

EKONOMICKÉ INFORMAČNÍ SYSTÉMY BEZ HRANIC



Výkaznictví
příspěvkových
organizací

Příručka *uživatelé*

OBSAH

Sestavení státních výkazů příspěvkových organizací	str. 3
Nastavení účtové osnovy pro výkaznictví	str. 3
Sestavení výkazu zisku a ztráty a rozvahy	str. 6
Sestavení přílohy	str. 10
Sestavení přílohy schválení účetní uzávěrky	str. 15
Sestavení přílohy výkazu cash flow a změn vlastního kapitálu	str. 18
Výkaznictví PAP (pomocný analytický přehled)	str. 21

Sestavení státních výkazů příspěvkové organizace

V tomto manuálu Vám přinášíme stručný popis sestavení státních finančních výkazů příspěvkových organizací.

V první řadě samozřejmě zkontrolujeme jednotlivé stavy na účtech a provedeme jejich inventarizaci (zejména v případě roční účetní uzávěrky).

Veškeré výkazy sestavujeme v nabídce **Účetnictví\Výstupy\Finanční výkazy\Od 2012**.

Manuál platí jak pro běžné čtvrtletní uzávěrky, tak i pro roční uzávěrku.

Nastavení účtové osnovy pro výkaznictví

Pro správnou tvorbu všech výkazů je důležité mít nastavenou správně účtovou osnovu, dle které program následně výkazy sestavuje.

V účtové osnově je důležité nastavení správných řádků v údajích:

- Řádek vh dle druhu – hodnota ovlivňuje výkaz zisku a ztráty
- Řádek rozvaha - hodnota údaje ovlivňuje výkaz rozvahy

Standardní nastavení řádků pro rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohy můžeme rovněž nastavit přes číselník syntetických účtů, kde spustíme funkci **Export vše** v nabídce **Akce**.

Pro výkazy změn vlastního kapitálu a cash flow můžeme využít funkci Nastavení řádků pro výkazy cash flow a vlastního kapitálu v účtové osnově přes nabídku Akce. Uvedená funkce provede standardní nastavení obou výkazů podle nastavení řádků ve výkazech rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Zejména ale u výkazu cash flow se jedná opravdu o základní nastavení a následně doporučujeme již konkrétní nastavení pro danou organizaci v účtové osnově, záložce Cash flow PO.

Při individuálním nastavení řádků pro rozvahu si hlídejte, zda uvedený řádek není součtovým, případně neodpovídá typu účtu. Tedy například kód řádku pro pasiva musí mít i v typu účtu nastaven typ = P jako pasivní. Naopak opět A jako aktivní.

U účtů opravek nebo opravných položek je třeba mít nastaven typ účtu Aktivní a dále v údaji korekce je třeba mít znak – (mínus).

Při nastavení účtové osnovy pro výkazy příspěvkových organizací se rovněž zaměříme na nastavení příloh F-A (fond FKSP), F-D (rezervní fond) a F-F (investiční fond). Pro každý typ pohybu v jednotlivých řádcích výkazu pro fond, které chceme využívat, je nutné mít založen samostatný analytický účet. U každého analytického účtu je třeba mít nastaven řádek pro výkaz. Například u pohybů na fondu FKSP v případě tvorby mít nastaven kód IIx, kde x je arabská číslice řádku, u čerpání naopak se jedná o kód IIIx, kde x je opět arabská číslice řádku.

Obrázek: Účtová osnova – změna nastavení pro finanční výkaz rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Pozor! Pokud provádíme úpravu nastavení výkazů v účetním roce, který není jako poslední nastavený, je třeba stejnou změnu provést i v roce následujícím (pouze pokud chceme, aby daná změna byla platná jen pro tento jeden rok). Pokud je změn, které jsme provedli v daném roce, více a chceme je přenést i do roku následujícího (pokud jej máme již nastaven), potom můžeme přes nabídku Akce spustit funkci Převod nastavení výkazu do jiného roku. Zde zvolíme rok, do kterého chceme nastavení přenést, a program již vše provede automaticky.

Účtová osnova /

OK Konec Filtrovat Hledat

01. Číselník účtové osnovy

Hlavní údaje Poznámka Doplnující údaje Cash Flow PO Inventury+ostatní Výkazy PO

Účet: 0120001

Název účtu: Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

Název účtu pro výstupy: Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

Cizojazyčný účet/název účtu: 0120001 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

Středisko: 0 pro finanční účty

Zakázka: 0 bez rozlišení

Účet: 0120001 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

0120101 Energetický audit

0130001 Software

0130101 Filmová projekce - Víno napříč staletími

0130201 Majetek nehmotný Mrštici

0130202 Majetek nehmotný DPP D.Věstonice

0180001 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

0210101 Bytové domy a bytové jednotky

0210301 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky

0210302 Jiné nebytové domy (DPP D.Věstonice)

0210401 Komun. a veřejné osvětlení, silnice, mosty

0210501 Jiné inženýrské sítě

0210601 Ostatní stavby

0220011 Dopravní prostředky

0220211 Inventář

0220221 Inventář-expozice Víno napříč staletími

0220231 Inventář Mrštici

0220232 Inventář DPP D.Věstonice

0220311 Kancelářská technika

0220411 Pracovní stroje, přístroje

0120001 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

0120101 Energetický audit

0130001 Software

0130101 Filmová projekce - Víno napříč staletími

0130201 Majetek nehmotný Mrštici

0130202 Majetek nehmotný DPP D.Věstonice

0180001 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

0210101 Bytové domy a bytové jednotky

0210301 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky

0210302 Jiné nebytové domy (DPP D.Věstonice)

0210401 Komun. a veřejné osvětlení, silnice, mosty

0210501 Jiné inženýrské sítě

0210601 Ostatní stavby

0220011 Dopravní prostředky

0220211 Inventář

0220221 Inventář-expozice Víno napříč staletími

0220231 Inventář Mrštici

0220232 Inventář DPP D.Věstonice

0220311 Kancelářská technika

0220411 Pracovní stroje, přístroje

0120001 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

0120101 Energetický audit

0130001 Software

0130101 Filmová projekce - Víno napříč staletími

0130201 Majetek nehmotný Mrštici

0130202 Majetek nehmotný DPP D.Věstonice

0180001 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

0210101 Bytové domy a bytové jednotky

0210301 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky

0210302 Jiné nebytové domy (DPP D.Věstonice)

0210401 Komun. a veřejné osvětlení, silnice, mosty

0210501 Jiné inženýrské sítě

0210601 Ostatní stavby

0220011 Dopravní prostředky

0220211 Inventář

0220221 Inventář-expozice Víno napříč staletími

0220231 Inventář Mrštici

0220232 Inventář DPP D.Věstonice

0220311 Kancelářská technika

0220411 Pracovní stroje, přístroje

0120001 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

0120101 Energetický audit

0130001 Software

0130101 Filmová projekce - Víno napříč staletími

0130201 Majetek nehmotný Mrštici

0130202 Majetek nehmotný DPP D.Věstonice

0180001 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

0210101 Bytové domy a bytové jednotky

0210301 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky

0210302 Jiné nebytové domy (DPP D.Věstonice)

0210401 Komun. a veřejné osvětlení, silnice, mosty

0210501 Jiné inženýrské sítě

0210601 Ostatní stavby

0220011 Dopravní prostředky

0220211 Inventář

0220221 Inventář-expozice Víno napříč staletími

0220231 Inventář Mrštici

0220232 Inventář DPP D.Věstonice

0220311 Kancelářská technika

0220411 Pracovní stroje, přístroje

Účty Pohyby PAP

Obrázek: Účtová osnova – implicitní nastavení pro výkazy cash flow a vlastního kapitálu

OK Konec Filtrovat Hledat

01. Číselník účtové osnovy

Hlavní údaje Poznámka Doplnující údaje Cash Flow PO Inventury+ostatní Výkazy PO Obsah inventury

PO - rozvaha / Korekce A11 PO - příloha č.5 - F - E (I-II4)

PO - výkaz HV PO - příloha č.5 - F - F (I-II1)

PO - příloha č.5 - A4 (P1-PIV18)

PO - příloha č.5 - C (1-2)

PO - příloha č.5 - F - A (I-II19)

PO - příloha č.5 - F - C (I-II17)

PO - příloha č.5 - F - D (I-II17)

PO - příloha č.5 - F - E (I-II4)

PO - příloha č.5 - F - F (I-II1)

PO - příloha č.5 - G (1-6)

PO - příloha č.5 - H (1-5)

PO - příloha č.5 - I (1-2)

PO - příloha č.5 - J (1-2)

PO - příloha č.5 - K (1-2)

Kód evidence PAP/PPK 012 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

Pohyb PAP MD 410 Zařazení do užívání

Pohyb PAP DAL 470 Ostatní

Partner A/P N

Partner transakce N

Účet: 0120001 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

0120101 Energetický audit

0130001 Software

0130101 Filmová projekce - Víno napříč staletími

0130201 Majetek nehmotný Mrštici

0130202 Majetek nehmotný DPP D.Věstonice

0180001 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

0210101 Bytové domy a bytové jednotky

0210301 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky

0210302 Jiné nebytové domy (DPP D.Věstonice)

0210401 Komun. a veřejné osvětlení, silnice, mosty

0210501 Jiné inženýrské sítě

0210601 Ostatní stavby

0220011 Dopravní prostředky

0220211 Inventář

0220221 Inventář-expozice Víno napříč staletími

0220231 Inventář Mrštici

0220232 Inventář DPP D.Věstonice

0220311 Kancelářská technika

0220411 Pracovní stroje, přístroje

0120001 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

0120101 Energetický audit

0130001 Software

0130101 Filmová projekce - Víno napříč staletími

0130201 Majetek nehmotný Mrštici

0130202 Majetek nehmotný DPP D.Věstonice

0180001 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

0210101 Bytové domy a bytové jednotky

0210301 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky

0210302 Jiné nebytové domy (DPP D.Věstonice)

0210401 Komun. a veřejné osvětlení, silnice, mosty

0210501 Jiné inženýrské sítě

0210601 Ostatní stavby

0220011 Dopravní prostředky

0220211 Inventář

0220221 Inventář-expozice Víno napříč staletími

0220231 Inventář Mrštici

0220232 Inventář DPP D.Věstonice

0220311 Kancelářská technika

0220411 Pracovní stroje, přístroje

Účty Pohyby PAP

Obrázek: Účtová osnova – změna nastavení pro finanční výkaz přílohy

Sestavení výkazu zisků a ztráty a rozvahy

V případě, že máme správně nastaveny řádky pro výkazy zisku a ztráty a rozvahy v účtové osnově, můžeme spustit sestavení obou výkazů. **Nastavení řádků provádíme zejména na počátku práce s naším programem. Pro další roky si již software přenáší nastavení řádků v účtové osnově automaticky.**

Při sestavení výkazu hospodaření, rozvahy i přílohy vybíráme vždy období aktuální nahoře v údajích zadej účetní období a zadej účetní rok. Po zadání a případném potvrzení obou údajů program doplní datum sestavení uzávěrky do spodního údaje vystavení k datu. V minulém období musí být vždy poslední období předchozího účetního roku. Poté potvrdíme výběr tlačítkem Ano.

