





ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

PŘÍPRAVA AGENDY NA UZAVŘENÍ ROKU A PROVEDENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

OBSAH

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	2
Příprava na uzavření účetního období	
Nastavení závěrkových účtů	2
Zúčtování hospodářského výsledku	
Vyčištění účtů a salda	
Vypořádání pohledávek a závazků	
Saldo	
Kontrola zaúčtování DPH	
Odpisy majetku	
Leasing	
Rezervy a opravné položky	
Nastavení kurzu cizích měn	
Přecenění pohledávek a závazků	6
Přecenění pokladen a bankovních účtů vedených v cizí měně	6
Přecenění záloh	
Stav a odsouhlasení pohledávek a závazků	7
Rozčlenění pohledávek a závazků podle splatnosti	7
Přepočet pořizovacích cen	7
Skladová uzávěrka	
Rozvaha	
Výsledovka	
Výsledovka nedaňová	
Přiznání k DPPO	
Zaúčtování daně a tisk účetních výkazů	9
UZAVŘENÍ STARÉHO OBDOBÍ A OTEVŘENÍ NOVÉHO	
ΝΑSTAVENÍ NÁSLEDUJÍCÍHO OBDORÍ	10
Číselné řady	10
Nastavení účtu pro převod zůstatku	10
Aktuální období	10

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Účetní závěrku musí podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, sestavovat každá účetní jednotka k poslednímu dni účetního období (tzv. rozvahovému dni). Jejím cílem je sestavit daňové přiznání a poskytnout informace o celkovém hospodaření firmy. V procesu účetní závěrky dojde v Money k uzavření jednotlivých účtů účetního rozvrhu, zjištění jejich konečných stavů a následnému otevření účetních knih v novém období. Money umí automaticky sestavit povinné finanční výkazy *Rozvaha* a *Výkaz zisku a ztráty (Výsledovka)*, které podle zákona musí účetní jednotka zveřejnit na obchodním rejstříku, ale nabízí i řadu dalších sestav, které před uzavřením období slouží ke kontrole účtů, výpočtu daně a odstranění chyb.

UPOZORNĚNÍ: V dokumentu popisujeme optimální postup při přípravě agendy, provedení účetní závěrky a otevření nového účetního roku. Tento navržený postup však samozřejmě není nijak závazný a nabízí pouze návod, jak při procesu uzavírání roku co nejlépe využít možnosti programu Money.

PŘÍPRAVA NA UZAVŘENÍ ÚČETNÍHO OBDOBÍ

V následujících kapitolách uvádíme jednotlivé navazující kroky, které je potřeba vykonat před vlastním uzavřením účetního období, a u každého z nich popisujeme nástroje, které Money pro tento účel nabízí.

Nastavení závěrkových účtů

Závěrkové (uzavírací a otevírací) účty se zadávají v menu Agenda / Průvodce nastavením programu / Účetnictví.

.....

TIP: Účet pro převod zůstatku je možné nastavit v Účtovém rozvrhu. Jestliže zde žádný účet není zadaný, zůstatek se převede na stejný účet. Toto pravidlo však neplatí u účtů, na kterých účetní jednotka sleduje saldo. Takové účty musí mít Účet pro převod zůstatku vyplněný i v případě, kdy se jedná o stejný účet – toto nastavení totiž zajistí vygenerování interního dokladu, na kterém bude při účetní závěrce účtováno o saldu.



19 67	Účet - karta 🛛 🗕 🗖 🗙
🗄 🛃 OK 👻 🔊 Zpět 🛃 Po	užít 🕕 Připojit dokument 🞯
Obecné Poznámka	
<u>Ú</u> čet	311000
<u>N</u> ázev	Pohledávky z obchodních vztahů
Účet pro převod zůstatku	311020 🗙 🔳
<u>D</u> ruh účtu	<u>Ι</u> γρ účtu <u>S</u> ledovat saldo
Rozvahový	Aktivní Ano
O Výsledkový	O Pasivní O Ne
O Závěrkový	Oprávkový
O Podrozvahový	Vnitropodnikový
	Technický
Alternativni nazvy	
Jazyk I	
Jazyk 2	
Jazyk 3	

Zúčtování hospodářského výsledku

Před zahájením přípravy na účetní závěrku musí být zúčtovaný hospodářský výsledek z minulého období, tj. zůstatek na účtu 431 musí být nulový.

K převodu zůstatků mezi účty může mj. sloužit aparát Interních dokladů v menu Účetnictví.

Vyčištění účtů a salda

Dalším krokem je vyčištění všech nákladových a výnosových účtů, kontrola jejich zaúčtování a následné vyčištění salda. Money pro tento účel nabízí následující nástroje.

Vypořádání pohledávek a závazků

Funkce *Vypořádání pohledávek a závazků* (Účetnictví / Pohledávky a závazky) umožňuje řešit přeplatky pohledávek a závazků, čili případy, kdy je úhrada vyšší než hodnota uvedená na dokladu. Tato disproporce může vzniknout například v případě, kdy odběratel uhradí vyšší částku, než jaká je uvedená na vystavené faktuře, nebo odpočte-li se vyšší záloha, než je hodnota vyúčtovací faktury.

Při prostém přehrazení pohledávky (závazku) se dostane saldo pohledávek (závazků) do záporného stavu, což je nežádoucí situace. V těchto případech je potřeba opravit stav salda a přeplatek je nutné buď vrátit (požadovat vrácení), nebo zaúčtovat jako provozní výnos (náklad). Dalším typem dokladů, které do sestavy vstupují, jsou případy, kdy zaplacené zálohy převyšují hodnotu plnění (celková výše odpočtů je vyšší než celková výše normálních položek) a výsledné vyúčtování má tedy zápornou hodnotu. V tomto případě se podle výkladu zákona o DPH nejedná o opravný daňový doklad, ale jde o normální doklad se zápornou částkou, který nepodléhá zvláštnímu re-

žimu platnému pro *ODD-dobropisy* (uplatnění DPH podle data doručení). Z hlediska salda pohledávek/závazků je takový doklad stejný jako doklad přehrazený – zbývající částka k úhradě je záporná.

Funkce Vypořádání přehrazených pohledáve, a závazků je hromadná akce, do níž vstupují všechny doklady se zápornou zbývající částkou k úhradě. V seznamu je možné označit doklady, které se mají v rámci akce vyřešit. Pokud se žádné doklady neoznačí, program zpracuje všechny uvedené doklady.

