v menu Účetnictví/Akce/Roční závěrka a funkci "Uzavření účtů". Pro správné zobrazení výstupních sestav je nutné mít správně vyplněné závěrkové účty v nabídce Nastavení úlohy a záložce Účetnictví.

4) Převod salda účtů do nového účetního roku. Uživatelé, kteří vytváří salda účtů v subsystému účetnictví, musí provést před zobrazením saldokontních přehledů v novém účetním roce převod obsahu saldokontních účtů do nového účetního roku. Převod provedeme pomocí funkce "Převod salda účtů do roku" v nabídce nového Účetnictví/Akce/Roční závěrka. Funkci spustíme při nastaveném účetním roce, ze kterého chceme zůstatky přenést do roku nového! Přenos můžeme provádět opakovaně. Po převodu si můžeme zkontrolovat či upravit přenesené zůstatky v nabídce "Účetnictví/Výstupy/Saldo a funkci "Saldo počátek", kde zvolíme číselně nový účetní rok.

5) **Převod počátečních stavů plánu**. Uživatelé, kteří tvoří plán, před tvorbou plnění plánu v novém účetním roce mohou přenést nastavení plánu dle účtů a středisek z minulého účetního roku. Přenos nastavení plánu dle předchozího účetního roku provedeme pomocí

funkce "Převod počátečních stavů plánu", která je v nabídce "Účetnictví/Akce/Roční závěrka. Po výběru této funkce zvolíme nový účetní rok, do kterého chceme přenést nastavení plánu, a po jeho potvrzení systém provede přenos. Přenesené nastavení plánu si můžeme zkontrolovat či upravit v nabídce Účetnictví/Plán a funkci Plán.

6) Pořízení prvního dokladu v novém účetním roce. Při vložení prvního účetního dokladu v novém účetním roce v jednotlivých účetních řadách vždy pamatujme na změnu čísla dokladu. Program nám zpravidla nabídne pokračování v číselné řadě předchozího účetního roku. Důrazně doporučujeme však změnit číslo na to, od kterého budeme chtít číslovat účetní doklady v novém účetním roce. POZOR na správné nastavení nového čísla tak, aby nedošlo k prolínání číslování s jinou číselnou řadou v rámci jednoho účetního roku.

Došlé faktury

V subsystému dodavatelských faktur provedeme při účetní závěrce kontroly a odsouhlasení zůstatků závazků k jednotlivým dodavatelům. U faktur v cizí měně provedeme přepočet kurzových rozdílů.

1) Pořízení první dodavatelské faktury v novém účetním roce. Při vložení první dodavatelské faktury v novém účetním roce v jednotlivých účetních řadách vždy pamatujme na změnu čísla faktury. Program nám zpravidla nabídne pokračování v číselné řadě předchozího účetního roku. Důrazně doporučujeme však změnit číslo na to, od kterého budeme chtít číslovat faktury v novém účetním roce. POZOR na správné nastavení nového čísla tak, aby nedošlo k prolínání číslování s jinou číselnou řadou v rámci jednoho účetního roku nebo k duplicitě s číslem dokladu v minulých účetních letech. Interní číslo (KDF) faktury musí mí unikátní číselné označení v rámci celé doby používání programu. Doporučujeme vždy na počátek čísla doplnit libovolnou kombinací čísel účetní rok.

2) Kurzové rozdíly závazků. Přepočet kurzových rozdílů k účetní závěrce provedeme "Kurzové rozdíly závěrka", kterou vybereme v menu Došlé ve volbě si faktury/Rozúčtování/Kurzové rozdíly-závěrka. Pro správný výpočet je nutné mít odsouhlasené závazky v cizí měně k roční závěrce. Dále je nutné mít vyplněn "Číselník vyrovnání plateb" v menu Došlé faktury/Číselníky. V číselníku je nutné mít zvláštní položku pro kurzové rozdíly ztráta a samostatnou položku pro kurzové rozdíly zisk. V číselníku kurzů koruny je nutné mít nastaven správně kurz k jednotlivým měnám k 31.12. uzavíraného účetního roku. Nakonec v číselníku řad účetních dokladů je nutné mít nastavenu samostatnou řadu účetních dokladů s druhem účetního dokladu "R". Úvodem upozorňujeme. že tato funkce je nevratná!!! Je tedy věnovat maximální pečlivost jejímu provedení. Po splnění všech výše uvedených podmínek spustíme funkci "Kurzové rozdíly – závěrka" kde vyplníme účetní období a datum pro výběr aktuálního kurzu (jedná se o 31.12. daného účetního roku). Po potvrzení systém zobrazí přehled všech neuhrazených faktur v cizí měně a vypočte aktuální kurzový rozdíl. V menu sestav si vybereme a vytiskneme přehledovou sestavu, kterou pečlivě zkontrolujeme. Po kontrole a odsouhlasení spustíme volbu "Zaúčtování kurzového rozdílu". Funkce provede vystavení účetního dokladu se zaúčtováním kurzových rozdílů do posledního účetního období uzavíraného účetního roku dále změní hodnotu závazků na vybraných fakturách v cizí měně. U těchto faktur již nebude možné následně automatizovaně provést přeúčtování. Přehledy vypočtených kurzových rozdílů bude možné zpětně zobrazit pomocí volby "Zaúčtované kurzové rozdíly" ve stejné nabídce programu.