Parametr proved' přepočet stavů na účtech doporučujeme ponechat. Program pro jistotu při sestavení výkazu provede i přepočet stavů na účtech a opraví případné nesrovnalosti.

Výkazy sestavujeme zpravidla v Kč.

Stejným způsobem sestavíme rozvahu, výkaz hospodaření i přílohu. Při vstupu do formuláře nás program upozorňuje na případné záporné hodnoty uvedené na některém z řádků výkazu. Tyto případné nesrovnalosti zkontrolujeme tak, že si zobrazíme jednotlivé oddíly výkazu pomocí horních záložek na formuláři. Nesrovnalosti můžeme rovněž zjistit pomocí zobrazení obsahu řádků v jednotlivých výkazech. To zkontrolujeme pomocí nabídky **Obsahy řádků** v nabídce finančních výkazů.

U obsahu výkazů používáme sestavy dle následujících obrázků. V případě, že zjistíme, že nám vstupuje účet do jiného řádku, než chceme, změnu provedeme v účtové osnově v nastavení řádků viz obrázky týkající se účtové osnovy.

Rozvaha - obsahy řádků - finanční výkaz - nastavené období 2026 / 12

OK Konec Filtrovat Hledat Akce

Náhled: Rozvaha - rozpis dle řádků - příspěvkové 2012

Období: Účetní rok: 2026 Účetní období: 12

Počáteční stav v Kč: Aktiva poč.roku: 349 013,60 Pasiva poč.roku: 0,00

Aktuální stav v Kč: Aktiva aktuální: 349 013,60 Pasiva aktuální: 0,00

Účet: 0180001 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Typ účtu: A Řádek rozvaha PO + HO: A15 Řádek rozvaha: 0

Rok	Období	Řádek rozvaha	Účet	Typ účtu	Název účtu	Počátek aktiva Kč	Počátek pasiva Kč	Aktiva Kč	Pasiva Kč
2026	12	0	018000	A	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	349 013,60	0,00	349 013,60	
2026	12	0	028000	A	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 231 528,87	0,00	19 262 710,87	
2026	12	0	028000	A	Drobný dlouhodobý majetek nad 20 tis.	24 886,00	0,00	24 886,00	
2026	12	0	028010	A	Drobný dlouhod.hmot.maj.-INTERREG III	979 142,80	0,00	979 142,80	
2026	12	0	028020	A	Drobný dlouhod.hmot.maj.-NORSKÉ FONDY	12 001,00	0,00	12 001,00	
2026	12	0	028070	A	Drobný dlouhod.hmot.maj.- PHARE	83 204,00	0,00	83 204,00	
2026	12	0	078000	A	Oprávy k drobn.dlouh.nehmotnému majetku	- 349 013,60	0,00	- 349 013,60	
2026	12	0	088000	A	Oprávy k drobnému DHIM	- 20 330 762,67	0,00	- 20 361 944,67	
2026	12	0	262010	A	Peníze na cestě	0,00	0,00	- 20 212,23	
2026	12	0	263030	A	Ceniny - stravenky	3 840,00	0,00	0,00	
2026	12	0	336020	P	Sociální zabezpečení (zaměstnanec)	0,00	102 997,00	0,00	- 612,23
2026	12	0	336021	P	Sociální zabezpečení (PO)	0,00	426 132,00	0,00	609,00
2026	12	0	337010	P	Zdravotní pojištění (zaměstnanec)	0,00	77 722,00	0,00	209,00
2026	12	0	337011	P	Zdravotní pojištění (PO)	0,00	155 400,00	0,00	- 209,00
2026	12	0	348010	A	Příspěvek na provoz z rozpočtu JMK	0,00	0,00	24 707 000,00	
2026	12	0	348010	A	Investiční příspěvek - nákup sbírek	0,00	0,00	200 000,00	
2026	12	0	348010	A	IP - Oprava nástupního sálu	0,00	0,00	74 841,00	

Třídění: Podmínka: 1/189

Obrázek: Kontrolní sestava pro kontrolu obsahu řádků výkazu rozvaha

Výkaz hospodaření dle druhů - obsahy řádků - finanční výkaz - nastavené období 2026 / 12

OK Konec Filtrovat Hledat Akce

Náhled: Výkaz HV dle druhu - příspěvkové 2012

Období: Účetní rok: 2026 Účetní období: 12

Účet: 5070300 Aktivace oběžného majetku

Typ účtu: V Řádek výkaz HV PO + HO: A16 Řádek výkaz HV: 0

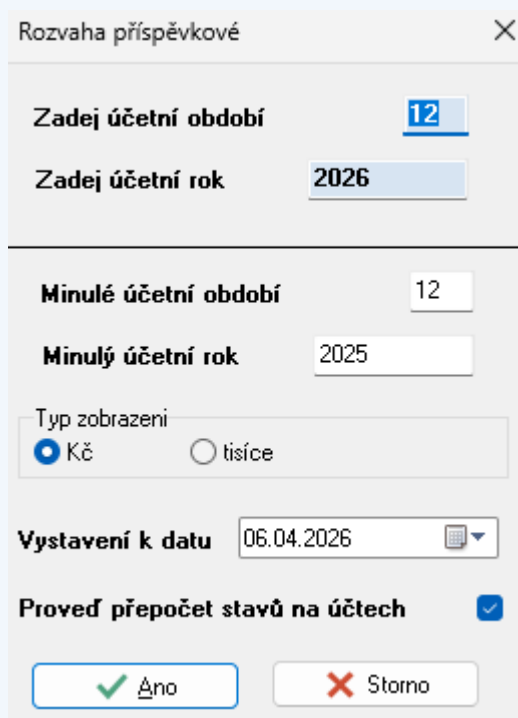
Aktuální stav účtu: Náklady: - 210,77 Výkony: 0,00

Řádek VH druh	Rok	Období	Účet	Typ účtu	Název účtu	Náklady Kč	Výnosy Kč
0	2026	12	507030	V	Aktivace oběžného majetku	- 210,77	0,00
0	2026	12	558030	V	Náklady z DDM - DDHM do 40 tis.	39 735,00	0,00
0	2026	12	603030	V	Pronájem nebytových prostor	0,00	222 227,00
0	2026	12	603030	V	Pronájem bytů	0,00	11 762,00
0	2026	12	672051	V	Příspěvek na provoz bezúcelový od JMK	0,00	10 000 000,00
0	2026	12	672052	V	ÚP Oprava výstavních a repre.prostor	0,00	369 553,00
0	2026	12	672075	V	Zúčtování čas.rozl.transferu na poř. DM	0,00	579 547,00
1	2026	12	604031	V	Výnosy z prodaného zboží-Archeopark	0,00	701,00
1	2026	12	604033	V	Výnosy z prodaného zboží-DPP Věstonice	0,00	20 029,00
2	2026	12	504032	V	Prodané zboží-Archeopark	575,23	0,00
2	2026	12	504035	V	Prodané zboží-D. Věstonice	12 876,41	0,00
5	2026	12	602031	V	Archeologické výzkumy	0,00	26 000,00
5	2026	12	602031	V	Vstupné	0,00	51 500,00
5	2026	12	602040	V	Výnosy z prodeje služeb - nájemné	0,00	109 300,00

Třídění: Podmínka: 1/73

Obrázek: Kontrolní sestava pro kontrolu obsahu řádků výkazu hospodaření

POZOR! Změnu nastavení řádků provádíme vždy v nastaveném aktuálním roce, ke kterému chceme změnu provést. Pokud provádíme například změnu řádků pro rok 2026, musíme změnu v účtové osnově provést vždy při nastaveném aktuálním roce 2026.



Obrázek: Výběr pro sestavení výkazů

POZOR! Pro tisk vybíráme vždy tiskopisy označené s nejvyšším účetním rokem v nabídce např. Výkaz HV 2022, Rozvaha 2022, Příloha 2020.

Pokud vybereme jinou variantu tiskopisu, nebudou se nám zobrazovat ve správné podobě finanční výkazy.

Při první uzávěrce v novém účetním roce nezapomeňte zkontrolovat sloupec minulé období, který musí odpovídat účetní uzávěrce za předchozí rok.

SOFTbit Výkaz HV - příspěvkové organizace od 2020 - nastavené období 2023 / 12 - v Kč

OK Konec Filtr Hledej Náhled V1. Výkaz HV 2022 Export do XML

Náklady I Náklady II Náklady III Náklady IV Výnosy I Výnosy II Výnosy III Výnosy IV

	Číslo řádku	Běžné období Hlavní činnost	Běžné období Hospodářská činnost	Minulé období Hlavní činnost	Minulé období Hospodářská činnost
Náklady celkem	A	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady z činnosti	A.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Spotřeba materiálu	A.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Spotřeba energie	A.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	A.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
Prodané zboží	A.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivace dlouhodobého majetku	A.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivace oběžného majetku	A.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu zásob vlastní výroby	A.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00
Opavy a udržování	A.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00
Cestovné	A.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na reprezentaci	A.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivace vnitroorganizačních služeb	A.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní služby	A.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00
Mzdové náklady	A.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonné sociální pojištění	A.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00
Jiné sociální pojištění	A.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00

IDVYKPRIS	MESUCTO	ROKUCTO	RADEKAI_1HL	RADEKAI_2HL	RADEKAI_3HL	RADEKAI_4HL	RADEKAI_5HL	RADEKAI
13501	12	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Třídění: Podmínky: 1