Způsob vypořádání se určí výběrem Typu vypořádání salda. Před volbou jedné z následujících možností je nutné na kartě nastavit konfiguraci, v níž se určí jak skupina

	_											
Í		22				Vypořádání pře	hrazených pohl	edávek/závazků - ka	arta			×
-		Đ,	Dokončit vypořádá	ní pohledávek a záva	azků 🧳 Zpět 🧏	Konfigurace 🛛 🔞						
C				Typ vypořádání salda	Vrátit přeplacen	é částky	~	Výše	drobného přeplatku			0,00
ž												
-		Vyc	et prehrazenych do	okladů								
		Z	Zobrazit 🛛 🏟 💌	Σ 🔁 Legenda								
			Typ dokladu	Číslo dokladu	Datum vystavení	Název dokladu	Název firmy	Celková cena v měně	Uhrazeno v měně	Měna	Zbývá uhradit v měně	ě
L/		•	Faktura přijatá	FP00002	31.10.2013	Zboží	Cizinec	11,43	22,86	GBP	-11,43	
1			Faktura vydaná	FV00032	14.11.2013	Zboží	HRAZDÍRA s.r.o.	682,00	690,00	CZK	-8,00	
			Faktura vydaná	FV00023	24.06.2013	Komponenta	DATEV.cz s.r.o.	3 630,00	3 700,00	CZK	-70,00	
- 29						Konfiguraçe	wpořádání sald	a - karta			_ 🗆 🗙	
						Konngurace	vyporadani sala	u kurtu				
	0	К •	Zpět A Použít									
v	/poř	ádán	ní pohledávky —				– Vypořádá	iní závazku 🚽 🚽				
			5	Skupina interních dokla	idů Nezařazeno	×		Sku	pina interních dokladů	Nezařazeno	× 🗉	
			Předkontace úhrady	y s generováním záva:	zku 395/311	×		Předkontace úhrady s ger	erováním pohledávky	321/395	× 🗉	
			Předkontace úhrady	bez generování záva:	zku 648/311	×		Předkontace úhrady bez g	enerování pohledávky	321/348	x 🗉	
-										1		
			Skupi	ina závazkových dokla	dů Vzájemné vyp	ořádání ×		Skupina pol	nledávkových dokladů	Nezařazeno	🗉	
			Předkonta	ce závazkových dokla	dů 395/379	x		Předkontace pol	nledávkových dokladů	378/395	x 🗉	
			Členění D	PH závazkového dokla	du Řnnne	×		Členění DPH pok	Jedávkového dokladu	Ř000 I I	X	
			Cicicii Di					cicicii bi ripo				2
					Prebrat vi	shabihi symbol				Prebirat vari	abini symbol	

dokladů, které se při vypořádání vygenerují, tak i jejich zaúčtování.

Vrátit přeplacené částky – ke zpracovávaným přehrazeným dokladům program vytvoří inverzní doklady, tj. k pohledávkám závazky a k závazkům pohledávky, které budou mít výši odpovídající přeplaceným částkám. Dále pak vygeneruje interní doklady obsahující záporné úhrady, jimiž se zbývající částky k úhradě vybraných pohledávek/závazků srovnají na nulovou hodnotu.

Zaúčtovat jako mimořádný příjem/výdej – používá se v případě, kdy se přeplatky nevrací a zaúčtují se jako provozní výnosy/náklady. Program pak provede pouze krok druhý, vytvoření interních dokladů.

Řešit automaticky podle výše drobného přeplatku – je také možné nastavit automatické generování pohledávek/závazků, a to zadáním hranice tzv. drobného přeplatku. K dokladům, které jsou přeplacené o vyšší částku, než jakou stanovuje hranice, se budou závazky/ pohledávky generovat. K dokladům, které jsou přeplacené o částku do výše této hranice, se pohledávky/závazky generovat nebudou a přeplatek se pouze zaúčtuje.

Saldo

Sestava Saldo (menu Účetnictví / Tiskové sestavy) čerpá údaje z účetního deníku. Zůstatky salda na jednotlivých saldokontních účtech účtového rozvrhu by měly souhlasit se Stavem závazků a pohledávek ke dni (menu Účetnictví / Pohledávky a závazky).

Mechanismus tisku Salda vychází ze dvou základních parametrů, a to z *Párovacího znaku* (není-li vyplněný párovací symbol, považuje se za párovací hodnotu variabilní symbol) a *IČ*. Program prochází jednotlivé zápisy v účetním deníku a řadí k sobě doklady se stejným obsahem položek *Párovací znak* a *IČ*, účtované samozřejmě na tentýž saldokontní účet *Účtového rozvrhu*. Jestliže jsou všechny doklady v součtu vyrovnané, tzn. součet částek na straně *MD* se rovná součtu částek na straně *D*, program je dále již nezobrazuje. V opačném případě všechny doklady uspořádá do sestavy a dopočítá zůstatek. Sestava tedy rozepíše zůstatek saldokontního účtu a je odkázaná na správnost používání *Párovacího znaku* a *IČ*. Je nutné vždy ještě provést kontrolu na evidenci úhrad.

Průvodce tiskem salda strana 1/2 - Rozsah tisku dle účtů	Saldo cigler software, a Číslo účtu Náz	s. ev		ıč	25568736		Cigle	R SOFTWARE, as.
	311000 Poh	ledávky z obc	hodních vztahů					
Nyní máte možnost zadat, pro jaký účet bude sestava vytištěna. Pokud není zapnut pojnač "Vjběr účů", bude sestava vytištěna v plném rozsahu. V opačném	Párovací symbol: Číslo dokladu FV00040	00040 Datum 09.12.2013	IČ: Popis Zaokrouhlení	27721078	Firma	HRAZDİRA s.ro. MD 0,14	Dai 0,00	Zústatek 0,14
pripade zadejte učet pro omezeni usku.						146,00	0,00	146,00
✔ Výběr účtů	Celkem za IČ 2772	21078				104 918,00	690,00	104 228,00
	Párovaci symbol: Číslo dokladu	00026 Datum	IČ: Popis	47114983	Firma	Česká pošta, s.p. MD	Dal	Züstatek
Pouze pro účty od 311000 x 3 do 311000 x 3 Jen aktiva Jen pasiva	FV00028 FV00028 FV00028 FV00028 FV00028 FV00028 FV00028	22.10.2013 22.10.2013 22.10.2013 22.10.2013 22.10.2013 22.10.2013 22.10.2013	Zboži Zboži Obal Obal Zaokrouhleni Zaokrouhleni			500,00 105,00 9,00 1,89 0,09 0,02	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	500,00 105,00 9,00 1,89 0,09 0,02
Tisknout i vypárované položky	Párovací symbol:	OP00014	IČ:	47114983	Firma	Česká pošta, s.p.	0,00	616,00
	Číslo dokladu	Datum	Popis			MD	Dal	Züstatek
Tisknout pouze rozdily nad 0,00	FV00027 FV00027	29.10.2013 29.10.2013	Služba Služba			4 000,00 840,00	0,00 0,00	4 000,00 840,00
						4 840,00	0,00	4 840,00
	Celkem za IČ 471	14983				5 456,00	0,00	5 456,00
< Zpět Další > Dokončit Storno	Celkem za účet 31	1000				136 300,92	12 311,00	123 989,92

Pro samotný tiskový výstup si lze na závěrečné kartě průvodce (zobrazené po stisku tlačítka *Dokončit*) v poli T*isknout návrh sestavy* vybrat ze tří různých podob tiskové sestavy:

Saldo – klasická sestava s rozpisem na položky dokladů a součtováním pro párovací symbol, IČ a účet v domácí měně.

