

# SQL Ekonom

–

## roční uzávěrka 2023

(přechod na účetní rok 2024)



Autor & distributor ♦ [www.softbit.cz](http://www.softbit.cz)

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



## Obsah

<b>Změny v dani z přidané hodnoty od 1.1.2024 .....</b>	<b>2</b>
<b>Roční uzávěrka v bodech – aneb na co nezapomenout .....</b>	<b>7</b>
<b>Základní účetnictví.....</b>	<b>8</b>
<b>Došlé faktury.....</b>	<b>11</b>
<b>Vydané faktury.....</b>	<b>14</b>
<b>Pokladna.....</b>	<b>16</b>
<b>Banka.....</b>	<b>17</b>
<b>Sklad.....</b>	<b>18</b>
<b>Majetek.....</b>	<b>19</b>
<b>Roční uzávěrka na firemním kanále Youtube .....</b>	<b>20</b>
<b>Tým společnosti Softbit Software s.r.o. ....</b>	<b>21</b>





Posláním tohoto manuálu je seznámit uživatele informačního systému SQL Ekonom s postupem prací souvisejících s roční závěrkou 2023 a přechodem na nový účetní rok 2024. Problematika postupu je rozdělena do jednotlivých subsystémů. Postup prováděných operací je rozdělen do jednotlivých bodů.

**Součástí manuálu je i změna v nastavení daně z přidané hodnoty v souvislosti se změnou sazeb od 1.1.2024**

## Změny v dani z přidané hodnoty od 1.1.2024

V rámci daně z přidané hodnoty dochází od 1.1.2024 ke

- Zrušení druhé snížené sazby DPH
- Změně snížené sazby z původních 15% na 12%

Na základě těchto změn jsme provedli aktualizaci software SQL Ekonom v rámci verze 24.00 a vyšší.

Po instalaci aktualizace SQL Ekonom 24.00 je nově upravený číselník

### **Sazby DPH (účetnictví, číselníky)**

V číselníku sazeb DPH je doplněna nová věta se sazbou DPH 12% od 1.1.2024. Sazba 15% je naopak ukončena k 31.12.2023. Totéž platí pro druhou sníženou sazbu DPH 10%, která je rovněž ukončena k datu 31.12.2023. Přesto je možné na obě sazby účtovat i v roce 2024 především z důvodu vyúčtování zaplacených záloh před 31.12.2023. Číselník můžeme upravit i při nastaveném účetním roce 2023.

U nové sazby DPH 12% doporučujeme nastavení samostatného analytického účtu viz. obrázek.

**Číselník sazeb DPH - nastavené období 2024**

**Sazba DPH**

% DPH: 12  
 Platí od data: 1.1.2024  
 Platí do data: 31.12.2999  
 Typ (Z,S): S  
 Přechod z %: 15  
 Označení sazby DPH: snížená sazba

**Účtování DPH**

Účet DPH jiné než účetní období

Účet vstup	Účet výstup
343012	343012
Středisko vstup: 0	Středisko výstup: 0
Zakázka vstup: 0	Zakázka výstup: 0
Název účtu vstup: DPH SNÍŽENÁ SAZBA 12%	Název účtu výstup: DPH SNÍŽENÁ SAZBA 12%
Název střediska vstup: pro finanční účty	Název střediska výstup: pro finanční účty
Název zakázky vstup: bez rozlišení	Název zakázky výstup: bez rozlišení
Účet vstup - starý: 343014	Účet výstup - starý: 343014

% DPH	Označení sazby dph	Platí od data	Platí do data	Typ (Z,S)	Přechod z % DPH	Účet dph vstup	Účet dph výstup	Středisko dph vstup	Středisko dph výs
0	osvobozeno od dph	1.1.1990	31.12.2999	B	0			0	0
5	snížená sazba	1.1.1993	31.12.2007	S	5	343010	343010	0	0
22	základní sazba	1.1.1994	30.4.2004	Z	23	343020	343020	0	0
19	základní sazba	1.5.2004	31.12.2009	Z	22	343020	343020	0	0
9	snížená sazba	1.1.2008	31.12.2009	S	5	343010	343010	0	0
20	základní sazba	1.1.2010	31.12.2012	Z	19	343020	343020	0	0
14	snížená sazba	1.1.2012	31.12.2012	S	10	343014	343014	0	0
15	snížená sazba	1.1.2013	31.12.2023	S	14	343015	343015	0	0
21	základní sazba	1.1.2013	31.12.2999	Z	20	343021	343021	0	0
10	druhá snížená sazba	1.1.2015	31.12.2024	M	10	343010	343010	0	0
12	snížená sazba	1.1.2024	31.12.2999	S	15	343012	343012	0	0

Obrázek : Sazby DPH s nastavením pro rok 2024

## Druhy všeobecné DPH (účetnictví, číselníky)

V číselníku druhů všeobecné DPH v případě, že využíváme například účtování daňových dokladů z banky nebo přímo z interních účetních dokladů, nastavíme nové druhy pro DPH 12% na vstupu i výstupu viz. následující obrázek. Nové druhy můžeme spojit s novým analytickým účtem DPH pro sníženou sazbu od 1.1.2024. Číselník můžeme upravit i při nastaveném účetním roce 2023.