- - -Sturs koruny V OK X Konec ? Filtr <u>n H</u>ledej M ◄ M + - -G 8 🗐 <u>P</u>ředtisk Číselník kursů koruny -💮 Import kurzů ČNB Jednotka Měna Kód země Název země Kurs Kč Platí od data Platí do data Kurs Kč celnice ^ 0 Česká republika 1,00000 1.1.2000 31.12.2099 0,00000 1 Kč 0 Česká republika Þ 1 EUR 26,00000 31.12.2016 31.12.2016 0.00000 2 Třídění: Podmínky:

Obrázek : Nastavení aktuálního kurzu ke konci účetního roku

See Číselník druhů vyrovnání plateb					
刘 🗸 OK 💢 Konec 🕐 Filtr 🐹 🔉 Hedej	+ -	- 🔺 🛷 🛠 ୯			
Předtisk Číselník druhů vyrovnání plateb 💽 🖶 👻					
Druh Druh vyrovnání platby 1 Zisk Zaúčtování Účet 648000 ···· Ostatní provozní výnosy Středisko 1 ···· Softbit software s.r.o. Zakázka 0 ···· Bez rozlišení		Contraction Contra	olňující údaje aménko (+/-) zový rozdíl (A/N) kace upomínky (A	/N] N	
Druh vyrovnání platby Název druhu vyrovnání platby	Účet	Název účtu	Středisko	Název střediska	^
Zisk	648000	Ostatní provozní výnosy	1	Softbit software s.r.o.	
2 Ztráta	548000	Ostatní provozní náklady	1	Softbit software s.r.o.	
3 kurzový zisk	663000	Kursové zisky	1	Softbit software s.r.o.	
4 Kurzová ztráta	563000	Kursové ztráty	1	Softbit software s.r.o.	
¢					>
Třídění: Podm	nínky:			1	

Obrázek : Nastavení účtů kurzového zisku a ztráty pro kurzové rozdíly

j 🗸 <u>n</u> k 🗙 k					(al		
	Conec ? Filtr 33 13 Hleder		<u> + - </u>	▲	્રાષ્ટ્ર		
🗑 <u>P</u> ředtisk Řa	dy dokladů	<u>•</u> 🖣 •					
🗌 Dokladová řada	Označení řady	Poslední číslo	Používat (A/N)	Typ dokladu	Vkládat mj (A/N)	Vkládat měnu (A/N)	,
1	banka	11100	N	В	N	N	
2	došle faktury	21100	N	D	N	N	
3	vystavené faktury	31100	N	V	N	N	
4	pokladna	41100	N	P	N	N	
5	sklady	50423	N	S	N	N	
6	majetek	60423	N	Н	N	N	
7	mzdy	70002	N	0	N	N	
9	všeobecné doklady	-1012	A	0	N	N	
10	etálá doklady	100010	٨	0	м	M	
11	Kurzové rozdíly	110000	N	К	N	Ν	
12	Opravné položky k poniedavkám	120000	in .	n	ÎN	N .	
13	Vyrovnání plateb	130299	N	L	N	N	
							,