Saldo – sumace podle PS – uvádí se pouze součty pro párovací symbol a účet v domácí měně.

Saldo v CM – jednotlivé položky dokladů jsou rozepsané pro domácí a cizí měnu a součtování pro IČ a účet je uvedené ve všech použitých měnách.

Aktivní saldo

Naprosto nejpohodlnější cestou k vyčištění salda je samostatně prodávaný modul Aktivní saldo (menu Účetnictví), který podává přehled o stavu a pohybech saldokontních účtů, avšak na rozdíl od standardní tiskové sestavy Saldo je tato funkce interaktivní a nabízí možnost okamžitých úprav přímo v dokladech, úhradách nebo účetním deníku - po každé úpravě se celá sestava ihned přepočítá. S použitím tohoto modulu tedy odpadá zdlouhavá práce při tisku sestavy Salda, následné opravě primárních dokladů, opětovném tisku sestavy, a tak stále dokola, až ke konečné situaci, kdy je saldo na příslušných účtech korektní. Aktivní saldo tedy nabízí velmi výrazné

19 27			Ak	ctivni	í saldo - karta	I.				- 🗆 🗙
🌒 Zpět 🛯 🔒 Rozúčtování 📝 Opravit účeti	ní záznam 🛯 🗎	Úhrady 🛗 Opravit	doklad 📓 Obno	vit vše	a 📓 Tisk salda	K Export do Exce	lu 🥻 Konfigu	race 🛞		
Úroveň	Má Dáti	Dal	Zűstatek		Číslo dokladu	Druh dokladu	Datum	Popis	Částka MD	Částka Dal
🖃 🎭 Saldo				•	BV00001	bankovní výpis	14.06.2012	FV00001 - úhrada Faktura	0.00	500,00
🗄 - 🔏 Číslo účtu: 311000			123 989,92		BV00002	bankovní výpis	05.12.2013	FV00023 - úhrada Faktura	0.00	3 700,00
⊨-mi IČ: <prázdné></prázdné>			245,00		FV00001	faktura vydaná	07.05.2012	Zboží	500.00	0.00
-111 Párovací symbol: <prázdný></prázdný>	0,00	5 021,00	-5 021,00		FV00001	faktura vydaná	07.05.2012	Zboží	100,00	0.00
-111 Párovací symbol: 00006	36,00	36,00	0,00		FV00002	faktura vydaná	01.05.2012	Doplněk	50,00	0,00
111 Párovací symbol: 00009	1 536,00	1 536,00	0,00		FV00002	faktura vydaná	01.05.2012	Doplněk	10,00	0,00
111 Párovací symbol: 00010	1 536,00	1 536,00	0,00		FV00008	faktura vydaná	04.10.2012	Služba	3 000,00	0,00
111 Párovací symbol: 00011	672,00	0,00	672,00		FV00008	faktura vydaná	04.10.2012	Služba	600,00	0.00
-111 Párovací symbol: 00012	3,00	0,00	3,00		FV00008	faktura vydaná	04.10.2012	Služba	280,00	0.00
111 Párovací symbol: 00025	2 500,00	0,00	2 500,00		FV00008	faktura vydaná	04.10.2012	Služba	56,00	0,00
111 Párovací symbol: 00030	91,00	0,00	91,00		FV00008	faktura vydaná	04.10.2012	Služba	0,00	1 500,00
111 Párovací symbol: 00031	91,00	0,00	91,00		FV00008	faktura vydaná	04.10.2012	Služba	0,00	300,00
111 Párovací symbol: 00039	1 909,00	0,00	1 909,00		FV00023	faktura vydaná	24.06.2013	Komponenta	3 000.00	0.00
🗼 🚮 IČ: 25045041			1 210,00		FV00023	faktura vydaná	24.06.2013	Komponenta	630,00	0.00
i 🔐 📶 IČ: 25541102			2 624,13		GP00002	bankovní výpis	14.10.2013	FV00002 - úhrada Faktura	0,00	60,00
i - 1Č: 25568736			6 876,79							
📋 📶 IČ: 26242834										
111 Párovací symbol: 00001	600,00	500,00	100,00							
-111 Párovací symbol: 00002	60,00	60,00	0,00							
-111 Párovací symbol: 00008	3 936,00	1 800,00	2 136,00							
Párovací symbol: 00023	3 630,00	3 700,00	-70,00							
ii IČ: 26710269			1 184,00							
👜 - 🚮 IČ: 27721078			104 228,00							
🔅 📶 IČ: 47114983			5 456,00							
🔬 📶 IČ: 987654			0,00							
🛓 - 🔏 Číslo účtu: 321000			23 8 16, 20	<						>

zrychlení účetní závěrky. Další výhodou modulu je, že na rozdíl od běžné sestavy *Salda*, která má pevně definované párování podle proměnných *Účet –> IČ –> Párovací symbol*, je možné v *Aktivním saldu* změnit hierarchickou posloupnost těchto proměnných a také jejich počet. Párování lze tedy provádět podle *Účtu, IČ* a *Párovacího symbolu* v jakékoliv kombinaci a jakémkoliv pořadí těchto proměnných.

Všechny sledované účty musí mít v Účtovém rozvrhu zatržený přepínač Sledovat saldo.

Kontrola zaúčtování DPH

Tiskovou sestavu Kontrola zaúčtování DPH obsahuje menu Účetnictví / DPH. Umožňuje dohledat chybně zaúčtované daňové doklady z pohledu DPH – zkontroluje, zda části dokladů rozepsané jako výše DPH vstupují v této výši i do účetnictví (účetního deníku) na účet 343. Sestava tedy kontroluje účet 343 na daňové přiznání k DPH.

Při kontrole je nutné postupně projít celé období hospodářského roku, a ve chvíli, kdy je všechno v pořádku, v menu Účetnictví / DPH / Přiznání a závěrky DPH provést uzávěrku DPH.