Obrázek: Výkaz hospodaření – tiskový výstup a export do XML

SOFTbit Rozvaha příspěvkové organizace - nastavené období 2024 / 12 - v Kč

OK Konec Filtr Hledej Náhled R1. Rozvaha 2022 Export do XML Akce

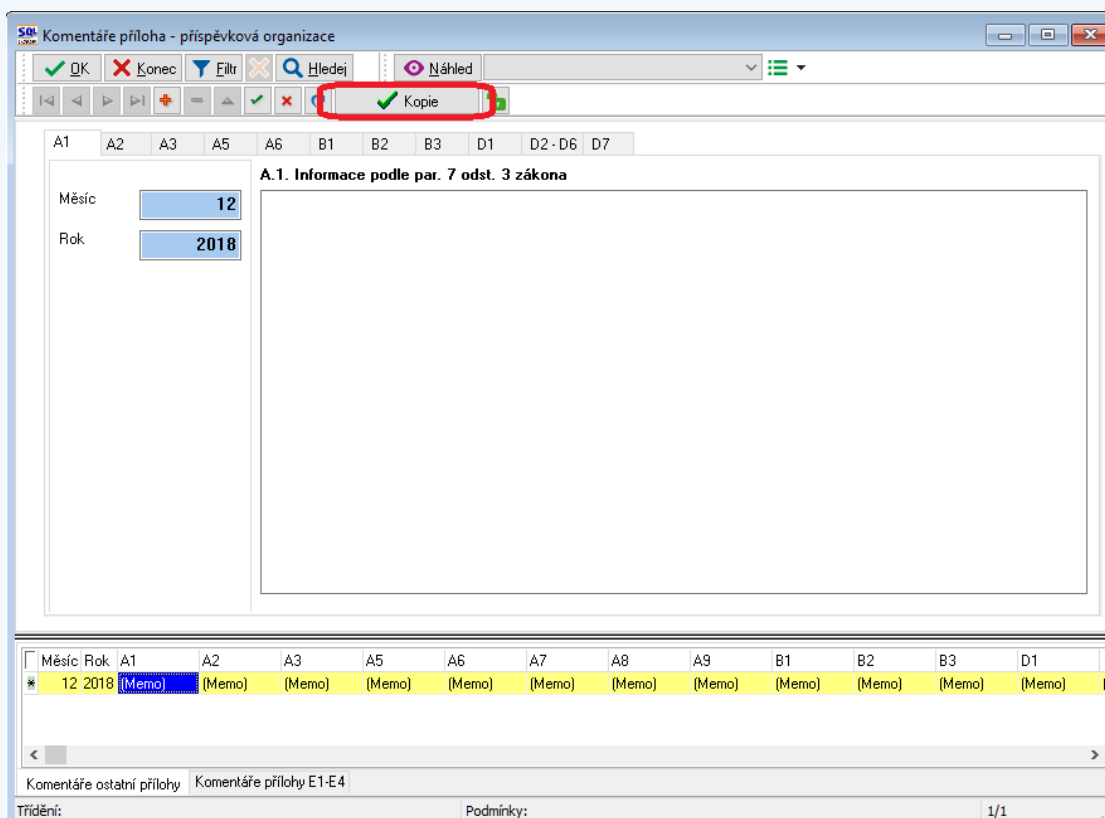
Aktiva I		Aktiva II	Aktiva III	Aktiva IV	Aktiva V	Aktiva VI	Pasiva I	Pasiva II	Pasiva III	Pasiva IV	Pasiva V
Číslo řádku	BRUTTO	Běžné období KOREKCE		NETTO		Minulé období					
Aktiva celkem	0,00	0,00		0,00		0,00					
Stálá aktiva	A.	0,00		0,00		0,00					
Dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.	0,00		0,00		0,00					
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	A.I.1	0,00		0,00		0,00					
Software	A.I.2	0,00		0,00		0,00					
Ocenitelná práva	A.I.3	0,00		0,00		0,00					
Povolenky na emise a preferenční listy	A.I.4	0,00		0,00		0,00					
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.5	0,00		0,00		0,00					
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.6	0,00		0,00		0,00					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	A.I.7	0,00		0,00		0,00					
Uspořádací účet technického zhodnocení nehmot.m.	A.I.8	0,00		0,00		0,00					
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	A.I.9	0,00		0,00		0,00					
Dlouhodobý hmotný majetek	A.II.	0,00		0,00		0,00		0,00			
Pozemky	A.II.1	0,00		0,00		0,00		0,00			
Kulturní předměty	A.II.2	0,00		0,00		0,00		0,00			
Stavby	A.II.3	0,00		0,00		0,00		0,00			
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	A.II.4	0,00		0,00		0,00		0,00			
IDROZVPRIS	MESUCTO	ROKUCTO	RADEKAI_1A	RADEKAI_2A	RADEKAI_3A	RADEKAI_4A	RADEKAI_5A	RADEKAI_6A			
14213	12	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Třídění: Podmínky: 1

Obrázek: Rozvaha – tiskový výstup a export do XML

Sestavení přílohy

Před vlastním sestavením finančních výkazů provedeme nastavení komentářů pro přílohu v nabídce **Komentáře příloha**. V této nabídce nejprve provedeme kopírování nastavení komentářů z předchozího období pomocí tlačítka „**Kopie**“. Po provedení kopie do aktuálního období, za které budeme výkazy sestavovat si, upravíme komentáře k jednotlivým dílčím přílohám.



Obrázek: Vytvoření kopie komentářů v příloze příspěvkových organizací

Při sestavení výkazu přílohy vybíráme vždy období aktuální nahoře v údajích „zadej účetní období“ a „zadej účetní rok“. Minulé období ponecháme poslední období minulého účetního roku. Po zadání a případném potvrzení obou údajů program doplní datum sestavení uzávěrky do spodního údaje vystavení k datu.

Parametr proved' přepočet stavů na účtech doporučujeme ponechat. Program pro jistotu při sestavení výkazu provede i přepočet stavů na účtech a opraví případné nesrovnalosti.

Výkazy sestavujeme zpravidla v Kč. Poté potvrdíme výběr tlačítkem Ano.

Rozvaha příspěvkové ✕

Zadej účetní období

Zadej účetní rok

Minulé účetní období

Minulý účetní rok

Typ zobrazení

☒ Kč
 ☐ tisíce

Vystavení k datu

📅

Proveď přepočet stavů na účtech

☒

Obrázek: Výběr při sestavení některého z výkazů

Obrázek: Příloha – tiskový výstup a export do XML

Obrázek: Příloha – výběr typu přílohy garance a projekty partnerství

POZOR! Při exportu přílohy příspěvkových organizací nezapomeňte zatrhnout některou z příloh, kterou podle typu účetní jednotky musíme k roční uzávěrce zaslat v elektronické podobě, a to i v případě, kdy nemáme pro tuto přílohu žádnou náplň. **Tento krok však provádějte jen při odesílání státních výkazů k poslednímu období účetního roku.**

U příspěvkových organizací zpravidla zatrháváme přílohu prázdné projekty partnerství. Pokud však máme pro tuto přílohu náplň, při exportu do XML ji nezatrháváme. **Opět jen k poslední uzávěrce na konci účetního roku.**

Nastavení účetního období - nastavené období 2018

Období: Měsíc 12, Rok 2018

Datum pořízení: 19.4.2018

Platí od data: 1.12.2018

Platí do data: 31.12.2018

Uzavřeno (A/N): A

Uzavřeno DPH (A/N): N

Označení období: prosinec 2018

Období DPH: Měsíc DPH 12, Rok DPH 2018

Měsíc kont.hlášení: 12, Rok kont.hlášení: 2018

Účetní rozdíly v Kč: Rozdíl stran počátek, Rozdíl stran aktuální, Rozdíl hospodářského výsledku

Měsíc	Rok	Datum pořízení	Platí od data	Platí do data	Uzavřeno (A/N)	Uzavřeno DPH (A/N)	Označení období	Měsíc DPH	Rok DPH	Měsíc kont.hlášení	Rok kont.hlášení	Rozdíl stran poč:
0	2018	19.4.2018			A	N	počátek 2018	0	2018	0	2018	
1	2018	19.4.2018	1.1.2018	31.1.2018	A	N	leden 2018	1	2018	1	2018	
2	2018	19.4.2018	1.2.2018	28.2.2018	A	N	únor 2018	2	2018	2	2018	
3	2018	19.4.2018	1.3.2018	31.3.2018	A	N	březen 2018	3	2018	3	2018	
4	2018	19.4.2018	1.4.2018	30.4.2018	A	N	duben 2018	4	2018	4	2018	
5	2018	19.4.2018	1.5.2018	31.5.2018	A	N	květen 2018	5	2018	5	2018	
6	2018	19.4.2018	1.6.2018	30.6.2018	A	N	červen 2018	6	2018	6	2018	
7	2018	19.4.2018	1.7.2018	31.7.2018	A	N	červenec 2018	7	2018	7	2018	
8	2018	19.4.2018	1.8.2018	31.8.2018	A	N	srpen 2018	8	2018	8	2018	
9	2018	19.4.2018	1.9.2018	30.9.2018	A	N	září 2018	9	2018	9	2018	
10	2018	19.4.2018	1.10.2018	31.10.2018	A	N	říjen 2018	10	2018	10	2018	
11	2018	19.4.2018	1.11.2018	30.11.2018	A	N	listopad 2018	11	2018	11	2018	
12	2018	19.4.2018	1.12.2018	31.12.2018	A	N	prosinec 2018	12	2018	12	2018	

Třídění: MESIC Podmínky: 13

Obrázek: Uzavření účetního roku

Po exportu a odsouhlasení uzávěrky nezapomeňte uzavřít jednotlivá období, za která jste uzávěrku provedli.

Uzavření období provedete v nabídce **Účetnictví\Akce\Nastavení období** při nastaveném aktuálním roce. Tento krok je důležitý zejména pro nechtěnou opravu účetního obratu za období, které jsme již odeslali a máme zkontrolováno.