Druh daně	Označení [12]	Vstup/Výstup	Druh odpočtu DPH	% DPH	Cizí měna (A/N)	Zaúčtovat (A/N)	Účet základ DPH	Účet celkem s DPH	Středisko	Nárok na odpočet DPH	Řádek
12	DPH 12% vstup	N		12	N	N				N	
122	DPH 12% výstup	P		12	N	N				N	

Obrázek : Druhy všeobecné DPH pro 12% sazbu

## Účtová osnova (účetnictví, číselníky)

V účtové osnově doporučujeme nastavení nového analytického účtu sazbu DPH 12% platnou od 1.1.2024. U nového analytického účtu nastavíme druh všeobecné DPH zvlášť pro vstup a zvlášť pro výstupu podle číselníku druhů všeobecné DPH. Toto nastavení bude využíváno pro daňové doklady účtované interním účetním dokladem nebo v bance. Číselník můžeme upravit i při nastaveném účetním roce 2023. Při nastavení roku 2024 se nový analytický účet přenesou do účtové osnovy 2024.

Účet	Název účtu	Cizí účet	Cizí název účtu	Kód strany (M,D,O)	Pro daně (A/N)	Saldo (A/N)	Typ účtu (A/P/V/N)	Uvádět středisko (A/N)	Středisk
343012	Dan z přidané hodnoty	343012	Dan z přidané hodnoty	0	N	N	P	N	0

Obrázek : Účtová osnova a nastavení nového procenta DPH

## Číselník druhů došlých faktur (došlé faktury, číselníky)

V číselníku druhů došlých faktur nastavíme, či upravíme druhy dodavatelských faktur, které souvisí se sníženou nebo druhou sníženou sazbou DPH. Nový druh DPH výstup pro sníženou sazbu nastavíme hlavně u druhů týkajících se přenesení daňové povinnosti, dodání služeb z EU atd. Tuto změnu doporučujeme provést po uložení všech faktur za účetní rok 2023. Druhou alternativou je přidání nových druhů faktur platných pro výstupy ve snížené sazbě DPH pro rok 2024 a staré druhy postupně deaktivovat.

Symbol	Označení druhu faktury	Řada faktur	Konst. symbol	Název účtu	Účet měsíční	Název účtu	Účet závazků	Název střediska	Středisko závazků
1	DF	0	0308		000000	Dodavatelé	321000	pro finanční účty	0
2	Přenesená daň, povinnost	0	0308		000000	Dodavatelé	321000	pro finanční účty	0
3	dodání zboží z EU	0	0008		000000	Dodavatelé	321000	pro finanční účty	0
4	DF nákup majetku	0	0008		000000	Dodavatelé	321000	pro finanční účty	0
8	Daň. doklady z vydaných záloh	4	0308	Podrozvaha - vydané zálohy	750314	Podrozvaha - daň. doklady ze vyd. záloh	750321	pro finanční účty	0
22	dodání elektřiny PDP	0	0308		000000	Dodavatelé	321000	pro finanční účty	0
32	dodání plynu PDP	0	0308		000000	Dodavatelé	321000	pro finanční účty	0
91	Zálohové faktury ČEZ	9	0308		000000	Poskytnuté provozní zálohy	314000	pro finanční účty	0

Obrázek : Číselník druhů došlých faktur

## Nastavení úlohy (záložka Zálohy)

Pokud vystavujeme daňové doklady z přijatých záloh ve snížené sazbě nebo druhé snížené sazbě DPH, po vystavení všech daňových dokladů ze zaplacených záloh v roce 2023 změním procento DPH dle obrázku.