SQL Ekonom – účetní uzávěrka roku 2016 – přechod na účetní rok 2017

Obrázek : Nastavení číselné řady pro kurzové rozdíly závazků a pohledávek

Set Kurzové rozdíly - Dodava	telské faktury - n	astavené období 2016	/ 12 a datum	n výpočtu rozdílu: 31.12.2016				×
📝 🗹 🕅 🗶 Konec 💡	<u>Filtr</u> 😹 👩 <u>H</u> led	ei 🔄 🔄 🛜 <u>P</u> ředtisk	DF - kurzové	rozdílu zaúčtování	<u>A</u>			
	- ~ ~ %	🥂 🗸 Celá fakt	ura	🗸 Zaúčtování kurzové	ho rozdílu			
Faktura		Kurzový rozdíl				Datumy		
Druh		Celkem Kč	1	35 000,00 Kurs Kč původní	27,0000	Datum obdržení	27.11.2016	
KDF faktury	2016997	Celkem Kč po přepoči	tu	130 000,00 Kurs Kč nový	26,0000	Datum splatnosti	9.12.2016	
Variabilní symbol	3656	Kurzo v ý rozdíl Kč	- 5	000,00		Účetní období	11	2016
Dodavatel			Zaúčtování r	rozdílu	Úhrady + cizí i	měna		
Interní číslo		89327	Účet Má D	áti 321000	Datum úhrady			
lč	274	473716	Středisko Má	á Dátř 0	Uhrazeno Kč	Γ		0,00
Dodavatel- název firmy	Softbit software	e s.r.o.	Zakázka Má	5 D 56i 0	Zbývá k úhrad	dě Kč	135	000,000
Sídlo firmy	, Buchnov nad Kně	žnou			Celkem měr	na 🗌	5 (00,00
	1		Ucet Dai	663000	Uhrazeno v m	iěně	5	000.00
Poznamka saldo			Středisko Da	al 1	Měna	1	FUE	
			Zakázka Da	0		čtu rozdílu 🗌	12	2010
					мезіс туро		12	2016
Druh Skupina KDF fak	tury Variabi	lní symbol 🛛 Celkem Kč		Celkem Kč po přepočtu Kurzový) rozdíl Kč Kurs	Kč původní Kurs	Kč nový Datur	n obdrže
▶D 1	2016997	3656	135 000,00	130 000,00	- 5 000,00	27,0000	26,0000 27.11	.2016
<								>
Třídění:		Podmín	ky:				1	//

Obrázek : Výpočet kurzových rozdílů závazků včetně jejich zaúčtování

Vydané faktury

V subsystému odběratelských faktur provedeme při účetní závěrce kontroly a odsouhlasení zůstatků pohledávek k jednotlivým odběratelům. U faktur v cizí měně provedeme přepočet kurzových rozdílů.

1) Pořízení první odběratelské faktury v novém účetním roce. Při vložení první odběratelské faktury v novém účetním roce v jednotlivých účetních řadách vždy pamatujme na změnu čísla faktury. Program nám zpravidla nabídne pokračování v číselné řadě předchozího účetního roku. Důrazně doporučujeme však změnit číslo na to, od kterého budeme chtít číslovat faktury v novém účetním roce. POZOR na správné nastavení nového čísla tak, aby nedošlo k prolínání číslování s jinou číselnou řadou v rámci jednoho účetního roku nebo k duplicitě s číslem dokladu v minulých účetních letech. Variabilní symbol faktury musí mí unikátní číselné označení v rámci celé doby používání programu. Doporučujeme vždy na počátek čísla doplnit libovolnou kombinací čísel účetní rok.