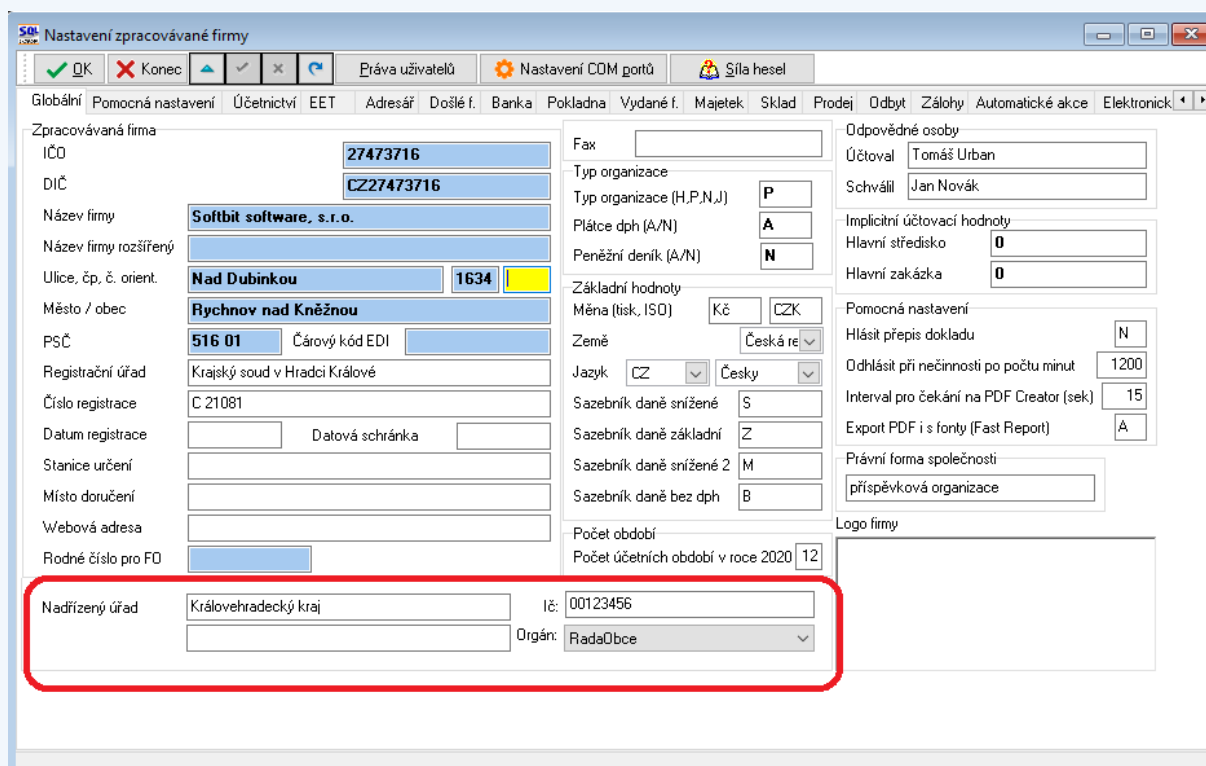
Sestavení přílohy schválení účetní uzávěrky

Po schválení účetní uzávěrky zřizovatelem za předchozí účetní rok zasíláme přílohu ke schválení účetní uzávěrky podobně jako ostatní finanční výkazy.

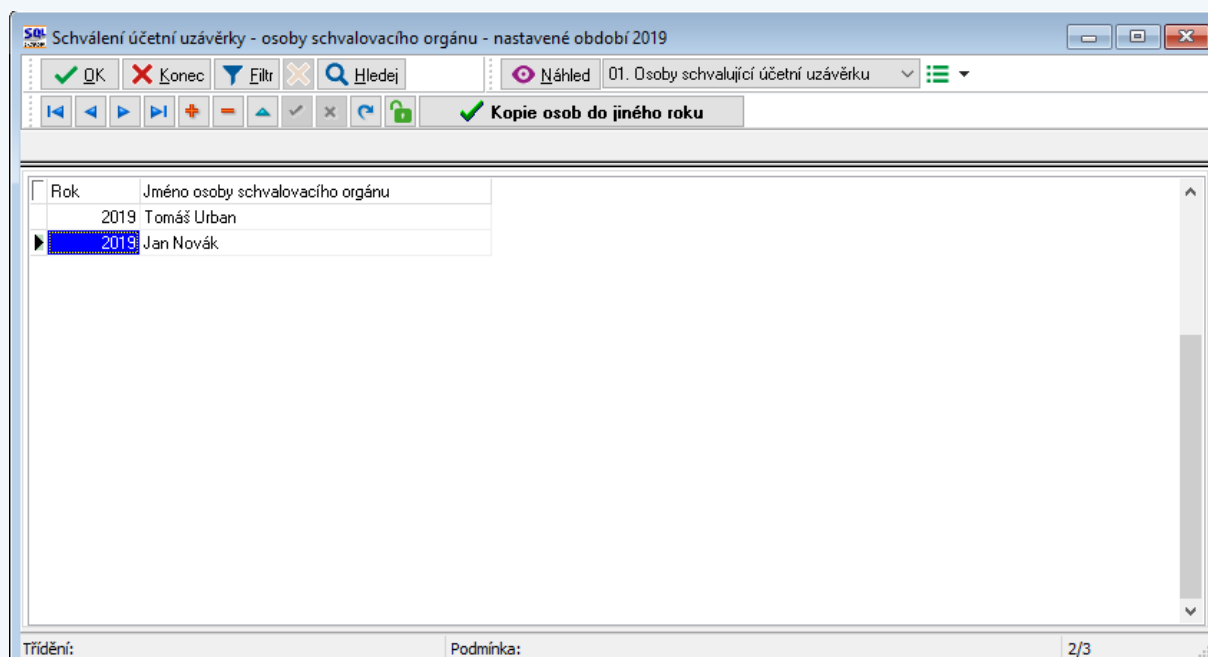
Přílohu schválení účetní uzávěrky naleznete podobně jako ostatní výkazy v nabídce Účetnictví\Výstupy\Finanční výkazy\Příspěvkové organizace\Od 2012 pod menu „Schválení uzávěrky“.

Před sestavením přílohy schválení účetní uzávěrky si nejprve zkontrolujeme údaje v nastavení úlohy, záložce globální údaje, kde jsou vyplněny údaje o nadřízeném úřadu a schvalovacím orgánu.

Dále v nabídce „Schválení uzávěrky“ nejprve naplníme číselník „Schvalovací orgán“. Pokud jej máme již naplněn v předchozím roce, otevřeme nejprve tento číselník v předchozím roce a zvolíme funkci „Kopie osob do jiného roku“, která nám přenese náplň číselníku do roku, který potřebujeme a zde si jen upravíme.



Obrázek: Nastavení údajů pro schválení uzávěrky



Obrázek: Nastavení schvalovacího orgánu

Příloha příspěvkové

Zadej účetní období

Zadej účetní rok

Minulé účetní období

Minulý účetní rok

Typ zobrazení
☒ Kč ☐ tisíce

Vystavení k datu

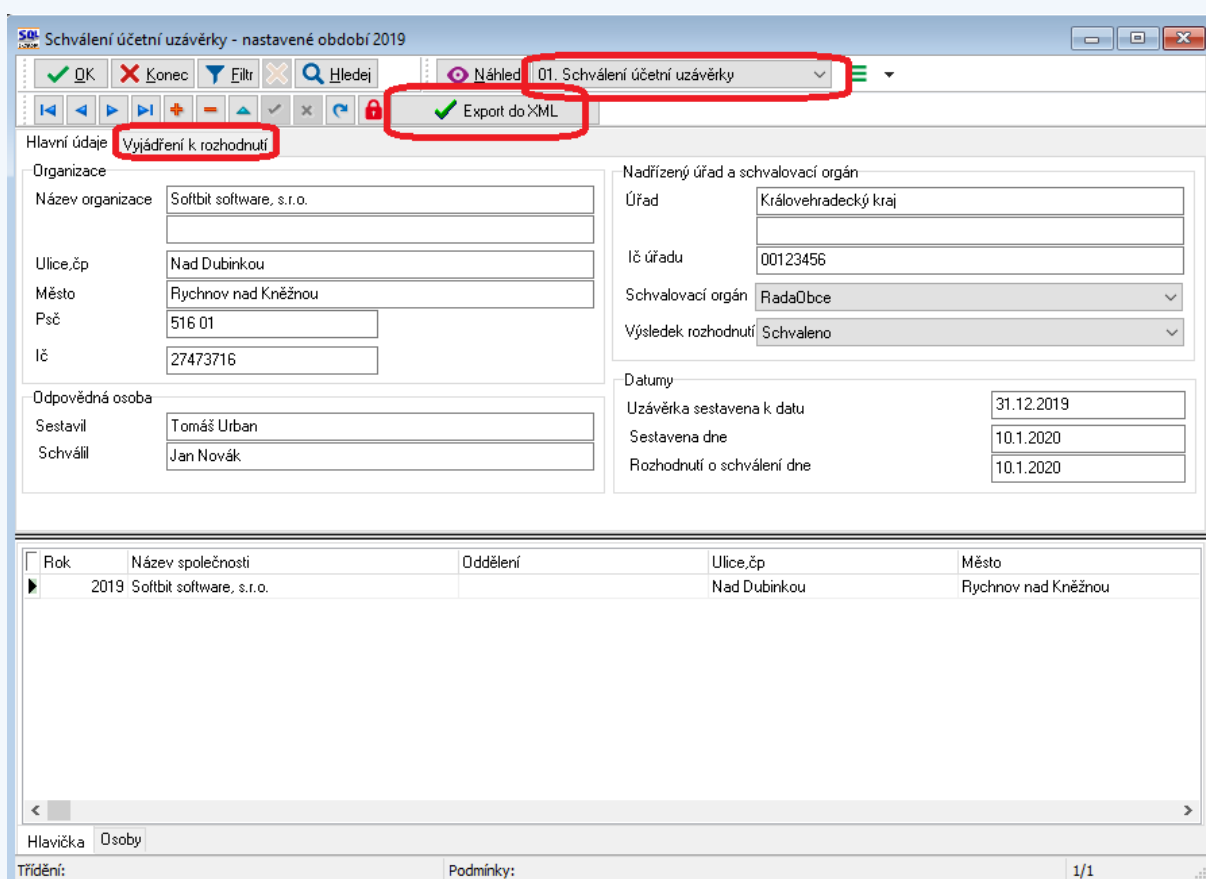
Proveď přepoččet stavů na účtech ☐

Obrázek: Výběr období do výkazu schválení uzávěrky

Pro sestavení přílohy schválení uzávěrky spustíme volbu „Schválení uzávěrky“, kde zvolíme rok, za který chceme přílohu sestavit. Po potvrzení výběru program zobrazí formulář schválení uzávěrky, kde zejména upravíme či doplníme tyto údaje:

- Sestavena dne
- Rozhodnutí o schválení uzávěrky dne
- Vyjádření k rozhodnutí

Po kontrole a doplnění údajů si přílohu vytiskneme a provedeme export do elektronické podoby pomocí funkce „Export do XML“. Zašleme následně na nadřízený úřad či přímo do CSUIS.



Schválení účetní uzávěrky - nastavené období 2019

OK Konec Filtr Hledej Náhled 01. Schválení účetní uzávěrky Export do XML

Hlavní údaje Vyjádření k rozhodnutí

Organizace

Název organizace Softbit software, s.r.o.