Nastavení přijaté zálohy

Bankovní účet pro zápočty záloh: 99 | 1111111111

Účet pohledávka dph při zálohy: 324343 | Dph z DD z přijatých záloh

Středisko pohledávka dph při zálohy: 0 | pro finanční účty

Zakázka pohledávka dph při zálohy: 0 | bez rozlišení

Druh položky faktury při zálohy: 10

Procento dph přijaté zálohy: 12

Řada faktur pro daň. doklad ze zálohy: 4 | daňový doklad z přijaté platby

Řada faktur pro vyúčtování zálohy: 0 | Faktury za měsíční odběr

Skonta

Řada faktur pro dobropis skonta: |

Druh položky pro dobropis skonta: |

Obrázek : Nastavení úlohy s nastavením DPH pro výpočet DD ze záloh

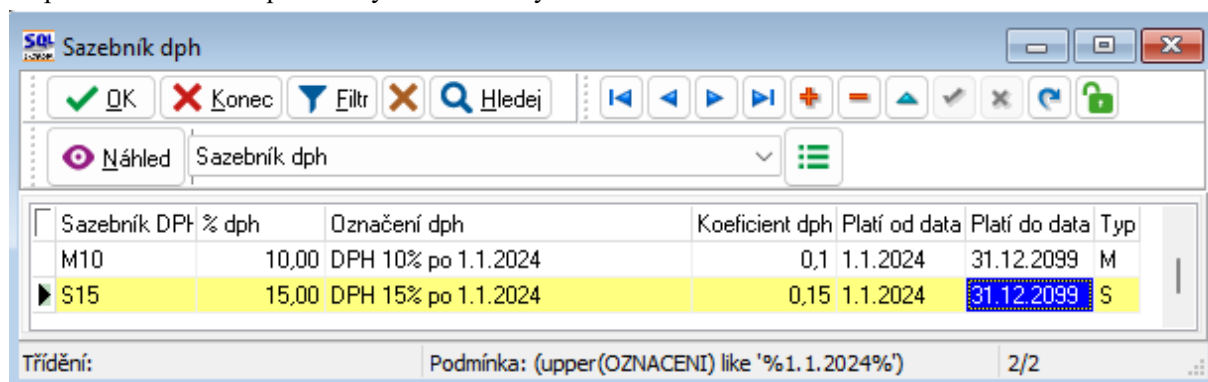


## Sazebník DPH (vydané faktury, číselníky)

Po aktualizaci na novou verzi budou automaticky vytvořeny nové sazby DPH v číselníku sazebníku DPH. Původní sazby 10 % a 15 % budou ukončeny k datu 31.12.2023. Pokud budete po novém roce používat ještě staré sazby DPH (odečty záloh), je nutné vytvoření nového řádku v sazebníku DPH. Další možností by bylo prodloužit si původní sazby na další období. Protože se ale často používají sazby s kódem „S“, pak tato sazba by měla odpovídat aktuální sazbě.

V případě, že ještě fakturujete po novém roce staré faktury, pak systém vždy přebírá cenu bez DPH a cenu s DPH dopočítává dle sazby podle data plnění na dokladu.

Doporučené nastavení pro odečty záloh ve starých sazbách:



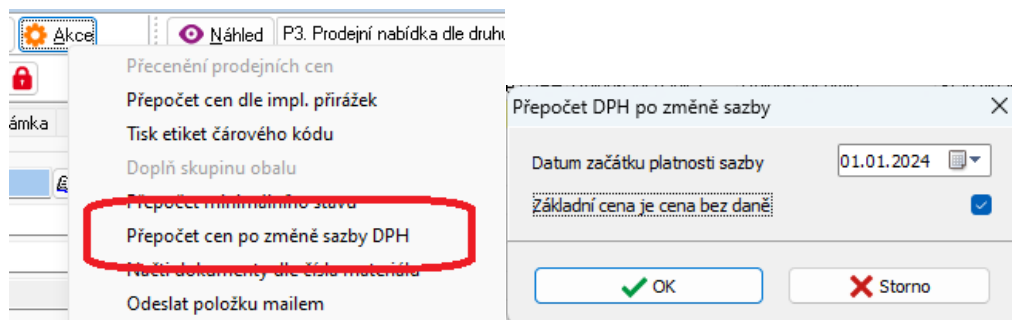
Sazebník DPH	% dph	Označení dph	Koeficient dph	Platí od data	Platí do data	Typ
M10	10,00	DPH 10% po 1.1.2024	0,1	1.1.2024	31.12.2039	M
S15	15,00	DPH 15% po 1.1.2024	0,15	1.1.2024	31.12.2039	S

## Sklady – ceník – nastavení nových cen

Pokud chcete zachovat základní cenu bez DPH shodnou, pak ve skladech není úplně nutné nic nastavovat. Systém v momentě prvního použití dané ceníkové položky v novém roce automaticky tuto položku přecení z hlediska ceny s DPH.

Pokud však chcete přecenit všechny položky ihned po novém roce, pak v ceníku materiálu je v nové verzi funkce pro přepočítání prodejních cen. Tato funkce umožňuje hromadný přepočítání všech karet, kde se změnila sazba DPH. Tuto funkci je však možné spustit až v momentě, kdy je daná sazba již platná. Tedy co nejdříve po novém roce. V dané funkci se systém zeptá na datum počátku platnosti nové sazby. Zde by se tedy měl zadat vždy datum, kdy sazba začíná platit – tedy nyní 1.1.2024. Dalším přepínačem se řeší, zda chcete zachovat původní cenu bez daně – tedy změnit cenu s daní (přepínač zapnut nebo chcete zachovat prodejní cenu s daní, a tedy přepočítat cenu bez DPH (přepínač vypnuto)). Poté již systém provede přepočítání dle zvolených parametrů.

V případě použití přepočtu od ceny s DPH se mění cena bez DPH i pro doklady s datem plnění minulého roku.



V případě, že nebudete mít verzi 24.0.0., pak v systému funkční původní přepočítání a ten je možný spustit v sazebníku DPH. Zde je nejlepší způsob ten, že ukončíte původní sazby DPH (15 % a 10 %) s datem 31.12.2023. Následně vytvoříte nové sazebníky pro novou sazbu 12 %. Toto je však nutné dělat až poté co je již aktuální datum po 1.1.2024. Díky tomu, že systém zjistí novou sazbu DPH s aktuálním datem, pak

spustí přepočítání prodejní ceny s DPH podle nového sazebníku. Tedy v tomto případě není možné provést přecenění zachováním prodejní ceny s DPH.