52 52	Money S5 - Průvodce tiskem	×	Money S5 - Průvodce tiskem	×
Průvo Strana 1	odce tiskem sestavy Kontrola zaúčtování DPH 1/3- Rozsehobdobí prokontrolu		Průvodce tiskem sestavy Kontrola zaúčtování DPH Stana 2/3 - Výběr údů DPH	\geq
	Období Měsíc Listopad V 2013 ÷ Čtvrtěť Čtvrté 2013 ÷ Iné 1. 1. 2013 V S1. 12. 2013 V Zpět Dalš > Dokonůt Stor	no	Zde se vybirají účty, na kterých se účtuje o DPH. Můžete vybrat stejné účty pro obě sadby OPH, nebo různé účty pro základní a pro sniženou sazbu © stejné účty pro obě sazby © Různé účty Účty DPH Pro základní a niženou sazbu 343000 ministrativa (Zpět Qatěl > Dokončit	Storno

Odpisy majetku

Odepisuje-li účetní jednotka nějaký majetek, je třeba zkontrolovat jeho zaúčtování a pro potřeby *Přiznání k dani z příjmu právnické osoby* porovnat účetní a daňové odpisy generované podle odpisových plánů. K tomu slouží v seznamu *Majetek / Vlastní majetek* tlačítko *Porovnat odpisy*, po jehož stisku program porovná v zadaném časovém intervalu odpisy majetku pod kurzorem a vypíše rozdíl mezi účtovanými a daňovými odpisy.

Menu Majetek dále obsahuje tiskové sestavy *Celkové porovnání odpisů* a *Účetní a Daňové odpisy*, které v případě potřeby dodají k odpisům majetku podrobnější údaje.

🕄 Nastavení porovnání odpisů	-	×
🔅 🧇 Pokračovat 🧳 Zpět		
Od data 1. 1. 2003 🗸 🗸		
Do data 31. 12. 2013 🗸		
Nastavení prvního druhu odpisů		
Účetní odpisy		
🔿 Daňové odpisy		
🔿 Jiný druh odpisu		
Nastavení druhého druhu odpisů		
🔿 Účetní odpisy		
Daňové odpisy		
🔿 Jiný druh odpisu		

Leasing

V seznamu *Majetek / Leasingový majetek* se eviduje veškerý majetek pořízený na leasing. Na jednotlivých kartách lze v záložce *Daňové náklady* pomocí tlačítka *Navrhnout* sestavit plán daňově uznatelných nákladů. Před účetní uzávěrkou je pak potřeba časově rozpustit akontaci a prostřednictvím tlačítka *Zaúčtovat náklady* (nad seznamem *Leasingového majetku*) tyto daňové náklady spadající do účetního období zúčtovat.

Zadání zaúčtován	í nákladů	-		×
🕴 🧇 Pokračovat 🧐 Zpět				
Zpracovat do data	31. 12. 2013			*
Skupina interních dokladů	Leasing		3	K 🗉

Rezervy a opravné položky

Informační systém Money obsahuje v části Účetnictví / Závěrkové operace funkce Rezervy a Opravné položky. S jejich pomocí se dají evidovat zákonné i jiné rezervy a zákonné a jiné opravné položky. Na každém záznamu o tvorbě rezervy či opravné položky je možné určit, zda se o ní má účtovat. Následné zaúčtování se pak provádí pomocí volby Zaúčtování rezerv a opravných položek, také v menu Účetnictví / Závěrkové operace.

19 67	Rezerv	a - karta	- 🗆 🗙
🗄 🛃 OK 👻 🗳 Zpět 🛃 P	oužít 🔞		
Rezerva			
Kód	Zákonná	Druh	Zákonná 🗸 🗸
Název	Zákonná rezerva		
Účel	oprava automobilu		
Středisko			
Finanční částky	Vytvořeno	Vvúčtováno	Zůstatek
	10 000,00	0,00	10 000,00
Tvorba Vyúčtování			
📝 Opravit 🗋 Přidat 🛛	🗎 Kopírovat 🛛 Zdroj 🗙 Sr	nazat 🛛 🔀 🏾 🔀 Legenda	
Datum	Částka Účtovat	Předkontace	Č. dokladu
31.12.2013	10 000,00 Ano	INT005	
L.			

Nastavení kurzu cizích měn

V průběhu účetní závěrky v informačním systému Money se pro operace s cizími měnami používá denní kurz České národní banky k poslednímu dni uzavíraného období. Tento kurz se dá nastavit v menu Seznamy / Bankovní / Kurzovní lístky.

Kurzovní lístek je možné zadat:

Uživatelsky – nový kurzovní lístek se do programu vloží v seznamu kurzovních lístků pomocí tlačítka *Přidat*. Na kartě je nutné pečlivě doplnit všechny potřebné hodnoty (viz první obrázek).

Importem – v seznamu kurzovních lístků je k dispozici tlačítko *Importovat kurzovní lístek*. Po jeho stisku se otevře průvodce (viz druhý obrázek), ve kterém je třeba vybrat Českou národní banku a doplnit datum, k němuž se má kurzovní lístek stáhnout. Po dokončení průvodce program kurzovní lístek ze stránek České národní banky stáhne automaticky.

2 2			Ku	rzov	vní lístek - kar	ta		-		×
🗄 🔄 OK 👻 🚽 Zpět 🛃 Použít 🛛 🞯										
Kurzovní lístek										
Kód banky	0710			×	Banka	Če	ská národní banka			
Měna	СZК			×	Název měny	Ко	runa česká			
Datum	31. 12.	2013		¥	Pořadí	1				*
Způsob kotace	Přímá k	otace		¥						
Položky —										
📝 Opravit 🏾 🗋	Přidat	🗙 Sma	zat 🛛 🛛 🛛	Ξ 💆	Legenda					
Název měr	ıy	Kod	Množství	Val	uty nákup		Valuty prodej	Valuty	/ střed	
Dolar ameri	cký	USD	1		19,96300	00	19,963000		19,96	63000
Euro		EUR	1		27,4500	00	27,450000		27,45	50000
Libra anglic	ká	GBP	1		32,8210	00	32,821000		32,82	21000
Renminbi č	ínské	CNY	1		3,28900	00	3,289000		3,28	39000
<										>

63	Import kur	zovních lístků	-	
Impor Descrip	t kurzovních lístků ^{ion}			
Banka	0710 × 0	Česká národní bank	a	
Měna kur. lístku	CZK ×	Koruna česká		
Počáteční datum	1. 1. 2014	 Konečné datum 	1. 1. 2014	`
Způsob kotace	Přímá kotace	/		
Importovat	z URL			
URL	http://www.cnb.cz/cs/financni_trhy	/devizovy_trh/kurzy_d	levizoveho_trhu/denni_kur	rz.txt?date
	🔿 ze souboru			
Soubor				
	<	Zpět <u>D</u> alší >	Dokonät S	torno

Přecenění pohledávek a závazků

Před účtováním hradících dokladů do nového účetního roku je třeba také provést přecenění přijatých a vydaných faktur vyjádřených v cizí měně, které zůstaly do rozvahového dne (posledního dne uzavíraného účetního období) neuhrazené.