Ulice,čp Nad Dubinkou

Město Rychnov nad Kněžnou

Psč 516 01

Ič 27473716

Odpovědná osoba

Sestavil Tomáš Urban

Schválil Jan Novák

Nadřízený úřad a schvalovací orgán

Úřad Královéhradecký kraj

Ič úřadu 00123456

Schvalovací orgán RadaObce

Výsledek rozhodnutí Schvaleno

Datumy

Uzávěrka sestavena k datu 31.12.2019

Sestavena dne 10.1.2020

Rozhodnutí o schválení dne 10.1.2020

Rok	Název společnosti	Oddělení	Ulice,čp	Město
2019	Softbit software, s.r.o.		Nad Dubinkou	Rychnov nad Kněžnou

Hlavička Osoby

Třídění: Podmínky: 1/1

Obrázek: Sestavený výkaz schválení účetní uzávěrky

Sestavení přílohy výkazu cash flow a změn vlastního kapitálu

Pokud sestavujeme finanční výkazy v plném rozsahu, vždy na konci účetního roku rovněž sestavujeme i výkazy cash flow a změn vlastního kapitálu. Oba výkazy rovněž najdeme v nabídce Účetnictví\Výstupy\Finanční výkazy\Příspěvkové organizace\Od 2012.

Nastavení výkazu cash flow provádíme v účtové osnově, záložce Cash Flow PO. Nastavení musíme vždy provádět v účtové osnově při vybraném aktuálním roce, za který chceme výkazy sestavit. Doporučujeme provést správné nastavení do účtové osnovy posledního nastaveného roku tak, aby nám systém nastavení následně vždy přebíral při otevření dalších let vždy do následujícího roku.

Nastavení výkazu změn vlastního kapitálu provádíme rovněž v účtové osnově, záložce „Cash flow PO“ v údajích „Kapitál řádek“ a „Sloupec“.

Účtová osnova

Účtová osnova 01. Číselník účtové osnovy

Hlavní údaje Poznámka Dopřijící údaj **Cash Flow PO** Inventury-ostatní Výkazy PO Obsah inventury

A11 ☐ P ☐ A3 ☐ B21 ☐ C1 ☐ **Vysvětlivky**
A12 ☐ Z ☐ A4 ☐ B22 ☐ C2 ☐ PZ - počáteční stavy (má děti - dal)
A13 ☐ A21 ☐ PA ☐ B23 ☐ C3 ☐ ZD - aktuální stavy (dal - má děti)
A14 ☐ A22 ☐ B24 ☐ K ☐ ZM - aktuální stavy (má děti - dal)
A15 ☐ A23 ☐ B3 ☐ K ☐ AP - (aktuální stavy - počáteční stavy)
A16 ☐ A24 ☐ H ☐ K ☐ PA - (počáteční stavy - aktuální stavy)
Kapitál-řádek ☐ -M - (obraty má děti * -1)
Sloupec ☐ -D - (obraty dal * -1)
DM - roční obraty (dal - má děti)
DR - roční obraty (dal - má děti)
MR - roční obraty (dal - má děti)

Účet	Název účtu	Cizí účet	Cizí název účtu	Kod PAP	Pohyb PAP MD	Pohyb PAP DAL	Partner transakce (A/N)	Interní číslo transakce	Partner aktiva/pasiva (A/N)	Interní číslo
3350500	Pohledávky za zaměstnanci -zahr.cesty	3350500	Pohledávky za zaměstnanci -zahr.cesty	335	601	651	N		N	
3360001	Sociální zabezpečení - katanténní příspě	3360001	Sociální zabezpečení - katanténní příspě				N		N	
3360201	Sociální zabezpečení (zaměstnanec)	3360201	Sociální zabezpečení (zaměstnanec)				N		N	
3360211	Sociální zabezpečení (PO)	3360211	Sociální zabezpečení (PO)				N		N	
3370101	Zdravotní pojištění (zaměstnanec)	3370101	Zdravotní pojištění (zaměstnanec)				N		N	
3370110	Zdravotní pojištění (PO)	3370110	Zdravotní pojištění (PO)				N		N	
3380101	Důchodové spoření (zaměstnanec)	3380101	Důchodové spoření (zaměstnanec)				N		N	
3410000	Daň z příjmů	3410000	Daň z příjmů				N		N	
3420000	Ostatní daně, poplatky - DPFO	3420000	Ostatní daně, poplatky - DPFO				N		N	
3420100	Ostatní daně, poplatky - daň srážková	3420100	Ostatní daně, poplatky - daň srážková				N		N	
3420200	Ostatní daně, poplatky - daň silniční	3420200	Ostatní daně, poplatky - daň silniční				N		N	
3430020	DPH na výstupu do splatnosti 21%	3430020	DPH na výstupu do splatnosti 21%				N		N	
3430025	DPH na výstupu do splatnosti 12%	3430025	DPH na výstupu do splatnosti 12%				N		N	
3430030	DPH na vstupu do splatnosti 21%	3430030	DPH na vstupu do splatnosti 21%				N		N	
3430035	DPH na vstupu do splatnosti 12%	3430035	DPH na vstupu do splatnosti 12%				N		N	
3430040	DPH zúčtování s FO a zaokr. do splat.	3430040	DPH zúčtování s FO a zaokr. do splat.				N		N	
3440100	pohledávky I-Cult	3440100	pohledávky za osobami mimo vybrané vládn				N		N	
3460600	Dotace Revitalizace památníku Diváky	3460600	Dotace Revitalizace památníku Diváky	346	601	651	N		A	
3460620	ISO II/D - Ministerstvo kultury	3460620	ISO II/D - Ministerstvo kultury	346	601	651	N		N	
3460621	Dotace MK - Oživlá galerie	3460621	Dotace MK - Oživlá galerie	346	601	651	N		N	

Účty Pohyby PAP

Třídění: Číslo účtu Podmínka: 202

Obrázek: Účtová osnova – nastavení řádků pro výkazy Cash flow a vlastního kapitálu

Po sestavení výkazu si oba zkontrolujeme a po kontrole provedeme jejich export do elektronického formátu pomocí funkce „Export do XML“.

Cash flow příspěvkové organizace - nastavené období 2026 / 12 - v Kč

OK Konec Filtrovat Hledat Náhled 01. Výkaz Cash Flow

Cash flow - obsahy řádků Cash flow - účty bez nápočtu Export do XML

Aktuální období

P. Stav peněžních prostředků k 1.lednu	6 956 468,84	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	
A. Peněžní toky z provozní činnosti	4 905 109,69	B.I. Výdaje na pořízení stálých aktiv	0,00
Z. Výsledek hospodaření před zdaněním	2 301 332,78	B.II. Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
A.I. Úpravy o nepeněžní operace		B.II.1 Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
A.I.1 Odpisy dlouhodobého majetku	8 018 862,85	B.II.2 Příjmy z prodeje majetku Pozemkovému fondu ČR	0,00
A.I.2 Změna stavu opravných položek	1 082 241,45	B.II.3 Příjmy z prodeje dlouhod.maj. určeného k prodeji	0,00
A.I.3 Změna stavu rezerv	0,00	B.II.4 Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
A.I.4 Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	0,00	B.III. Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv	0,00
A.I.5 Výnosy z dividend a podílů na zisku	0,00	C. Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouh.záv. a poh.	0,00
A.I.6 Ostatní úpravy o nepeněžní operace	6 936 621,40	C.I. Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního k.	0,00
A.II. Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a závazků	- 5 415 085,94	C.II. Změna stavu dlouhodobých závazků	0,00
A.II.1 Změna stavu krátkodobých pohledávek	- 34 261 133,81	C.III. Změna stavu dlouhodobých pohledávek	0,00
A.II.2 Změna stavu krátkodobých závazků	29 434 027,05	F. Celková změna stavu peněžních prostředků	4 905 109,69
A.II.3 Změna stavu zásob	- 587 979,18	H. Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospod.	0,00
A.II.4 Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0,00		
A.III. Zaplacená daň z příjmu včetně doměrků	0,00		
A.IV. Přijaté dividendy a podíly na zisku	0,00		
B. Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	0,00	R. Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	11 861 578,53

MESIC	ROK	P	Z	AI1	AI2	AI3	AI4	AI5
12	2026	6 956 468,84	2 301 332,78	1 082 241,45	0,00	0,00	0,00	0,00

Obrázek: Výkaz cash flow pro příspěvkové organizace

SOFTbit Výkaz o změnách vlastního kapitálu - nastavené období 2026 / 12 - v Kč

OK Konec Filtr Hledat Náhled 01. Přehled o změnách vlastního kapitálu Export do XML

Strana 1 Strana 2

Vlastní kapitál

Číslo položky	Název položky	Minulé účetní období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné účetní období
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	103 082 360,16	37 226 548,08	25 121 309,84	115 187 598,40
I.	Jmění účetní jednotky	103 082 360,16	37 226 548,08	25 121 309,84	115 187 598,40
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s m.s.		37 226 548,08	25 121 309,84	
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci		0,00	0,00	
3.	Bezúplatné převody		0,00	0,00	
4.	Investiční transfery		0,00	0,00	
5.	Dary		0,00	0,00	
6.	Ostatní		0,00	0,00	
II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci		0,00	0,00	
2.	Bezúplatné převody		0,00	0,00	
3.	Investiční transfery		0,00	0,00	
4.	Dary		0,00	0,00	
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a čas.souvisl.		0,00	0,00	
6.	Ostatní		0,00	0,00	

MESIC ROK
12 2026

Trídění: Podmínky: 1/1

Obrázek: Výkaz změn vlastního kapitálu

Výkaznictví PAP (pomocný analytický přehled)

Některé organizace mají navíc povinnost sestavovat výkazy pomocného analytického přehledu. Jedná se o více než deset výkazů, které jsou sestavovány ke stejným obdobím, jako jsou standardní výkazy.

Hlavním záměrem pro sestavení těchto výkazů je větší informovanost státu o jednotlivých stavech aktiv a pasiv a také nákladů a výnosů včetně podrozvahových účtů podle tzv. kódů PAP, které vyjadřují jednotné číslo účtu, kterému bude stát rozumět.

Výkazy I (rozvaha), II (náklady) a III (výnosy) jsou sestaveny právě podle těchto kódů PAP, kde některé jsou třímístné a některé osmimístné. Kód PAP obsahuje vždy na prvních třech místech syntetický účet. Tyto kódy jsou určeny státem a je nutné jejich kódy dodržet.

POZOR! Ne všechny účty vstupují do výkaznictví PAP. Jsou to například účty oprávek, DPH atd.

Výkazy IV až VIII obsahují typy obrátů u vybraných kódů PAP. Typům obrátů říkáme pohyby PAP a jedná se o třímístné kódy, které vyjadřují typ obrátu. Číslo obrátu vždy na prvním místě obsahuje druh výkazu (například 4xx vyjadřují výkaz IV pro změny majetku). Na druhém místě vyjadřuje, zda se jedná o pohyb na straně MD nebo DAL. U pohybu na straně MD se jedná o čísla 0,1,2 a u pohybu na straně DAL se jedná o kódy 5,6,7.