### Záznam daňových dokladů v roce 2024 se starou sazbou DPH.

V roce 2024 můžeme ještě provádět záznam daňových dokladů se sazbou DPH 10% nebo 15%. Jedná se hlavně o vyúčtování uhrazených záloh z roku 2023 a starších. Dalším typem dokladu mohou být faktury, kde si DPH budeme uplatňovat až v roce 2024 ještě z roku 2023. V informačním systému lze tyto doklady zaznamenávat s tím, že program nás bude upozorňovat na již neplatnou sazbu DPH, ale jak účtování, tak i vstup do DPH proběhne normálně.

% DPH	Základ DPH	Částka DPH
21	1 000,00	210,00
15	1 000,00	150,00
10	3 309,09	330,91
0	0,00	0,00

Účetní období	Období DPH
1	2024
1	2024

Obrázek : Zápis dodavatelské faktury se starými sazbami DPH do roku 2024

## Roční uzávěrka v bodech – aneb na co nezapomenout

Při zpracování každé (a to hlavně roční) účetní uzávěrky bychom měli dbát nejvyšší opatrnosti tak, abychom nezapomněli na některé důležité operace a kontroly, bez kterých se nám může jednoduše stát, že budeme mít v uzávěrce nějakou chybu. V následujících bodech Vám přinášíme pár operací, které vždy **nezapomeňte provést**:

- Proved'te si fyzické inventury účtů, které mají vliv na stav majetku, zásob, financí (použijte funkce inventura majetku, skladu, pokladny a banky)
- Proved'te si inventarizace všech rozvahových účtů na jednotlivé evidence (k tomu Vám mohou pomoci funkce v kontrolách v modulu účetnictví). Inventarizace by měly Vám vždy jasně doložit konečný stav rozvahového účtu k roční účetní uzávěrce
- Nezapomínejte si odsouhlasit přiznání k DPH na účetní evidenci. Obraty v účetnictví z faktur, ze kterých budete nárokovat DPH v následujícím roce, doporučujeme mít přeúčtovány na samostatném



analytickém účtu. Pokud krátíte DPH na vstupu koeficientem, musíte v posledním účetním období sestavit přiznání k DPH s výpočtem nového vypořádacího koeficientu

- Odsouhlaste si s obchodními partnery stav závazků a pohledávek pomocí tiskopisů pro odsouhlasení závazků a pohledávek. Snížíte tak riziko, že budete mít v knize závazků a pohledávek faktury, které tam již nemají být
- Proveďte přepočty kurzových rozdílů u závazků a pohledávek
- Vytvořte konečné finanční výkazy, kde zkontrolujte minulé období na výkaz předchozího roku. Vytvořte přílohy k účetní uzávěrce.
- Sestavte přiznání k dani z příjmu
- Nezapomeňte poslat účetní uzávěrku na Obchodní rejstřík

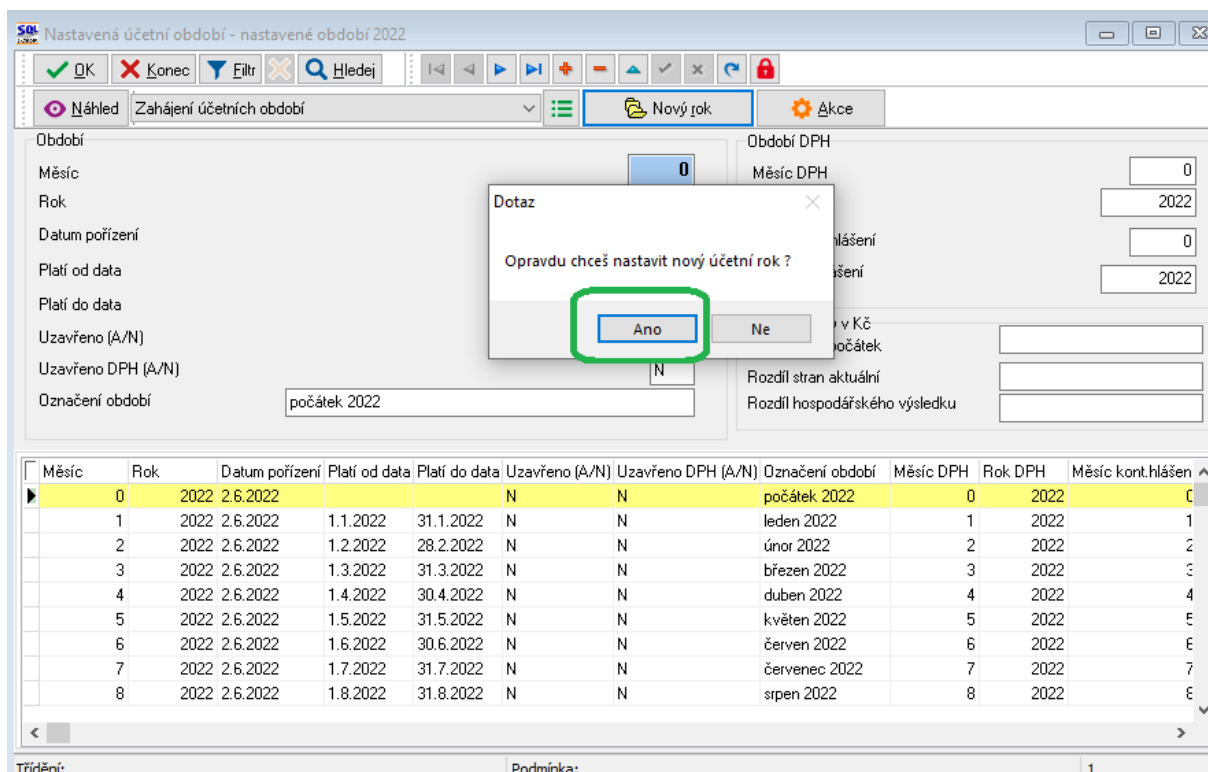
## Základní účetnictví

Subsystem 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 započítím 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 založení 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.