K přecenění je v programu nachystaná funkce v menu Účetnictví / Závěrkové operace, která zpracuje pouze doklady, jejichž datum vystavení je menší nebo rovné datu přecenění. Do přecenění nevstupují stornované a stornující doklady a zálohové faktury.

UPOZORNĚNÍ: Doklad nemůže být přeceněný k určitému datu, pokud existuje jakákoliv úhrada tohoto dokladu (včetně úhrad dřívějších přecenění) s datem vyšším než je datum přecenění.

Pro přecenění použije program kurz ČNB k zadanému datu, kterým musí být poslední den uzavíraného období.

Přecenění pokladen a bankovních účtů vedených v cizí měně

V menu Účetnictví / Závěrkové operace je také funkce určená k přecenění pokladen a bankovních účtů vedených v cizí měně. Tento krok se musí provést až ve chvíli, kdy jsou na všech cizoměnných účtech a pokladnách ve starém hospodářském roce zaúčtované veškeré pohyby. Přecenění neovlivní hodnotu cizí měny na účtu nebo pokladně, ale podle kurzu k poslednímu dni období přepočítá hodnotu domácí měny a kurzový roz-

22	Přecenění bankovních účtů a pokladen - karta									
1	💱 Přecenit 🤟 Zpět 🐒 Cizí měny 🗃 Konfigurace 🛛 🔞									
2	📝 Zobrazit 🛛 🔟 🗵 🍃 Legenda									
	Typ konta	Kód	Měna	Stav v cizí měně	Stav v domácí měně	Výsledek po přecenění	Kurzový rozdíl			
•	Bankovní účet	BU EUR	EUR	242 422,00	6 225 396,96	6 654 483,90	429 086,94			
	Pokladna	POKL EUR	EUR	128 659,41	3 303 973,65	3 531 700,80	227 727,15			

díl zaúčtuje pomocí pokladního dokladu nebo bankovního výpisu.

Přecenění záloh

Nově v menu Účetnictví / Závěrkové operace přibyla možnost přecenění záloh v cizích měnách, kterou lze využít v případě zálohových faktur (přijatých i vydaných) uhrazených v cizí měně, které nebyly do konce účetního období vyúčtované. Nepřeceňuje se tedy zálohová faktura, ale její úhrada. Existující záloha se vyúčtuje interním dokladem a zároveň se vytvoří nový doklad s aktuálním kurzem měny, takže při vyúčtování záloh dojde současně k vyčíslení kurzových rozdílů. Pro každou měnu při mohou vzniknout až čtyři *Interní doklady*:

- vyúčtování přijatých záloh
- · vyúčtování poskytnutých záloh
- vytvoření přijatých záloh
- vytvoření poskytnutých záloh

Po potvrzení je třeba zvolit *Datum přecenění* a rozhodující *Datum pro zjištění kurzu měny* k poslednímu dnu uzavíraného období. Poté program zobrazí kartu *Přecenění záloh* se záložkami, ve kterých jsou uvedené přijaté a poskytnuté zálohy. Výsledné přecenění se uskuteční pro celý seznam, nebo jen pro označené zálohy.

Před samotnou operací přecenění je zapotřebí doplnit Konfiguraci, kde se vybírá skupina Interních dokladů, do níž se mají doklady generovat. Pro účely přecenění záloh lze v seznamu Interních dokladů vytvořit speciální skupinu s vhodnou Předkontací, Členěním DPH a Číselnou řadou, nebo je možné použít skupinu bez speciálního nastavení a tyto údaje zadat v Konfiguraci (viz obrázek). V Nastavení interních dokladů (pravé tlačítko v Navigátoru nebo menu Agen-

🚼 Konfi	igurace přecenění	záloh -	karta 🗕	×
🕴 🖬 OK 👻 🔊 Zpět 🛃 Použít	0			
	Přijaté zálohy		Poskytnuté zálohy	
Spojovací meziúčet	395000	× 🗉	395000	× 🗉
Členění DPH	_Ř000P	×	_Ř000 U	× 3
Vyúčtování záloh				
Skupina interních dokladů	Nezařazeno	× 🗉	Nezařazeno	× 🗉
Číselná řada dokladů		••• 💷		🖂
Předkontace	INT044	× 🗉	INT045	X 3
Vytvoření záloh				
Skupina interních dokladů	Nezařazeno	× 🗉	Nezařazeno	× 🗉
Číselná řada dokladů		•••		🖂
Předkontace	ZALPRI	× I	₿ALVYD	×

	Přecenit 🏼 🌱 Zpo	ét 🐒 Cizí měny	🛚 🧏 Konfigurace	0				
Pi	řijaté zálohy Poskytnuté zálohy							
l	🖌 Zobrazit 🛛 🔀	Σ 📜 Legenda						
Γ	Adresa	Celková cena	Datum vystavení	Číslo zálohové faktury	Vyřízeno	Zbývá	Kurzový rozdíl	Výsledná cena s DPH
D	Cizinec	6 265,92	20.07.2013	ZV00003	0.00	244,00	-431.88	6 697.80
Г	Partner z EU	141 613,41	25.09.2013	ZV00004	0,00	5 474,04	-7 147,53	150 262,40
Γ								
L								
-								

Nastavení d	okladu - karta 🛛 🗕 🗖 🗙
🕴 🖬 OK 🔹 🔊 Zpět 🛃 Použít 🛛 👔 Připojit do	kument 🛞
Obecné Kontroly Výchozi konfigurace pro XML	Výchozí konfigurace pro tisk Výchozí konfigurac 💶 🕨
Typ kurzu	Fixing v
Banka	0710 ×
	Převzít kurzové nastavení z agendy
Omezit výběr předkontací	Upravit výběr předkontací
	Automaticky zaúčtovávat doklad při uložení
	Automaticky schvalovat doklad při uložení
	Slučovat účetní zápisy
Předkontace pro kurzový zisk	KZISK 🗙 🗉
Předkontace pro kurzovou ztrátu	KZTR X
Přijaté zálohy	
Popis pro odpočet zálohy	
Předkontace pro odpočet zálohy	••• 13
Členění DPH pro odpočet zálohy	33
Poskytnuté zálohy	
Popis pro odpočet zálohy	
Předkontace pro odpočet zálohy	- 0
Clenění DPH pro odpočet zálohy	- 3

da / Nastavení skupin a seznamů) je ale v obou případech nutné doplnit Předkontaci pro kurzový zisk a Předkontaci pro kurzovou ztrátu.