Oba kódy (kód PAP i pohyb PAP) se nastavují v účtové osnově. Podle nastavení v účtové osnově se přiřazují k jednotlivým obrátům na účtech, kde ale pohyb PAP lze v případě potřeby měnit v účetním dokladu. Kód PAP musí být pevně nastaven dle účtové osnovy.

Nastavení kódů a pohybů PAP provádíme v záložce Výkazy PO viz. obrázek. U kódů PAP, kde je povinnost uvádět partnera transakce (zpravidla náklady a výnosy) nebo partnera aktiva/pasiva (rozvaha), můžeme nastavit v poli Partner znak A a případně i doplnit interní číslo partnera dle číselníku firem.

Pro rezidenty bez IČ je nutné mít v číselníku firem nastaveného partnera s interním číslem a IČ 111.

Důležité ! Pokud neuvedeme u účetního obrátu správného partnera transakce nebo aktiva/pasiva, potom program u kódů PAP, které vstupují do výkazů X, XI Doplní automaticky Rezidenta bez IČ.

Číselník firem

OK X Zmazať Filtrovat Hledat Akce Náhled F1. Soupis firem

Všechny Aktivní

Hlavní údaje Další údaje Fyzická osoba Registry, e-shop, GPS Poznámka Zatřídění Hodnocení ISO Saldokonto Obraty Limity saldokonta Implicitní údaje

Údaje firmy
Vyhledávací jméno: **Rezidenti bez IČ pro PAP**
IČO: 111 Interní číslo: FO? A
DIČ: 111
Firma: **Rezidenti bez IČ pro PAP**
Oddělení: **nemazat !!!**
Ulice:
Město:
Doplňující a implicitní údaje
Země:
Způsob platby:
Skupina ceny:
Kód účtu platby:
Účet základu:
Druh textu:
Druh objednávky:
Aktivní? ☒ Povolen hromadný mail? ☒ Elektronická fakturace? ☐
Firma s možností rozvržení pro tisk
Rezidenti bez IČ pro PAP

IČO	Firma	Vyhledávací jméno	Město	DIČ	PSČ	Inter. číslo	Datum aktualizace z AREŠ	Oddělení
111	Rezidenti bez IČ pro PAP	Rezidenti bez IČ pro PAP				111		nemazat !!!

Kontakty Pobočky Bankovní účty Poznámky Dealeři Slevy dle druhů Slevy dle materiálů Zatřídění Dokumenty Odeslané maily Poč. salda obalů Ceny prací Stroje Platební kalendář Odběratelská čísla

Hledat ☒ Vyhledávací jméno ☐ Název firmy ☐ Město ☐ Osoba ☐ V pobočkách ☐ Hledat ihned

TP54261- Podmínka: (inner(C) like '%111%' and (C) like '%111%') 1/1

Obrázek: Rezident bez IČ v číselníku firem

Účtová osnova - nastavené období 2026

OK X Zmazať Filtrovat Hledat Akce Náhled 01. Číselník účtové osnovy Typ zobrazení: všechny aktivní neaktivní

Hlavní údaje Poznámka Doplnění údaje Cash Flow PO Inventory+ ostatní Výkazy PO Obsah inventory

PO - rozvaha / Korekce AI14 PO - příloha č.5 - F - E (I-III4)
PO - výkaz HV PO - příloha č.5 - F - F (I-III1)
PO - příloha č.5 - A4 (P11-PV/III5) PO - příloha č.5 - G (1-6)
PO - příloha č.5 - C (1-2) PO - příloha č.5 - H (1-5)
PO - příloha č.5 - F - A (I-III9) PO - příloha č.5 I (1-2)
PO - příloha č.5 - F - C (I-III7) PO - příloha č.5 J (1-2)
PO - příloha č.5 - F - D (I-III7) PO - příloha č.5 K (1-2)

Kód evidence PAP/PPK 02202202 Stroje, přístroje, zařízení, inventář a soubory hmotných
Pohyb PAP MD 410 Zařazení do užívání
Pohyb PAP DAL 470 Ostatní
Partner A/P
Partner transakce
N

Účet	Název účtu	Cizí účet	Cizí název účtu	Kód PAP	Pohyb PAP MD	Pohyb PAP DAL	Partner transakce (A/N)	Interní číslo transakce
0210302	Jiné nebytové domy (DPP D.Věstonice)	0210301	Jiné nebytové domy (DPP D.Věstonice)	02102102	410	461	N	
0210401	Komun. a veřejné osvětlení, silnice, mosty	0210401	Komun. a veřejné osvětlení, silnice, mosty	02102109	410	470	N	
0210501	Jiné inženýrské sítě	0210501	Jiné inženýrské sítě	02102109	410	470	N	
0210601	Ostatní stavby	0210601	Ostatní stavby	02102109	410	470	N	
0220011	Dopravní prostředky	0220011	Dopravní prostředky	02202201	410	470	N	
0220211	Inventář	0220211	Inventář	02202202	410	470	N	
0220221	Inventář-expozice Víno napříč staletími	0220221	Inventář-expozice Víno napříč staletími	02202202	410	470	N	
0220231	Inventář Mrštici	0220231	Inventář Mrštici	02202202	410	470	N	
0220232	Inventář DPP D.Věstonice	0220231	Inventář DPP D.Věstonice	02202202	410	461	N	
0220311	Kancelářská technika	0220311	Kancelářská technika	02202202	410	470	N	
0220411	Pracovní stroje, přístroje	0220411	Pracovní stroje, přístroje	02202202	410	470	N	
0220421	Pracovní stroje, přístroje-INTERREG III.	0220421	Pracovní stroje, přístroje-INTERREG III.	02202202	410	470	N	
0220611	Soubory hmotných movitých věcí	0220611	Soubory hmotných movitých věcí	02202202	410	470	N	
0220621	Soubory hmot.mov.věcí-Audioprůvodci	0220621	Soubory hmot.mov.věcí-Audioprůvodci	02202202	410	470	N	

Účty Pohyb PAP

TP54261- Podmínka: 7/7

Obrázek: Nastavení výkazů PAP v účtové osnově

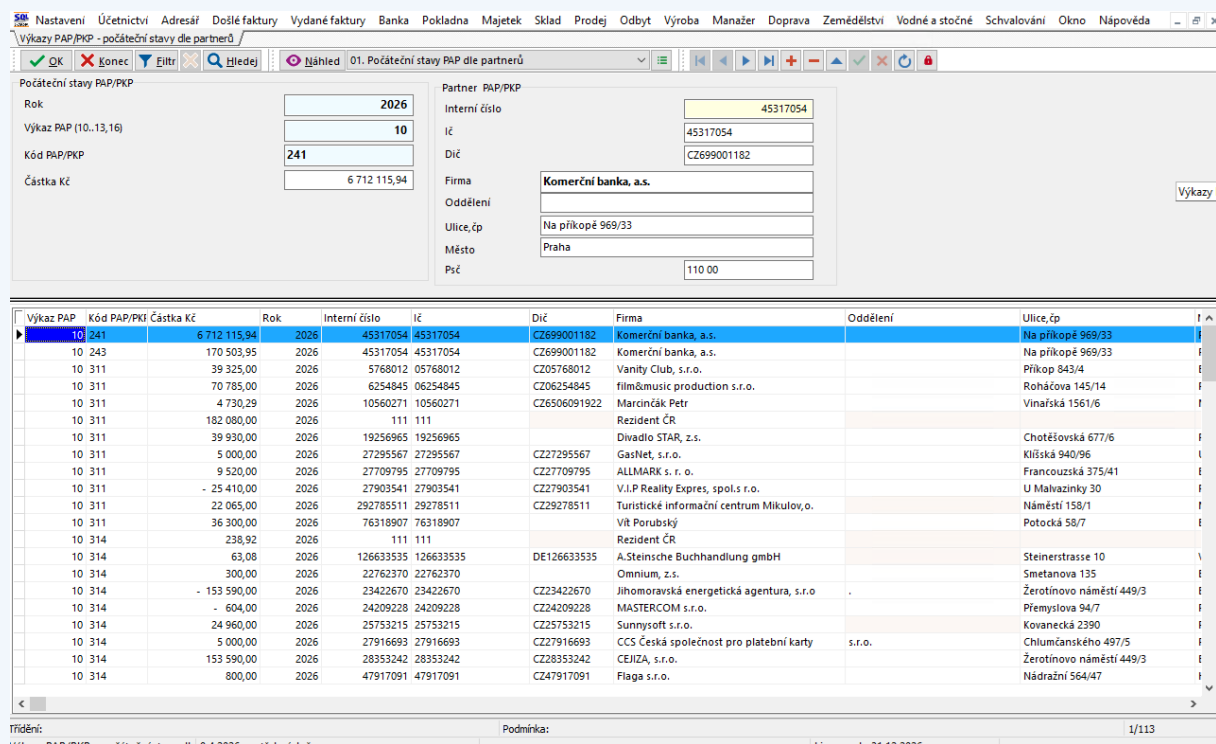
Počáteční stavy PAP dle partnerů k novému účetnímu roku

Po sestavení finančních výkazů PAP za předchozí rok provedeme nejprve automatické nastavení nových počátečních stavů PAP podle partnerů ve výkazech PAP k období 12 předchozího roku. Ve výkazech PAP zvolíme nabídku **Akce** a zde zvolíme funkci „Nastavení počátečních stavů PAP dle partnerů“.

Program automaticky nastaví nové počáteční stavy PAP dle partnerů pro nový rok do nabídky Výkazy PAP, Číselník, Počáteční stavy PAP dle partnerů.

POZOR! Převod počátečních stavů PAP dle partnerů musíme provést ještě před sestavením výkazů PAP k první uzávěrce za nový účetní rok.

V případě, že s výkaznictvím PAP začínáme, musíme naplnit počáteční stavy PAP dle partnerů manuálně.