Obrázek 1: 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**.

Původní rok	Nový rok	Původní účet	Nový účet	Středisko	Zakázka	Stav	Má Dátí Kč	Stav Dal Kč	Název účet původní
2022	2023	021100	021100	0	0		1000	0	Stavby
2022	2023	022001	022001	0	0		0	2000	Dopravní prostředky
2022	2023	211001	211001	0	0		0	21500	Pokladna hlavní
2022	2023	23113	23113	0	0		33800	0	Bankovní účet stočné
2022	2023	261000	261000	0	0		0	42000	Peníze na cestě - banka-pokladna
2022	2023	311000	311000	0	0		0	5800	Pohledávky z obchod. vztahů
2022	2023	31110	31110	0	0		24500	0	Pohledávky stočné Netvořice
2022	2023	321000	321000	0	0		0	674222	Závazky z obchodních vztahů
2022	2023	324000	324000	0	0		10000	0	Přijaté provozní zálohy
2022	2023	325000	325000	0	0		20000	0	Ostatní závazky
2022	2023	331000	331000	0	0		0	2000	Změstnanci - bank.převod
2022	2023	343015	343015	0	0		0	4500	Dph snížená sazba 2013
2022	2023	343021	343021	0	0		118488,96	0	Dph základní sazba 2013

Obrázek 2: 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 nového roku“ v nabídce *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*.

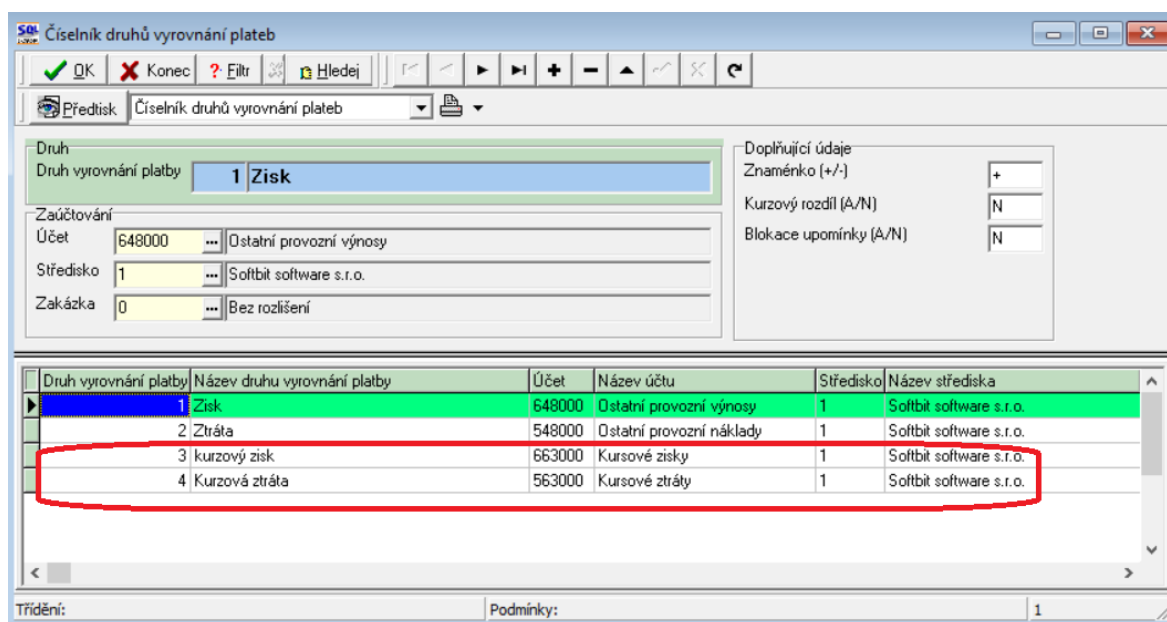
**6. Pořízení prvního dokladu v novém účetním roce.** Při vložení prvního účetního dokladu v novém účetním roce v jednotlivých účetních řadách vždy pamatujeme na změnu čísla dokladu. Program nám zpravidla nabídne pokračování v číselné řadě předchozího účetního roku. Důrazně doporučujeme však změnit číslo 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 přepočtení 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 pamatujeme 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 mít unikátní číselné označení v rámci celé doby používání programu. Doporučujeme vždy na počátek čísla doplnit libovolnou kombinaci čísel účetní rok.

**2. Kurzové rozdíly závazků.** Přepočtení kurzových rozdílů k účetní závěrce provedeme ve volbě „Kurzové rozdíly závěrka“, kterou si vybereme v menu *Došlé 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*.