2) Kurzové rozdíly pohledávek. Přepočet kurzových rozdílů k účetní závěrce provedeme ve volbě "Kurzové rozdíly závěrka", kterou si vybereme v menu Vydané faktury/Rozúčtování/Kurzové rozdíly-závěrka. Pro správný výpočet je nutné mít odsouhlasené pohledávky v cizí měně k roční závěrce. Dále je nutné mít vyplněn "Číselník vyrovnání plateb" v menu Vydané faktury/Číselníky. V číselníku je nutné mít zvláštní položku pro kurzové rozdíly ztráta a samostatnou položku pro kurzové rozdíly zisk. V číselníku kurzů koruny je nutné mít nastaven správně kurz k jednotlivým měnám k 31.12. uzavíraného účetního roku. Nakonec v číselníku řad účetních dokladů je nutné mít nastavenu samostatnou řadu účetních dokladů s druhem účetního dokladu "Ř". Úvodem upozorňujeme, že tato funkce je nevratná!!! Je tedy nutné věnovat maximální pečlivost jejímu provedení. Po splnění všech výše uvedených podmínek spustíme funkci "Kurzové rozdíly – závěrka" kde vyplníme účetní období a datum pro výběr aktuálního kurzu (jedná se o 31.12. daného účetního roku). Po potvrzení systém zobrazí přehled všech neuhrazených faktur v cizí měně a vypočte aktuální kurzový rozdíl. V menu sestav si vybereme a vytiskneme přehledovou sestavu, kterou pečlivě zkontrolujeme. Po kontrole a odsouhlasení spustíme volbu "Zaúčtování kurzového rozdílu". Funkce provede vystavení účetního dokladu se zaúčtováním kurzových rozdílů do posledního účetního období uzavíraného účetního roku a dále změní hodnotu pohledávek na vybraných fakturách v cizí měně. U těchto faktur již nebude možné následně automatizovaně provést přeúčtování. Přehledy vypočtených kurzových rozdílů bude možné zpětně zobrazit pomocí volby "Zaúčtované kurzové rozdíly" ve stejné nabídce programu.

OK Konec Pitr D Hledei Perduit VF - kurzové rozdíly - zaúčtování kurzového rozdílu D atumy Druh V Celá faktura Zaúčtování kurzového rozdílu D atumy Datumy Datum splatnosti 11.12.2016 Datum splatnosti Datum splatnosti Datum splatnosti Datum splatnosti Datum splatnosti Datuspresplatni<	🔐 Kurzové rozdíly - Odběratelské faktury - n	astavené období 2016 / 1 <u>2 a</u>	datum výpočtu rozdílu: 31.12.2016	i			×
Variabilní symbol 355590 Eckem Kč po přepočtu 2.330308 Kus Kč holyy 2.00000 Datum splatnosti I1112010 Odběratel 1 2aúčtování rozdílu Úhrady + cizí měna Datum úhrady Učetní období 11 2016 Odběratel - název firmy Softbit software s.r.o. Středisko Má Dáti 1 Zaúčtování rozdílu Uhrazeno Kč 0.000 Odběratel - název firmy Softbit software s.r.o. Středisko Má Dáti 1 Zakázka Má Dáti 0 Elkem měna 896,30 Poznámka saldo 0 Středisko Dal 0 0 EUR Měna EUR Měsíc výpočtu rozdílu 12 2016 2016 12 2016 Druh faktury Rada faktury (Číslo faktury) Variabilní symbol Celkem Kč Celkem Kč po přepočtu Kurs původní Kurs nový k období Kurzový rozdíl Kč Datum ^ V 0 355590 24 200,00 23 303,80 27,0000 26,000 904,00 27,11 V 0 355590 24 200,00 23 296,00 27,0000 26,0000 904,00 27,11 V 0 355590 24 200,00 </th <th>✓ <u>DK</u> X Konec ? Eilt 33 <u>13 Hled</u> F → → ← ← × Faktura Druh Číslo faktury 0 3555590</th> <th>ei VF - k</th> <th>zurzové rozdíly - zaúčtování Zaúčtování kurzov 24 200,00 Kurs Kč původní 23 203 80 Kurs Kč původní</th> <th>▲ ✓ *ého rozdílu 27,0000 28,0000</th> <th>Datumy Datum vystavení</th> <th>27.11.2016</th> <th></th>	✓ <u>DK</u> X Konec ? Eilt 33 <u>13 Hled</u> F → → ← ← × Faktura Druh Číslo faktury 0 3555590	ei VF - k	zurzové rozdíly - zaúčtování Zaúčtování kurzov 24 200,00 Kurs Kč původní 23 203 80 Kurs Kč původní	▲ ✓ *ého rozdílu 27,0000 28,0000	Datumy Datum vystavení	27.11.2016	
Odběratel Zaúčtování rozdílu Úhrady + cizí měna Interní číslo 89327 Ič Zaúčtování rozdílu Útrady + cizí měna Odběratel - název firmy Softbit software s.r.o. Síředisko Má Dáti 1 Zakázka Má Dáti 0 Poznámka saldo 0 Poznámka saldo Středisko Dal Zakázka Dal 0 Zakázka Dal 0 Druh faktury Řada faktury Číslo faktury Variabilní symbol Celkem Kč V 0 355590 355590 24 200,00 V 0 355590 24 200,00 23 303,80 27,0000 26,0000 896,20 27,11 V 4 20160007 24 200,00 23 296,00 27,0000 26,0000 904,00 27,11 V 4 20160007 24 200,00 23 296,00 27,0000 26,0000 904,00 27,11	Variabilní symbol 355590	Kurzový rozdíl Kč	- 896,20		Účetní období	11	2016
Druh faktury Rada faktury Číslo faktury Variabilní symbol Celkem Kč Celkem Kč po přepočtu Kurs původní Kurs nový k období Kurzový rozdíl Kč Datur A V 0 355590 355590 24 200,00 23 303,80 27,0000 26,0000 - 896,20 27.11 V 4 20160007 420160007 24 200,00 23 296,00 27,0000 26,0000 - 904,00 27.11 V 4 20160007 420160007 24 200,00 23 296,00 27,0000 26,0000 - 904,00 27.11	Odběratel Interní číslo Ič 27. Odběratel - název firmy Softbit software Sídlo firmy Rychnov nad Kně Poznámka saldo	89327 Žaúč 473716 Střed 2 s.r.o. Zaká žnou Účel Střed Zaká Zaká Účel	tování rozdílu t Má Dáti 563000 iisko Má Dáti 1 zka Má Dáti 0 t Dal 311010 iisko Dal 0 zka Dal 0	Úhrady + cizí Datum úhrady Uhrazeno Kč Zbývá k úhrad Celkem měr Uhrazeno v m Měna Měsíc výpo	něna dě Kč Na čtu rozdílu	24 20 89 EUR 12 2	0,00 100,00 36,30 196,30 2016
	Druh faktury Rada faktury Cislo faktury Variat ▼ 0 355590 ∨ 4 20160007	ilní symbol Celkem Kč 355590 24 420160007 24	Celkem Kč po přepočtu Kurs 200,00 23 303,80 200,00 200,00 23 296,00 23 296,00	původní Kurs nový k ot 27,0000 26, 27,0000 26,	odobí <mark> Kurzový rozd 0000 0000 </mark>	11 Kč Datu • 896,20 27.1 • 904,00 27.1	urr ^ 1. 1. >