Výkaz PAP	Kód PAP/PK	Částka Kč	Rok	Interní číslo	IČ	DIČ	Firma	Oddělení	Ulice, čp
10	241	6 712 115,94	2026	45317054	45317054	CZ699001182	Komerční banka, a.s.		Na příkopě 969/33
10	243	170 503,95	2026	45317054	45317054	CZ699001182	Komerční banka, a.s.		Na příkopě 969/33
10	311	39 325,00	2026	5768012	05768012	CZ05768012	Vanity Club, s.r.o.		Příkop 843/4
10	311	70 785,00	2026	6254845	06254845	CZ06254845	film&music production s.r.o.		Roháčova 145/14
10	311	4 730,29	2026	10560271	10560271	CZ6506091922	Marcinčák Petr		Vinařská 1561/6
10	311	182 080,00	2026	111 111			Rezident ČR		
10	311	39 930,00	2026	19256965	19256965		Divadlo STAR, z.s.		Chotěšovská 677/6
10	311	5 000,00	2026	27295567	27295567	CZ27295567	GasNet, s.r.o.		Klišská 940/96
10	311	9 520,00	2026	27709795	27709795	CZ27709795	ALLMARK s. r. o.		Francouzská 375/41
10	311	- 25 410,00	2026	27903541	27903541	CZ27903541	V.I.P Reality Expres, spol.s r.o.		U Malvazinky 30
10	311	22 065,00	2026	29278511	29278511	CZ29278511	Turistické informační centrum Mikulov, o.		Náměstí 158/1
10	311	36 300,00	2026	76318907	76318907		Vit Porubský		Potocká 58/7
10	314	238,92	2026	111 111			Rezident ČR		
10	314	63,08	2026	126633535	126633535	DE126633535	A.Steinsche Buchhandlung gmbH		Steinerstrasse 10
10	314	300,00	2026	22762370	22762370		Omnium, z.s.		Smetanova 135
10	314	- 590,00	2026	23422670	23422670	CZ23422670	Jihomoravská energetická agentura, s.r.o		Žerotínovo náměstí 449/3
10	314	- 604,00	2026	24209228	24209228	CZ24209228	MASTERCOM s.r.o.		Přemyslova 94/7
10	314	24 960,00	2026	25753215	25753215	CZ25753215	Sunnysoft s.r.o.		Kovanecká 2390
10	314	5 000,00	2026	27916693	27916693	CZ27916693	CCS Česká společnost pro platební karty	s.r.o.	Chlumčanského 497/5
10	314	153 590,00	2026	28353242	28353242	CZ28353242	CEJIZA, s.r.o.		Žerotínovo náměstí 449/3
10	314	800,00	2026	47917091	47917091	CZ47917091	Flaga s.r.o.		Nádražní 564/47

Obrázek: Nastavení počáteční stavy PAP

Jak změníme pohyb PAP u účetního obratu na jiný než ten, který je předvolený v účtové osnově?

Program standardně u každého účetního obratu doplňuje pohyb a kód PAP dle nastavení v účtové osnově. Kód PAP nelze měnit, ale pohyb PAP ano.

Pokud tedy chceme změnit pohyb PAP na jiný než implicitně doplněný z účtové osnovy, můžeme jej změnit přímo v účetním obratu. Aby se ale tento pohyb následně uložil a při následných operacích se nezměnil opět podle nastavení v účtové osnově, musíme vyplnit v údajích, který je označen zeleně, z hodnoty N na hodnotu A.

Účetní doklady /

Účetní doklady - nastavené období 2026 / od 4 do 4 / řady účetních dokladů od 0 do 999

OK Konec Filtrovat Hledat

Náhled 01. Kniha účetních dokladů - bez rozdílů řad

Položka k dokladu Popis k položce

Účetní doklad 9 90111
Prvotní doklad 90111
Datum uskut.úč.případ 1.4.2026
Měsíc Rok 4 2026

Účet 377100 ... OSTATNÍ KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY
Středisko 0 ... pro finanční účty
Zakázka 0 ...

Popis operace výpis č. 69 - SD
Druh operace 0 Bez rozlišení
Variabilní symbol 0

Obchodní partner
Interní číslo
IČ
Dič
Firma
Oddělení
Ulice čp
Město

Celkem obraty Kč
Má dáti 1 615,01
Dal 1 615,01
Rozdíl Kč 0,00

Stavy účtu k období Kč
Má dáti 0,00
Dal 77 816,88

Kód strany (0,1) 0 Obrat Má dáti Kč 1 599,66
Obrat Dal Kč 0,00

Souvztažný účet
Středisko 0 ... pro finanční účty
Zakázka 0 ...

Kód a pohyb PAP 37737709 601 Vznik pohledávky N

Prvotní doklad	Datum uskut.úč	Datum účtován	Číslo účtu	Druh operace	Středisko	Zakázka	Kód strany	Obrat Má dáti Kč	Obrat Dal Kč	Variabilní symb	Účetní doklady	Operace
90111	1.4.2026	1.4.2026	377100	0	0	0	0	1 599,66	0,00	0	0	výpis č. 69 - SD
90111	1.4.2026	1.4.2026	602230	0	3232	020090	1	0,00	1 334,71	0	0	výpis č. 69 - SD
90111	1.4.2026	1.4.2026	343021	5	0	0	1	0,00	280,29	0	0	výpis č. 69 - SD
90111	1.4.2026	1.4.2026	518190	0	3232	813232	0	15,35	0,00	0	0	výpis č. 69 - SD
90111	1.4.2026	1.4.2026	518190	0	3232	813232	1	0,00	0,01	0	0	výpis č. 69 - SD

Obrázek: Nastavení pohybu PAP na jiný než implicitní změnou N na A

Kontrolní tiskové výstupy PAP

Velkou výhodou software SQL Ekonom je poloautomatizované zpracování podkladů pro sestavení výkazů PAP. Snadnost zpracování výkaznictví PAP využívá nastavení kódů a implicitních pohybů PAP pro obě strany v účtové osnově. Program následně tyto kódy doplňuje do všech účtovaných účetních obrátů v systému.

Software má rovněž uloženy kontrolní opisy na několika místech.

V první řadě však před sestavením a první kontrolou výkazů PAP doporučujeme spuštění funkce „**Přepočet pohybu PAP**“, kterou nalezneme v nabídce **Výkazy PAP**. Program v této funkci provede kontrolu a případnou opravu či doplnění správných pohybů PAP či kódů PAP u obrátů, kde tyto údaje nejsou naplněny či jsou naplněny nesprávně. Funkce je vhodná pro spuštění i v těch případech, kdy jsme prováděli v účtové osnově dodatečnou změnu v nastavení výkazů PAP. **Přepočet pohybu PAP program neprovádí pouze**

u obrátů, které jsou označeny znakem A vpravo od pohybu PAP na účetním obratu. Dále program neprovádí přepočet pohybů PAP u účetních dokladů, které jsou v uzavřeném účetním období.

V nabídce Účetnictví, Výstupy, Účetní sestavy, Obraty na účtech jsou sestavy určené pro kontrolu výkaznictví PAP

Obraty na účtech dle PAP – kontrola – důležitá sestava, ve které jsou zobrazeny všechny obraty na účtech, které mají jiný pohyb PAP než ten, který je nastaven v účtové osnově (POZOR! V případě, že tento pohyb u obratu takto chceme, nejedná se o chybu) a dále zobrazí obraty, kde nemáme uvedeného partnera aktiva/pasiva či transakce u obrátů, kde je partner vyžadován, resp. jej máme nastaven v účtové osnově u výkazů PAP.

Obraty dle kódů a pohybů PAP sumář - sumárně součtované obraty na účtech za vybrané období dle kódů a pohybů PAP. V této sestavě můžeme zjistit, zda nejsou uvedeny nesprávné pohyby PAP u kódu PAP apod.

Obraty dle kódů a pohybů PAP - stejná sestava, ale včetně jednotlivých účetních obrátů položkově

Obraty dle kódů a pohybů PAP a partnera – podobná sestava, ale s doplněním třídění dle partnera aktiva/pasiva nebo transakce

Nastavení Účetnictví Adresář Došlé faktury Vydané faktury Banka Pokladna Majetek Sklad Prodej Odbyt Výroba Manažer Doprava Zemědělství Vodné a stočné Schvalování Okno Nápořád

Obraty na účtech

OK Konec Filtrovat Hledat Nahled

Obraty dle kódů a pohybů PAP - sumář

O1. Předpis úhrad platební kalendář s úhradami
O2. Obraty na účtech dle účtů a období + spotřeba mj
O3. Obraty na účtech dle účtů a období dle interního čísla + spotřeba
O4. Obraty na účtech dle účtů s obch.případem
O5. Obraty na účtech dle účtů a datumů

Hlavní údaje Doplnující údaje

Doklad Rada dokladu 4
Úč.doklad 40100
První doklad 10016

Období Datum uskut.úč.operace 19.1.2026
Datum účtování 19.1.2026
Úč.období 1 2026

Doplnující údaje
Obchodní partner
IČ
Popis účetní operace Odvod tržby, převod hotovosti

Účetní dokl. Účet Kód PAP Pohyb PAP IČ

40100	2610100	261	851	
40100	2620100	262	832	
20100	5010320			5031711
20100	3210200	321	751	49811843
20100	5180500	51899		75063638
20100	3210200	321	751	75063638
20100	3210200	321	751	10965637
20100	3890000	389		10965637
20100	3210200	321	751	61974731
20100	5180900	51899		61974731
20100	3210200	321	751	26242575
20100	5180310	51899		26242575
30100	3110000	311	601	15546365
30100	3430020			15546365

Částka obratu v měně
Obrat Má dát 0,00
Obrat Dal Měna Kč 3 000,00

Spotřeba v mj 0,00
Měrná jednotka
Obchodní případ
Číslo obch.případ
Popis obch.případ
Všeobecný daňový doklad
Číslo všeobecného daňového dokladu 0
Základ DPH Kč
Částka DPH Kč
Celkem s DPH Kč

Účetní dokl. Účet Kód PAP Pohyb PAP IČ

Účetní dokl.	Účet	Kód PAP	Pohyb PAP	IČ	Dokladová řa	První doklad
40100	2610100	261	851		4	10016
40100	2620100	262	832		4	10016
20100	5010320			5031711	2	202610017
20100	3210200	321	751	49811843	2	202610014
20100	5180500	51899		75063638	2	202610018
20100	3210200	321	751	75063638	2	202610018
20100	3210200	321	751	10965637	2	202610019
20100	3890000	389		10965637	2	202610019
20100	3210200	321	751	61974731	2	202610020
20100	5180900	51899		61974731	2	202610020
20100	3210200	321	751	26242575	2	202610021
20100	5180310	51899		26242575	2	202610021
30100	3110000	311	601	15546365	3	120260003
30100	3430020			15546365	3	120260003