Obrázek 4: Nastavení účtů kurzového zisku a ztráty pro kurzové rozdíly





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. Správný kurz vyplňte v údají Kč kurzový rozdíl.

Kurs koruny - nastavené datum pro výběr od 1.1.2016 do 30.12.2022

✓ OK ✗ Konec 🔍 Hledej

👁️ Náhled Číselník kursů koruny Import kurzů ČNB

Jednotka: 1      Kurs Kč: 25,15000  
Měna: EUR      Kurs celnice Kč: 0,00000  
Kód země: 0      Kč kurzový rozdíl: 25,10000  
Název země: Česká republika      Kč kurs režim OSS: 0,00000  
Platí od data: 1.12.2022      Platí do data: 31.12.2022

Jednotka	Měna	Kód země	Název země	Kurs Kč	Platí od data	Platí do data	Kurs celnice Kč	Kč ki
1	EUR	0	Česká republika	24,34000	30.11.2022	30.11.2022	0,00000	
1	EUR	0	Česká republika	25,15000	1.12.2022	31.12.2022	0,00000	

Třídění:      Podmínka:      2

Obrázek 3: Nastavení aktuálního kurzu ke konci účetního roku

Nakonec v číselníku řad účetních dokladů je nutné mít nastavenou samostatnou řadu účetních dokladů s druhem účetního dokladu „R“. Je tedy věnovat maximální pečlivost jejímu provedení.



Dokladová řada	Označení řady	Poslední číslo	Používat (A/N)	Typ dokladu	Vkládat mj (A/N)	Vkládat měnu (A/N)
1	banka	11100	N	B	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	H	N	N
7	mzdy	70002	N	O	N	N
9	všeobecné doklady	-1012	A	O	N	N
10	ostatné doklady	100010	A	O	N	N
11	Kurzové rozdíly	110000	N	K	N	N
12	opravné položky k pohledávkám	120000	N	R	N	N
13	Vyrovnání plateb	130299	N	L	N	N

Obrázek 5: Nastavení číselné řady pro kurzové rozdíly závazků a pohledávek

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 „**Zaučtování kurzového rozdílu**“. Funkce provede vystavení účetního dokladu se zaučtováním 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 „**Zaučtované kurzové rozdíly**“ ve stejné nabídce programu.

### Podmínky pro správný výpočet kurzového rozdílu v došlých fakturách:

- Naplnění aktuálního kurzu k cizí měně v číselníku kurzů (zpravidla k 31.12.)
- Nastavení kurzového zisku a ztráty v číselníku druhů vyrovnání plateb
- Správný stav saldokonta dodavatelů ke konci účetního období v cizí měně

#### **Oprava vypočtených kurzových rozdílů v došlých fakturách.**

Přepočet kurzových rozdílů dodavatelských faktur doporučujeme provádět vždy až po všech kontrolách závazků ke konci účetního období(roku) tak, abychom si byli jisti, že vypočtené kurzové rozdíly budou správně. Pokud po provedení přepočtu kurzových rozdílů zjistíme, že jsme je provedli například nesprávným kurzem, potom můžeme kurzové rozdíly zrušit pomocí funkce „**Zrušení kurzového rozdílu došlých faktur**“ v menu Akce. Po spuštění funkce zadáme období s vypočteným kurzovým rozdílem a po jeho potvrzení program kurzové rozdíly na fakturách zruší. Pro zrušení zaučtování ještě musíme smazat i účetní položky ve vytvořeném účetním dokladu z kurzových rozdílů v nabídce Účetnictví/Doklady/Vkládání. Vzhledem

k tomu, že se jedná o operaci, která je zasahuje jak do knihy závazků, tak i do účetnictví, doporučujeme kontaktovat technika naší společnosti na domluvu dalšího postupu. V případě, že potřebujeme jen dopočítat kurzový rozdíl na faktuře, kterou jsme zaznamenali dodatečně do knihy závazků, potom stačí jen opětovně spustit výpočet a zaúčtování kurzových rozdílů bez nutnosti jejich rušení.

Druh	Skupina	KDF faktury	Variabilní symbol	Celkem Kč	Celkem Kč po přepočtu	Kurzový rozdíl Kč	Kurs Kč původní	Kurs Kč nový	Datum obdržení
D	1	2016997	3656	135 000,00	130 000,00	- 5 000,00	27,0000	26,0000	27.11.2016

Obrázek 6: 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 pamatujeme 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 mít 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 nastavenou samostatnou řadu účetních dokladů s druhem účetního dokladu „R“. 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 rozdílu 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 rozdílu bude možné zpětně zobrazit pomocí volby „Zaúčtované kurzové rozdíly“ ve stejné nabídce programu.