Obrázek : Výpočet kurzových rozdílů pohledávek včetně jejich zaúčtování

SQL Ekonom – účetní uzávěrka roku 2016 – přechod na účetní rok 2017

Pokladna

Na počátku nového účetního roku je nutné nastavit nový počáteční stav pokladních knih. Tyto stavy můžeme nastavit až po nastavení prvního účetního období dle bodu 1 v oddíle účetnictví. Počáteční stav nastavíme pomocí funkce "Převod stavů pokladny do nového roku" v nabídce Pokladna/Akce. Pro správný přenos musíme mít nastaven jako aktuální právě uzavíraný účetní rok. Funkci můžeme spustit opakovaně. U pokladen v cizí měně je nutné na konci účetního roku pomocí samostatného (posledního) pokladního dokladu vypočítat kurzový rozdíl a tento proúčtovat.

1) Pořízení prvního pokladního dokladu v novém účetním roce. Při vložení prvního pokladního dokladu v novém účetním roce v jednotlivých účetních řadách vždy pamatujme na změnu čísla dokladu. Program nám zpravidla nabídne pokračování v číselné řadě předchozího účetního roku. Důrazně doporučujeme však změnit číslo na to, od kterého budeme chtít číslovat pokladní doklady v novém účetním roce. Pro každou pokladní knihu je založeno nové číslování pokladních dokladů. Číslování pokladních dokladů se však může prolínat i s jinými pokladními knihami. Dále může můžete mít společnou číselnou řadu pokladních dokladů pro příjmové i výdajové doklady nebo oddělenou. Toto je řízeno v rámci nastavení úlohy, oddíl pokladna.

2) Zaúčtování kurzového rozdílu pro peníze v pokladně. V případě, kdy máme zůstatek v pokladní knize v cizí měně, je třeba, abychom provedli přepočet stavu podle aktuálního kurzu koruny ke konci účetního roku. Výpočet provedeme pomocí funkci "Kurzové rozdíly", kterou nalezneme v nabídce Pokladna/Akce. Funkce v případě, je existuje rozdíl v kurzu mezi stavem pokladny v Kč a stavem pokladny přepočteným podle aktuálního kurzu, vytvoří nový pokladní doklad, který založí do pokladny v cizí měně. Je třeba, abychom provedli funkci po všech kontrolách stavu pokladny ke konci roku. V případě, že budeme chtít provést opětovný přepočet, jednoduše daný automaticky vytvořený pokladní doklad

zrušíme a opět jej přes funkci "Kurzové rozdíly" vytvoříme. Zkontrolovaný zůstatek pokladny převedeme do nového účetního roku spuštěním funkce "Převod stavů pokladny do nového roku".