Ke každé přeceňované záloze funkce vytvoří kopii, která obsahuje shodné údaje a má vazbu na originální doklad, kterým byla původní záloha vytvořena. Dále se pro každou přeceňovanou zálohu vytvoří v seznamu odpočtů záloh interního dokladu odpočet

v akové výši, aby byla přeceňovaná záloha zcela vyúčtovaná, tj. do odpočtu zálohy se doplní nevyúčtovaný zůstatek zálohy.

Po uložení interního dokladu tedy dojde k vyúčtování původních záloh, současně se automaticky vypočítají a zaúčtují kurzové rozdíly, dále vzniknou nové zálohy se shodnými částkami v cizí měně, ale s částkami v domácí měně přepočtenými podle aktuálního kurzu cizí měny. Celou akcí tak fakticky dojde k přecenění záloh a vzniku kurzových rozdílů.

Stav a odsouhlasení pohledávek a závazků

Sestava *Stav závazků a pohledávek ke dni* v menu Účetnictví / Pohledávky a závazky poskytuje informace o neuhrazených dokladech. K poslednímu dni účetního období lze tedy s její pomocí vyčíslit a inventarizovat neuhrazené pohledávky a závazky. Zjištěné hodnoty musí souhlasit se sestavou *Saldo*.

Stav závazků a pohledávek ke dni čerpá data přímo z konkrétních prvotních dokladů (*Faktury vydané, Faktury přijaté, Pohledávky* a Závazky) a jejich úhrad, a to bez ohledu na konkrétní zaúčtování těchto dokladů v Účetním deníku (účty účtového rozvrhu na stranách *MD* a *D*).

Současně je možné pomocí této sestavy připravit i tzv. "odsouhlasovací dopisy" odesílané dodavatelům a odběratelům pro inventarizaci *Pohledávek a závazků*. V tiskovém průvodci sestavy pro tento účel stačí zatrhnout volbu *Doklady tisknout ve skupinách pro jednotlivé firmy* a dále je třeba před tiskem v poli *Tisknout návrh sestavy* zvolit jednu z následujících sestav:

- Odsouhlasení závazků dopis pro firmy
- · Odsouhlasení pohledávek dopis pro firmy

82	Money S5 - Průvodce tiskem	×
	Průvodce tiskem stavu závazků a pohledávek ke dni Strana 1/6 - Datum výpočtu a způsob třídění	\geq
	Stav počítat ke dni 31. 12. 2013	
	Okłady trainaci te indenici po jedności miny Okłady třáli podle Čísla dokładu V Tisknout včetně dokładů Okłady trainaci podledatů. Okropisovaný dokładů. Okropisovaný dokładů.	
	Dobropisované pohledávky (závazky) započitávat jako pohledávky (závazky) Tisknout pouze doklady vystavené v měně Tisknout pouze doklady vystavené v měně	
	< Zoět Další > Dokončit Storno	_

Tisk sestavy 'Stav závaz	ků a pohledávek ke dni' 🛛 🛛 🗙				
🗄 🖶 Tisk 🛕 Náhled 📟 PDF 💾 Mail	🔲 Rozšířené 🏼 🧊 Zpět 🛛 🔞				
Tisknout návrh sestavy					
Stav závazků a pohledávek ke dni	~				
Odsouhlasení pohledávek - dopis pro firmy Odsouhlasení závazků - dopis pro firmy Stav závazků a pohledávek ke dni Stav závazků a pohledávek ke dni - ČSOB					
Stav: Offline; Počet dokumentů: 0 Typ: OKI C5650 Umístění: IP_172.17.1.125					
Komentář:	<u>T</u> isk do souboru				
Oblast tisku	Kopie				
⊙ Vš <u>e</u>	Počet <u>k</u> opií: 1 🔶				
O <u>S</u> tránky od: 1 do: 1 O Vý <u>b</u> ěr	1 2 3 Kompletovat				

Rozčlenění pohledávek a závazků podle splatnosti

Povinnou součástí závěrky je vedle Rozvahy a Výsledovky také Příloha, která má obsahovat přehled neuhrazených pohledávek a závazků rozčleněných podle doby platnosti. K jeho sestavení poslouží opět funkce Stav závazků a pohledávek ke dni, kde se však tentokrát volba Doklady tisknout ve skupinách pro jednotlivé firmy nesmí zatrhnout, doklady je třeba roztřídit podle splatnosti a před tiskem se v poli Tisknout návrh sestavy musí vybrat možnost Stav závazků a pohledávek ke dni.

Přepočet pořizovacích cen

Funkce *Přepočet pořizovacích cen* (*Sklady / Skladové operace*) slouží k opravě pořizovacích cen ve skladových pohybech. Typickým příkladem je prodej dosud nenaskladněného zboží (např. proto, že zatím nedorazila faktura), které se tak vydává s nulovou pořizovací cenou nebo s cenou rozdílnou od skutečné finální pořizovací ceny zboží. Na faktuře, kterou se toto zboží později naskladní, se zadá datum skladového pohybu tak, aby odpovídalo datu fyzického příjmu na sklad.

Přepočtem pořizovacích cen dochází k přeúčtování všech skladových dokladů, které touto akcí projdou (výjimkou jsou pouze ty, co před přepočtem nebyly zaúčtované).

Po potvrzení funkce *Přepočet pořizovacích cen* systém smaže všechny skladové pohyby všech zásob na všech skladech v agendě a vzápětí je vygeneruje znovu podle aktuálního stavu dokladů – rozhodujícím údajem je datum skladového pohybu. Do procesu nejsou zahrnuté smazané doklady, stornované ano. Program přepočítá ceny výdejů a podle výsledků změní hodnoty na skladových účtech (v případě skladů typu A).

Aby přepočet pořizovacích cen správně ocenil veškeré pohyby, je nutné odstranit výdeje do mínusu. Algoritmus výpočtu pořizovacích cen, proto nejprve započítá příjmy daného dne a teprve až pak výdeje provedené v tentýž den. Problém ovšem nastává, když společnost vede více skladů a pohyb zboží je pro jeden sklad příjem a pro druhý výdej. V takovém případě by systém měl problém vybrat správný příjem jako první – proto je v Money možnost zadat do pole pro datum skladového pohybu nejen den, ale i konkrétní hodinu a minutu daného dne.

IIP: Zobrazování hodin a minut na skladových pohybech se nastaví volbou Aktuální čas v Průvodci nastavením programu / Sklady / Rozšířená evidence data skladového

pohybu.

Skončí-li přepočet chybou, zobrazí se tiskový dialog s přehledem důvodů, pro které přepočet pořizovacích cen nemohl dokončit svou aktivitu.