Kurzové rozdíly - Odběratelské faktury - nastavené období 2016 / 12 a datum výpočtu rozdílu: 31.12.2016

VF - kurzové rozdíly - zaúčtování

✓ Celá faktura    ✓ Zaúčtování kurzového rozdílu

**Faktura**  
 Druh: V  
 Číslo faktury: 0 355590  
 Variabilní symbol: 355590

**Kurzový rozdíl**  
 Celkem Kč: 24 200,00    Kurs Kč původní: 27,0000  
 Celkem Kč po přepočtu: 23 303,80    Kurs Kč nový: 26,0000  
 Kurzový rozdíl Kč: - 896,20

**Datумы**  
 Datum vystavení: 27.11.2016  
 Datum splatnosti: 11.12.2016  
 Účetní období: 11 | 2016

**Odběratel**  
 Interní číslo: 89327  
 IČ: 27473716  
 Odběratel - název firmy: Softbit software s.r.o.  
 Sídlo firmy: Rychnov nad Kněžnou

**Zaúčtování rozdílu**  
 Účet Má Dátí: 563000  
 Středisko Má Dátí: 1  
 Zakázka Má Dátí: 0  
 Účet Dal: 311010  
 Středisko Dal: 0  
 Zakázka Dal: 0

**Úhrady + cizí měna**  
 Datum úhrady:  
 Uhrazeno Kč: 0,00  
 Zbývá k úhradě Kč: 24 200,00  
 Celkem měna: 896,30  
 Uhrazeno v měně: 896,30  
 Měna: EUR  
 Měsíc výpočtu rozdílu: 12 | 2016

Druh faktury	Řada faktury	Číslo faktury	Variabilní symbol	Celkem Kč	Celkem Kč po přepočtu	Kurs původní	Kurs nový k období	Kurzový rozdíl Kč	Datum
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.

Obrázek 7: Výpočet kurzových rozdílu pohledávek včetně jejich zaúčtování

## Podmínky pro správný výpočet kurzového rozdílu ve vydaných fakturách:

- Naplnění aktuálního kurzu k cizí měně v číselníku kurzů (zpravidla k 31.12.)
- Nastavení kurzového zisku a ztráty v číselníku druhů vyrovnání plateb
- Správný stav saldokonta odběratelů ke konci účetního období v cizí měně

### **Oprava vypočtených kurzových rozdílu ve vydaných fakturách.**

Přepočet kurzových rozdílu odběratelských faktur doporučujeme provádět vždy až po všech kontrolách pohledávek ke konci účetního období(roku) tak, abychom si byli jisti, že vypočtené kurzové rozdíly budou



správně. Pokud po provedení přepočtu kurzových rozdílů zjistíme, že jsme je provedli například nesprávným kurzem, potom můžeme kurzové rozdíly zrušit pomocí funkce „**Zrušení kurzového rozdílu vydaných faktur**“ v menu Akce. Po spuštění funkce zadáme období s vypočteným kurzovým rozdílem a po jeho potvrzení program kurzové rozdíly na fakturách zruší. Pro zrušení zaúčtování ještě musíme smazat i účetní položky ve vytvořeném účetním dokladu z kurzových rozdílů v nabídce Účetnictví/Doklady/Vkládání. Vzhledem k tomu, že se jedná o operaci, která je zasahuje jak do knihy pohledávek, tak i do účetnictví, doporučujeme kontaktovat technika naší společnosti na domluvu dalšího postupu. V případě, že potřebujeme jen dopočítat kurzový rozdíl na faktuře, kterou jsme zaznamenali dodatečně do knihy pohledávek, potom stačí jen opětovně spustit výpočet a zaúčtování kurzových rozdílů bez nutnosti jejich rušení.

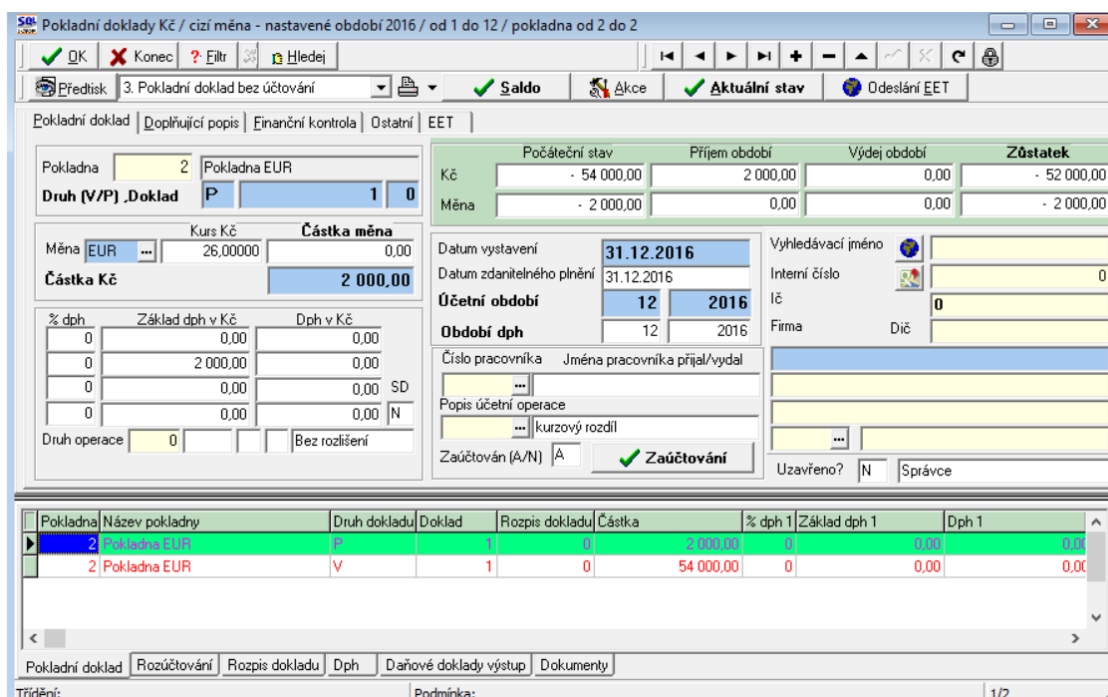
## **Pokladna**

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 pokladny v cizí měně je nutné na konci účetního roku pomocí samostatného (posledního) pokladního dokladu vypočítat kurzový rozdíl a tento proučtovat.