See Pokladní doklady Kč / cizí měna - nastavené obo	lobí 2016 / od 1 do 12	2 / pokladna od 2	do 2				-	
🖌 🗸 🖸 Konec 🕐 Filtr 🔐 🛐 Hledej				< > I	H + .	×	୯ 🔒	
Předtisk 3. Pokladní doklad bez účtování	• 🖻 • 🛛 🗸	<u>S</u> aldo	Akce	🗸 🔥	ní stav	😗 Odeslání <u>E</u>	ET	
Pokladní doklad Doplňující popis Finanční kontrola	Ostatní EET							
		Počáteční sta	W	Příjem obdo	bí	Výdej období	Z	istatek
Pokladna 2 Pokladna EUR	1 0 Kč	- 54	00,00	20	00,00	0,	00	- 52 000,00
	Měna	- 2	00,00		0,00	0,	00	- 2 000,00
Měna EUR 26,0000	0,00 Datum vy	stavení	31 12 20	16	Vyhledáv	ací iméno 🏾 🍘		
Částka Kč 2	000,00 Datum zd	anitelného plnění	31.12.2016		Interní čí	slo 🔣		0
V deb Zittled deb ut Ki Deb ut Ki	Účetní o	období	12	2016	lč		0	
0 0,00 0	0,00 Období	dph	12	2016	Firma	Dič		
0 2 000,00 0),00 Číslo prad	covníka Jména	pracovníka	přijal/vydal				
0 0,00 0	0,00 SD Popis úče	etní operace						
Druh operace 0 Bez rozliče		kurzový roz	díl					
	Zaúčtová	in (A/N) 🔺	🗸 🗸	čtování	J Uzavřer	no? N Sprás	ice.	
Pokladna Název pokladny Dru	h dokladu Doklad	Rozpis dokladu (ástka	%	dph 1 Zákl	lad dph 1	Dph 1	^
Pokladna EUR P P P P	1	0		2 000,00	0	0,0		0,00
		U		54 000,00	0	0,0		0,00
								~
<			_					>
Pokladní doklad Rozúčtování Rozpis dokladu Dpł	Daňové doklady v	ýstup Dokument	Y I				1.5	
Trideni:	Podminka:						1/2	//.

Obrázek : Automaticky vytvořený pokladní doklad s kurzovým rozdílem

Podmínky pro správný výpočet kurzového rozdílu v pokladně :

- Naplnění aktuálního kurzu k cizí měně v číselníku kurzů
- Nastavení kurzového zisku a ztráty v číselníku druhů vyrovnání plateb
- Správný stav pokladny ke konci účetního období v cizí měně

Banka

Na počátku nového účetního roku je nutné nastavit nový počáteční stav bankovních účtů. Tyto stavy můžeme nastavit až po nastavení prvního účetního období dle bodu 1 v oddíle účetnictví. Počáteční stav nastavíme pomocí funkce "Převod stavů banky do nového roku" v nabídce Banka/Akce. Pro správný přenos musíme mít nastaven jako aktuální právě uzavíraný účetní rok. Funkci můžeme spustit opakovaně. U bankovních účtů v cizí měně je nutné na konci účetního roku pomocí samostatného (posledního) bankovního výpisu vypočítat kurzový rozdíl a tento proúčtovat.

1) **Pořízení prvního bankovního výpisu v novém účetním roce.** Při vložení prvního bankovního výpisu v novém účetním roce pro jednotlivé bankovní účty vždy pamatujme na změnu čísla dokladu. Program nám zpravidla nabídne pokračování v číselné řadě předchozího účetního roku. Důrazně doporučujeme však změnit číslo na to, od kterého budeme chtít číslovat bankovní výpisy v novém účetním roce. POZOR na správné nastavení nového čísla tak, aby na prvních místech vždy byl obsažen kód bankovního účtu.