Tržby: Podmínka: 1/7159

Obrázek: Kontrolní sestavy PAP v obracech na účtech

Obrat Měsíční 2020			
Pohyb PAP	Kód PAP	Obrat Má Dátí Kč	Obrat Dal Kč
		4 796 523,06	13 861 989,54
	073	0,00	58 146,00
	08102102	0,00	327 476,00
	08102109	0,00	177 390,00
	08202201	0,00	16 054,00
	08202202	0,00	503 175,45
	088	0,00	31 182,00
	38138101	19 686,66	261 775,73
	388	369 553,15	0,00
	389	24 309,83	-4 824,35
	401	2 083 077,55	11 897 561,85
	40340302	558 579,90	0,00
	412	7 280,00	28 862,00
	416	689 021,85	2 083 077,55
	502	931 009,58	0,00
	503	4 477,20	0,00
	511	1 369 936,18	0,00
	51899	1 089 913,73	0,00
	52101	2 821 096,00	0,00
	52102	20 086,00	0,00
	52103	49 829,00	0,00
	52401	253 899,00	0,00
	52402	699 633,00	0,00
	52701	28 862,00	0,00
	52799	225 620,90	0,00
	53801	12 850,00	0,00
	54999	-0,08	0,00
	551	1 082 241,45	0,00
	558	39 735,00	0,00
	602	0,00	205 925,00
	60302	0,00	11 762,00
	60399	0,00	222 227,00
	604	0,00	20 731,10
	66299	0,00	50 380,16
	67202	0,00	10 949 101,05
	915	11 825 049,00	2 035 553,15
		29 002 269,96	42 737 545,23
402	028	31 182,00	0,00
402	04101300	605 000,00	0,00
402	04202102	2 048 020,66	0,00
402	04203200	811 953,05	0,00
402	511	45 676,29	0,00
402	51899	50 000,00	0,00
402		3 591 832,00	0,00
501	112	9 662,28	0,00
501	132	50 467,92	0,00
501		60 130,20	0,00

Obrázek: Sestava sumář obrátů dle kódů a pohybů PAP

Další kontroly jsou doplněny přímo při sestavení výkazů PAP.

Důležité! Všechny chybné věty jsou v jednotlivých výkazech označeny červenou barvou, proto je důležité projít všechny záložky s jednotlivými výkazy a zkontrolovat typ chyby.

U jednotlivých výkazů se jedná o dva typy chyb:

- **Nesoulad mezi výkazem IV až VIII a výkazem I** – do výkazů IV vstupují na kód PAP rozdílné hodnoty než do výkazů IV až VIII. Chyba je zpravidla v chybějícím pohybu PAP. Problém by měl odstranit Přepočít pohybu PAP případně kontrolní sestav.
- **U výkazů X, XI, XII... se jedná o záporný stav dle kódů PAP a partnera.** Zde se jedná zpravidla o chybu s chybějícím nebo nesprávně uvedeným partnerem transakce nebo aktiva/pasiva. Chybu můžeme dohledat přímo v obrazech na účtech pomocí sestavy Obraty na účtech dle kódů PAP a partnera nebo filtrem na kódu PAP a partnerovi. Opravujeme vždy v obrazech na účtech.

Výkazy PAP od 2022

OK Konec Filtr Hledat Náhled 01. Výkaz PAP I

Kód PAP: 38138101

Kód PAP: 38138101

Označení řádku PAP: Náklady příštích období - dodavatelsko - odberatelské vztahy

IČ partnera aktiva/pasiva: 00000111

Firma: Resident ČR

Oddělení:

Ulice, čp:

Město:

Kód země:

Období:

Od období: 1

Do období: 12

Rok: 2026

Částky v Kč:

1. Počáteční stav: 60 903,96

2. Obrat MD: 0,00

3. Obrat Dal: 261 775,73

4. Konečný stav: - 200 871,77

Kód PAP	IČ partnera aktiva/pasiva	Sloupec 1	Sloupec 2	Sloupec 3	Sloupec 4	Od období	Do období	Rok	Dič	Firma	Oddělení
38138101	00000111	60 903,96	0,00	261 775,73	- 200 871,77	1	12	2026		Resident ČR	
311	27903541	- 25 410,00	0,00	0,00	- 25 410,00	1	12	2026	CZ27903541	V.J.P. Reality Expres, spol.s r.o.	
389	23422670	0,00	22 189,83	0,00	- 22 189,83	1	12	2026	CZ23422670	Jihomoravská energetická agentura, s.r.o.	
321	00000111	- 13 220,15	44 110,78	44 110,78	- 13 220,15	1	12	2026		Resident ČR	
321	60193336	11 235,83	35 297,27	19 728,99	- 4 332,45	1	12	2026	CZ60193336	O2 Czech Republic a.s.	
37737709	00000111	0,00	34 347,00	36 968,04	- 2 621,04	1	12	2026		Resident ČR	
389	10965637	0,00	2 120,00	0,00	- 2 120,00	1	12	2026		Daniel Filipek	
314	24209228	- 604,00	0,00	0,00	- 604,00	1	12	2026	CZ24209228	MASTERCOM s.r.o.	
321	25768973	0,00	5 640,07	5 640,07	0,00	1	12	2026	DE25768973	Oldenburger Rappelkiste	
311	15546365	0,00	29 887,00	29 887,00	ShiftF9	1	12	2026		Fotbalový klub - FC Pálava Mikulov spolek	
311	06254845	70 785,00	0,00	70 785,00	0,00	1	12	2026	CZ06254845	film&music production s.r.o.	
311	26460998	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	1	12	2026	CZ26460998	ACISTAV, s.r.o.	
311	10560271	4 730,29	164 762,00	169 492,29	0,00	1	12	2026	CZ6506091922	Marcinčák Petr	

Rozvaha Náklady Výnosy Změny DM Změny zásoby Změny pohledávky Změny závazky Změny OA Část X Část XI Část XII Část XIII Část XIV Část XV Část XVI Kontrola PAP

Titulní: SL 4 Podmínka: 1/296

ShiftF9 9.4.2026 nepřetvářené daně Licence do 31.12.2026

Obrázek: Kontrola výkazu PAP

Jiné chyby nám může zobrazit záložka Kontrola PAP přímo v sestavených výkazech PAP. Chyby v této záložce jsou již měřeny na jednotlivé účetní vazby. Jedná se například o nesoulad pohybů PAP u účtů 041, 042 a 021, 022 při zařazení majetku atd. U každé chyby je uveden i její popis.

Obrázek: Kontroly výkazy PAP

Sestavení a odeslání výkazů PAP

Vlastní sestavení výkazů PAP provádíme v nabídce Výkazy PAP\ Výkaz PAP. Zde uvedeme období, ke kterému chceme výkazy sestavit. Program vždy sestavuje výkazy s výpočtem od začátku roku.

Po zobrazení a kontrolách výkazů již výkazy můžeme exportovat do XML.

Při exportu do XML program vytvoří několik souborů. V první řadě se jedná o soubor souhrn.xml, ve kterém jsou všechny výkazy od I do VIII.

Dále potom samostatné soubory X, XI

V průběhu roku nesestavujeme výkazy XIV, XV a XVI.

Výkazy PAP

Zadej od účetního období

Zadej do účetního období

Zadej účetní rok

Vystavení k datu

Načíst poč. stavy (A/N)

Proveď přepoččet obrátů PAP ☐

Obrázek: Výběr pro sestavení výkazu PAP

Výkazy PAP od 2022/

OK Konec Filtr Hledat Náhled 01. Výkaz PAP I Export do XML Akce

Kód PAP
Kód PAP
Označení řádku PAP

Období
Od období
Do období
Rok

Částky v Kč
1. Počáteční stav
2. Obrát MD
3. Obrát Dal
4. Konečný stav

Kód PAP	SL 1 PS	SL 2 MD	SL 3 D	SL 4 KS	Od období	Do období	Rok	Označení řádku PAP
012	0,00	0,00	0,00	0,00	1	12	2026	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje
013	9 222 874,68	0,00	0,00	9 222 874,68	1	12	2026	Software
014	0,00	0,00	0,00	0,00	1	12	2026	Ocenitelná práva
015	0,00	0,00	0,00	0,00	1	12	2026	Povolenky na emise a preferenční limity
018	349 013,60	0,00	0,00	349 013,60	1	12	2026	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
019	0,00	0,00	0,00	0,00	1	12	2026	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
01901901	0,00	0,00	0,00	0,00	1	12	2026	Technické zhodnocení dlouhodobého nehmot.majetku podle § 11 odst.6b vyhlášky c. 410/2009 Sb.
01901909	0,00	0,00	0,00	0,00	1	12	2026	Jiný ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
021	309 560 644,23	0,00	0,00	309 560 644,23	1	12	2026	Stavby
02102101	1 890 093,10	0,00	0,00	1 890 093,10	1	12	2026	Byty a bytové budovy
02102102	254 797 446,42	0,00	0,00	254 797 446,42	1	12	2026	Nebytové budovy
02102103	0,00	0,00	0,00	0,00	1	12	2026	Technická rekultivace
02102109	52 873 104,71	0,00	0,00	52 873 104,71	1	12	2026	Ostatní stavby

Rozvaha Náklady Výnosy Změny DM Změny zásoby Změny pohledávky Změny závazky Změny OA Část X Část XI Část XII Část XIII Část XIV Část XV Část XVI Kontroly PAP

Tištění: Podmínka: Licence do 31.12.2026 1/463

Obrázek: Výkazy PAP

ZÁVĚR

Věříme, že tento manuál Vám usnadnil práci při sestavení účetní uzávěrky.

V případě jakýchkoli dalších dotazů neváhejte kontaktovat našeho pracovníka, který o Vaši organizaci pečuje.

Přejeme Vám příjemnou práci s programem!

Váš tým společnosti Softbit software s.r.o.



Softbit Software, s.r.o.
Nad Dubinkou 1634
516 01 Rychnov nad Kněžnou
tel.: 494 532 202, 736 753 735
e-mail: softbit@softbit.cz
www.softbit.cz

TÝM SPOLEČNOSTI SOFTBIT SOFTWARE

Vaše spokojenost je pro nás tou největší odměnou



Tomáš URBAN

tel.: 603 449 244

- ředitel společnosti
- programátor účetnictví, metodický konzultant informačních systémů



Simona URBANOVÁ

tel.: 736 753 733

- ekonomka
- metodická konzultantka informačních systémů



Jaroslava MARTINCOVÁ

tel.: 736 753 735

- péče o zákazníky
- konzultantka AQUARIUS



Ing. David URBAN

tel.: 731 490 671

- programátor webové aplikace iEkonom a aplikace Můj vodoměr



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



Ing. Jeronym HOLÝ

tel.: 736 159 010

- programátor AQUARIUS
- metodický konzultant informačních systémů



Ing. Václav BUŘIL

tel.: 725 401 148

- programátor webové aplikace iEkonom, aplikací AQUAChange a AQUACount



David SMEJKAL

tel.: 603 365 779

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