**1. Pořízení prvního pokladního dokladu v novém účetním roce.** Při vložení prvního pokladního dokladu v novém účetním roce v jednotlivých účetních řadách vždy pamatujeme 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 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 funkce „**Kurzové rozdíly**“, kterou nalezneme v nabídce **Pokladna/Akce**. Funkce v případě, že 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**“.





Obrázek 8: 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 proučtovat.

**1. Pořízení prvního bankovního výpisu v novém účetním roce.** Při vložení prvního bankovního výpisu v novém účetním roce pro jednotlivé bankovní účty vždy pamatujeme 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 přepočtení stavu podle aktuálního kurzu koruny ke konci účetního roku. Výpočet provedeme pomocí funkce „**Kurzové rozdíly**“, kterou nalezneme v nabídce **Banka/Akce**. Funkce v případě, že existuje rozdíl v kurzu mezi stavem bankovního účtu v Kč a stavem bankovního účtu přepočteným podle aktuálního kurzu, vytvoří nové 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 přepočít, 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

### Sklad

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).

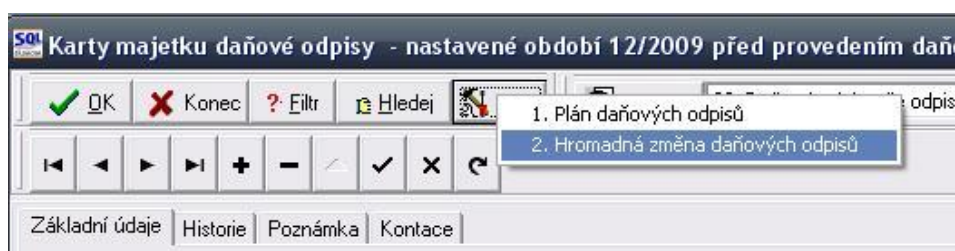
## Majetek

### 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.

### Hromadná změna daňových odpisů



Obrázek 9: Zobrazení hromadné změny daňových odpisů

Inv. číslo	Inv. třídění	Název	Nová hodnota DO	Původní DO	Vypočtený DO	Odpisová sazba	Datum zařazení
151	151	Zařízení pro reg. bytových a dom. vodomě	25 098,00	25 098,00	25 098,00	6	1.6.2005
152	152	Čtyřkolka speciální Yamaha YFM 450 FX	30 588,00	30 588,00	30 588,00	6	1.5.2006
153	153	Automobil Octavia combi 2H99657	109 063,00	109 063,00	109 063,00	22,25	28.12.2006
154	154	Klimatizační jednotky Toshiba	16 394,00	16 394,00	16 394,00	6	9.8.2007
155	155	Kamerový systém	32 227,00	32 227,00	32 227,00	6	1.10.2007
157	157	Vysokozdvih. vozík elektr. CESAB BLITZ	135 948,00	135 948,00	135 948,00	6	28.12.2007

Obrázek 10: 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 rovnou 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.

Rok nelze změnit, nabídka respektuje aktuální rok nastavený při vstupu do programu. Jestliže v tomto roce



Obrázek 11: Výběr sestav daňových odpisů

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.

### Roční uzávěrka na firemním kanále Youtube

Na našem Youtube kanále je v případě potřeby možné zhlédnout videa týkající se problematiky roční uzávěrky. Po kliknutí na ikonu níže budete na tento kanál přesměrováni:





## Tým společnosti SOFTbit software

**Simona URBANOVÁ**

tel.: 736 753 733

- ekonomka
- metodická konzultantka informačních systémů



**Tomáš URBAN**

tel.: 603 449 244

- ředitel společnosti
- programátor účetnictví
- metodický konzultant informačních systémů



**Ing. Jeroným HOLÝ**

tel.: 736 159 010

- programátor majetek, výroba, jídelna
- metodický konzultant informačních systémů



**Ing. Radim HOLÝ**

tel.: 604 632 774

- programátor sklady, prodej, odbyt
- metodický konzultant informačních systémů



**Bc. Radek BERÁNEK**

tel.: 736 753 734

- všeobecný programátor
- konzultant Vema HR
- metodický konzultant informačních systémů



**David SMEJKAL**

tel.: 603 365 779

- hardware
- konzultant Vema HR, mzdy
- metodický konzultant informačních systémů



**Bc. David URBAN**

tel.: 731 490 671

- všeobecný programátor
- programátor webových aplikací

*Vaše spokojenost je pro nás tou největší odměnou*