2) **Zaúčtování kurzového rozdílu pro peníze v bance.** V případě, kdy máme zůstatek na bankovním účtu v cizí měně, je třeba, abychom provedli přepočet stavu podle aktuálního kurzu koruny ke konci účetního roku. Výpočet provedeme pomocí funkci "Kurzové rozdíly",

kterou nalezneme v nabídce Banka/Akce. Funkce v případě, je existuje rozdíl v kurzu mezi stavem bankovního účtu v Kč a stavem bankovního účtu přepočteným podle aktuálního kurzu, vytvoří nový bankovní výpisy, který založí do banky v cizí měně. Je třeba, abychom provedli funkci po všech kontrolách stavu banky ke konci roku. V případě, že budeme chtít provést opětovný přepočet, jednoduše daný automaticky vytvořený bankovní výpis zrušíme a opět jej přes funkci "Kurzové rozdíly" vytvoříme. Zkontrolovaný stav banky převedeme do nového účetního roku spuštěním funkce "Převod stavů banky do nového roku".

Podmínky pro správný výpočet kurzového rozdílu v bance :

- Naplnění aktuálního kurzu k cizí měně v číselníku kurzů
- Nastavení kurzového zisku a ztráty v číselníku druhů vyrovnání plateb
- Správný stav banky ke konci účetního období v cizí měně

<u>Sklad</u>

Pro zahájení nového roku je nutné spustit funkci zahájení nového roku v menu **Sklad / Akce** / Účetní období pomocí tlačítka **Nový rok**. Tím se zahájí zpracování nového roku se zahájeným prvním obdobím. Pokud máte jiný účetní rok, než je kalendářní, je nutné zkontrolovat platnost datumů prvního období. Tím můžete začít pořizovat první doklady do dalšího roku. Při pořizování prvního dokladu v každé řadě (příjemek, výdejek, převodek, prodejních dokladů, prodejek, dodacích listů a faktur) je nutné zkontrolovat, případně nastavit první číslo dokladu. Od takto nastaveného čísla již bude počítač automaticky číslovat další doklady. POZOR! U faktur a dodacích listů není možné číslování shodné jako v předchozím roce a tudíž se musí nastavit číslo tak, aby v něm bylo i číslo roku (např. 170000). Další nutností je zvolit správnou délku čísla, tak aby se v průběhu roku nezvětšilo číslo faktury nebo dodacího listu o řád (např. z čísla 9999 na 10000). U čísel prodejek a čísel dokladů (příjemek, výdejek, převodek) je možné číslovat od čísla 1 (zde se nemusí dodržet velikost řádu čísla).

U větších firem, kde je více řad dokladů a hodně uživatelů, kteří zadávají doklady, doporučujeme vytvoření tzv. nulových dokladů. Jedná se o vytvoření dokladu buď bez jména firmy nebo s vlastním jménem. S tím, že tyto doklady nebudou mít žádné položky a budou mít správné číslo o jedno menší od jakého budete chtít vytvářet nové doklady. Tedy v prodeji vytvoříte pro každou řadu dokladů (výdejek i prodejek) jeden doklad bez položek s číslem od jakého chcete číslovat (tedy pokud chcete mít první skutečné číslo např. 1700001, zadáte do čísla dokladu 1700000).

Majetek

Provedení daňového odpisu a roční uzávěrka

Na kartách lze bez roční uzávěrky bez problémů zadávat i do neotevřeného následujícího roku až do okamžiku, kdy bude vše připraveno k výpočtu daňových odpisů.

POZOR - na základě těchto provedených pohybů se nebude karta aktualizovat, neboť zůstává v období 12 aktuálního roku. K promítnutí pohybů na kartu dojde až po otevření příslušných období nového roku.

	<u></u> <u>OK</u> <u>×</u> Konec <u>? Eiltr</u> <u>1</u> : <u>H</u> ledej 	1. Plán 2. Hrom	daňových Iadná změl	odpisů na daňových	odpisů
	Základní údaje Historie Poznámka Kontace	ini T			
omadná	í změna daňových odpisů				
<u>0</u> K)	Konec ? Filtr 12 Hledei → + - A	ení změn Provede	ní změn DO	<u>۽</u> آ	<u> </u>
/. číslo	Inv.č.třídění Název	Nová hodnota DO	Původní DO	Vypočtený DO	Odpisová sazba Datum zařazer
1	151 Zařízení pro reg. bytových a dom. vodomě	25 098,00	25 098,00	25 098,00	6 1.6.2005
2	152 Čtyřkolka speciální Yamaha YFM 450 FX	30 588,00	30 588,00	30 588,00	6 1.5.2006
>	153 Automobil Octavia combi 2H99657	109 063,00	109 063,00	109 063,00	22,25 28.12.2006
2	154 Klimatizační jednotky Toshiba	16 394,00	16 394,00	16 394,00	6 9.8.2007
, 1			22 227 00	22 227 00	6 1 10 2007
, 1 5	155 Kamerový systém	32 227,00	32 227,00	JZ ZZ7,00	0 1.10.2007