Ω.	POZOR: Přepočet pořizovacích cen je potřeba provést vždy před skladovou uzávěrkou! Před jeho spuštěním je také nezbytné odemknout veškeré skladové doklady
	vytvořené od poslední závěrky.

Skladová uzávěrka

Skladová uzávěrka se v menu *Sklady / Skladové operace* musí uskutečnit k poslednímu dni účetního období. Jejím cílem je převést veškeré dodávky, které nebyly k datu skladové uzávěrky odepsané, a to takovým způsobem, aby mohlo být období před tímto datem uzavřeno (tj. aby se do tohoto období nedaly pořizovat doklady) a aby veškeré nově pořízené skladové doklady spadaly pouze do období po tomto datu. Den skladové uzávěrky tedy bude představovat nový *Počáteční stav zásob*.

Skladové uzávěrky mj. slouží k tomu, aby veškeré sestavy, které zobrazují stav zásob k požadovanému dni (včetně dodávek a výrobních čísel), mohly pracovat pouze s těmi skladovými pohyby, jejichž datum pohybu je větší než datum poslední skladové uzávěrky provedené před požadovaným dnem. Výsledkem je i menší časová náročnost zpracování.

Každá uzávěrka se tedy vztahuje vždy k určitému časovému intervalu (období), jehož počáteční datum je dané koncovým datem předchozího období. Všechna období na sebe bez přerušení navazují tak, že první období nemá definovaný počátek a poslední existující období nemá konec. Toto poslední období je tzv. Aktivní období (neboli otevřené), ve kterém se dají uskutečňovat transakce a lze měnit stav zboží na skladech. Program neumožní přidávat, opravovat ani mazat ty doklady, jejichž datum pohybu je nižší než počáteční datum aktivního období. Je-li potřeba provést změny v již uzavřeném období, je možné skladovou uzávěrku odvolat.

Skladové odchylky

Po vytvoření skladové uzávěrky systém pomocí korekčních dokladů automaticky zaúčtuje skladové odchylky, které mohou vzniknout při zaúčtování přijatých dobropisů a vratek. Zaúčtování korekčních dokladů se určí v *Nastavení seznamu skladových zásob* (pravým tlačítkem myši na položce *Skladové zásoby* v navigátoru).

Rozvaha

Sestava se nachází v menu Účetnictví / Tiskové sestavy a slouží pro zobrazení aktiv a pasiv k určitému datu. Do části aktiv vstupují aktivní účty z účtového rozvrhu, do části pasiv vstupují pasivní účty z účtového rozvrhu.

Na rozdíl od účetních výkazů *Rozvaha v plném rozsahu* a *Rozvaha ve zkráceném rozsahu* nesumuje sestava *Rozvaha* jednotlivé účty do předepsaných kapitol, ale uvádí je v kompletním analytickém členění podle nastavení účtů v účtovém rozvrhu. Na základě tohoto pohledu na účetní data je mnohem snazší dohledat případný nesoulad aktiv a pasiv.

Hospodářský výsledek na účtu 431 se v *Rozvaze* pro aktuální období musí rovnat hospodářskému výsledku ze sestavy *Výsledovka*.

Výsledovka

V kombinaci s *Rozvahou* poskytuje *Výsledovka* ucelený obraz o hospodářském výsledku a struktuře, kterou je tento hospodářský výsledek tvořen. Hospodářský výsledek ze sestavy *Výsledovka pro aktuální období* se musí rovnat hospodářskému výsledku ze sestavy *Rozvaha*.

Sestavu je možné vytisknout opět v menu Účetnictví / Tiskové sestavy. Na rozdíl od účetních výkazů Výkaz zisků a ztráty v plném rozsahu a Výkaz zisků a ztráty ve zjednodušeném rozsahu nesumuje sestava Výsledovka jednotlivé účty do předepsaných kapitol, ale uvádí je v kompletním analytickém členění podle nastavení účtů v účtovém rozvrhu.

Z tohoto pohledu je možný daleko hlubší rozbor nákladů (účty třídy 5) a výnosů (účty třídy 6). Dále je zde možnost rozboru nákladů a výnosů i podle tzv. kont-rolingových proměnných *Středisko, Zakázka, Činnost.*

Výsledovka nedaňová

Sestaví se obdobným způsobem, jaký jsme si popsali v minulé kapitole, ale s tím rozdílem, že se na poslední straně průvodce zatrhne pouze volba Zahrnout pohyby na účtech neovlivňujících daň z příjmu (druhé pole se nechá nezatržené).

Přiznání k DPPO

V této chvíli jsou v agendě připravené všechny podklady pro *Přiznání k dani z příjmu právnické osoby*. Přiznání je možné sestavit pomocí externího modulu TaxEdit, který přímo z Money načte potřebné informace, doplní je do formuláře, samostatně vypočítá výsledné hodnoty a vytiskne přiznání v podobě originálního formuláře.

1 2	Nastavení z	ásob - karta	-	• ×
і 📕 ОК	🔹 🔊 Zpět 🛃 Použít 🛞			
Obecné	Výchozí konfigurace pro XML Výchozí konfigurace pro tisk Výc	hozí konfigurace pro historii akcí		
Konfi	gurace korekčních skladových dokladů			
	Skupina doldadů	Skladové odchylky		× 🖪
	Číselná řada	Skladové doklady		× 🗉
	Druh skladového pohybu	Výdej		× I
	Předkontace	SV501		× I

cigLER SO	KOZVANA ZA ODOODI od: nezadáno do: nezadáno IGLER SOFTWARE, as. IČ: 25588736						
Nastaveni	výběru						
Rozvehe	v tisicich 🔽 Die data: Oct	01 01 2013 Do 31 12 2013					
 Procházel 	t analytickou část účtu Die střediska						
Tisknout :	součty analytické část Die zakázky:						
Tisknost:	cvléšť pro. Die činnosti						
Podřízení	položky započítat v rámci hlavnich						
Aktiva							
Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový sta			
082000	Oprávky k samost, movitým věcem a souborům movitých věci	- 837,00	- 6 225 396,96	- 6 226 233,96			
08200x		- 837,00	- 6 225 396,96	- 6 226 233,96			
0820xx		- 837,00	- 6 225 396,96	- 6 226 233,9			
082000		- 837,00	- 6 225 396,96	- 6 226 233,96			
08xxxxx		- 837,00	- 6 225 396,96	- 6 226 233,96			
000000		- 837,00	- 6 225 396,96	- 6 226 233,96			
123000	Výrobky	0,00	16 500,03	16 500,00			
12300x		0,00	16 500,03	16 500,00			
1230xx		0,00	16 500,03	16 500,00			
123xxxx		0,00	16 500,03	16 500,00			
120000		0,00	16 500,03	16 500,00			
131000	Pořízení zboži	- 65 000,00	- 67 303,11	- 132 303,11			
13100x		- 65 000,00	- 67 303,11	- 132 303,11			
1310xx		- 65 000,00	- 67 303,11	- 132 303,11			
131xxx		- 65 000,00	- 67 303,11	- 132 303,11			
132000	Zboží na skladě a v prodejnách	63 765,05	12 858,00	76 623,05			
13200x		63 765,05	12 858,00	76 623,05			
1320.00		63 765,05	12 858,00	76 623,05			
132000		63 765,05	12 858,00	76 623,05			
139000	Zboži na cestě	0,00	40 916,08	40 916,08			
13900v		0.00	40,016,08	40.916.02			