Hromadná změna daňových odpisů

V kartách daňový odpisů (dále DO) - menu *1. Karty – D. Daňové odpisy* - je pod tlačítkem *Akce* nabídka pro hromadnou změnu DO. Otevře se řádkový seznam karet DM, ve kterém lze editovat pouze sloupeček Nová hodnota DO. Tato nabídka se používá jen ve výjimečných případech. **Má za následek uplatnění daňového odpisu odlišné od standardní platné legislativy, proto prosím pracujte obezřetně!**

Nejčastější využití pravděpodobně najde pro přerušení DO. Že chceme odpis přerušit pro určitý rok, dáváme najevo programu tím, že v kartě na dolní záložku Daňové odpisy DO vytvoříme nový záznam do období 13, ve kterém vyplníme hodnotu rovnu nule. Pokud potřebujeme přerušit (resp. změnit) odpis pro více karet, je tento postup poměrně zdlouhavý. Pro urychlení práce můžeme tedy použít Hromadnou změnu DO.

K práci s touto nabídkou je k dispozici více možností. Můžeme samozřejmě přepisovat hodnoty v šedém sloupečku ručně a potvrzovat nejlépe šipkou dolů. Změněné záznamy budou odlišeny barevně.

Druhou možností je použít tlačítko *Hromadné přerušení DO*, které u všech karet vyplní šedý sloupec nulou, tj. přeruší DO pro všechny karty.

Tlačítko *Zrušení změn* vrátí do sloupce Nová hodnota DO původní hodnoty, které jsou viditelné ve sloupci Původní DO.

Teprve červené tlačítko Provedení změn DO provede zápis na karty, tj. vygenerování záznamu na kartě do dolní záložky Daňové odpisy DO.

Vlastní roční uzávěrka a provedení daňových odpisů

Nabídka 4. Akce – 3. Roční uzávěrka a provedení daňových odpisů provede zahájení uzávěrkového období pro daňové odpisy (zpravidla 13) a do tohoto období provede výpočet a uložení daňových odpisů. V období 12 je tedy stav před odpisy a v období 13 je stav po provedení daňových odpisů. Tato akce zároveň zahájí období 0 nového roku (nutné, aby byly uloženy roční počáteční stavy karet) a období 1 nového roku. Touto jednou akcí dojde ke kompletnímu nastavení subsystému majetku na nový rok.

Pro doložení sestav daňových odpisů slouží nabídka 1. Karty – D. Daňové odpisy. V okně je nutné zvolit, zda požadujete sestavy před nebo po provedení daňových odpisů. To se provede výběrem v okně, jak je zřejmé z obrázku. Rozdíl v těchto sestavách je jediný. Před provedením odpisů ještě nejsou daňové odpisy promítnuty do zůstatkové daňové ceny, po provedení odpisů již jsou promítnuty do této ceny. Vlastní částka daňových odpisů zůstává v obou případech stejná.

🚆 Období pro da	ňové (odpisy		. 🗖 🔀
Vyber období				-
Rok	200)9		
C před prove	dením	daňovýc	h odpisi	û
po provede	ení daň	ových o	dpisů	
		×	Zruš	

Rok nelze změnit, nabídka respektuje aktuální rok nastavený při vstupu do programu. Jestliže v tomto roce prozatím nejsou daňové odpisy provedeny (tj. není zahájeno období 13), je nabídka "po provedení daňových odpisů" neaktivní. Ve většině případů tedy budou před provedením odpisů sestavy z období 12 (nebo nižších), po odpisech vždy z období 13. Volbu období provede program automaticky.

Ve všech sestavách v této nabídce je pak uvedeno, zda se jedná o sestavu před nebo po provedení daňových odpisů.

Zpracoval : Tým společnosti Softbit software s.r.o.

Aktualizace dne : 27.11.2016