vysiedd	OVKA ZA ODUODI od: neza	dáno do nezadáno			
CÍGLER SOFTWARE, as. IČ: 25568736				CIG	LER SOFTWARE, as
Nastaveni v	ýběru				
 Tisknost sou 	učty analytické části	Die data:	Od: 01.01.2013 Do: 31.12.2013		
Procházet a	nalytickou část účtu	Die střediska			
Zahmout pol	hyby na účtech "ovlivňujících daň z přijmů"	Die zakázky:			
 Zanmout por 	nyby na ucteon meovitivnujících dan z prijm	 Ute cinnost: Véslednuka v tisi 	cith Tiskeout zulák		
Náklady					
Čislo účtu	Název účtu		Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
504000	Prodané zboži		3 235,00	19 010,00	22 245,00
50400x			3 235,00	19 010,00	22 245,00
5040xx			3 235,00	19 010,00	22 245,00
504xxx			3 235,00	19 010,00	22 245,00
50xxxx			3 235,00	19 010,00	22 245,00
520000	Osobní někledy		- 1 600,00	- 7 413,67	- 9 013,67
52000x			- 1 600,00	- 7 413,67	- 9 013,67
5200xx			- 1 600,00	 7 413,87 	- 9 013,67
520xxx			- 1 600,00	- 7 413,67	- 9 013,67
524000	Zákonné sociální pojištění		- 612,00	0,00	- 612,00
52400x			- 612,00	0,00	- 612,00
5240xx			- 612,00	0,00	- 612,00
524xxx			- 612,00	0,00	- 612,00
52000			- 2 212,00	- 7 413,67	- 9 625,67
551000	Odpisy dlouhodobého nehmotmého a h	motného majetku	300,00	0,00	300,00
55100x			300,00	0,00	300,00
5510xx			300,00	0,00	300,00
551xxx			300.00	0.00	300.00

Zaúčtování daně a tisk účetních výkazů

Jako poslední krok před provedením vlastní účetní závěrky je pak potřeba zaúčtovat vypočtenou daň z příjmu a vytisknout v menu *Účetnictví / Tiskové sestavy / Účetní výkazy* finální podobu *Rozvahy* a *Výkazu zisku a ztráty* (*Výsledovky*), případně i dalších potřebných výkazů. Pokud proběhly všechny operace v pořádku, rozvaha a výsledovka by měly odpovídat předchozím výstupům.



UZAVŘENÍ STARÉHO OBDOBÍ A OTEVŘENÍ NOVÉHO

Funkci Účetní závěrka obsahuje menu Účetnictví / Závěrkové operace. V jejím průběhu program vykoná řadu navazujících činností potřebných ke korektnímu uzavření účetního období – tzv. uzavírání a otevírání účetních knih:

• Zjištění konečných stavů rozvahových účtů a uzavření každého účtu, tj. převod konečného stavu podvojným zápisem do závěrkového Konečného účtu rozvažného.

Zjištění konečných stavů účtů nákladů a výnosů a jejich účetní převod podvojným zápisem do závěrkového Účtu zisků a ztrát.

• Zjištění celkového hospodářského výsledku na Účtu zisků a ztrát formou celkových nákladů a celkových výnosů a jeho převod podvojným zápisem do Konečného účtu rozvažného.

Převzetí počátečních stavů rozvahových účtů na základě údajů závěrkového Konečného účtu rozvažného. Převzetí počátečních stavů se provede podvojným zápisem prostřednictvím Počátečního účtu rozvažného, který je zrcadlovým účtem ke Konečnému účtu rozvažnému.

 Zaúčtování zisku (popř. ztráty), který byl při uzavírání účtů převeden na Konečný účet rozvažný z Účtu zisků a ztrát, na účet Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení se souvztažným zápisem na Počáteční účet rozvažný.

Samotná účetní závěrka se poté skládá z následujících kroků:

Uzavření účetních knih – program provede ke zvolenému datu určení hospodářského výsledku a uzavření všech účtů za daný hospodářský rok. Automaticky uzavře rozvahové a výsledovkové účty, dopočítá hospodářský výsledek a vygeneruje dva interní doklady nazvané *Uzavření období*. Při uzavření účetních knih je nutné zadat datum, ke kterému se má otevřít následující účetní období (nejčastěji první den nového roku).

Otevření účetních knih v novém období – krok logicky následuje po uzavření účetních knih. Program převede konečné stavy rozvahových účtů do nového období jako počáteční stavy a současně zaúčtuje hospodářský výsledek na účet 431. Dále vygeneruje interní doklady nazvané Otevření období.

Pro případ chyb nebo nových skutečností zjištěných těsně po uzávěrce program nabízí možnost Odvolat uzavření účetních knih, díky které se všechny knihy a zápisy v účetním deníku dají opravit. V případě, kdy nedojde ke správnému navedení počátečních stavů do nového období, je možné také Odvolat poslední uzavřenou uzávěrku. Tímto krokem se smažou všechny zápisy vytvořené uzávěrkou.

🕄 Účetní závěrka - karta 🛛 – 🗆 🗙
🔄 😙 Zpét 🛛 🔞
Účetní závěrka Prosim, vyberte akd, kterou chcete provést v rámci účetní závěrky
Uzavření účetních knih Provedení účetní závěrky spočívá v určení hospodářského výsledku a zápisu odpovidajících řádků do účetního deníku
Odvolat uzavření účetních knih Zrušení uzavření účetních knih a všech příslušných zápisů v Účetním deníku
Otevření účetních knih v novém období Funkce přeneze konečné stavy ze závěrky jako počáteční stavy do nového účetního období
Odvolat poslední dokončenou účetní závěrku Odvolaní už provedené závěrky a zrušení všech příslušných zápisů v Účetním deníku

Kontrola dat po účetní závěrce

Po provedení účetní závěrky je vhodnou kontrolou porovnání stavů účtů k poslednímu dni starého období a prvnímu dni období nového – konečné stavy uzavíraného roku se musí rovnat počátečním stavům otevíraného roku. Ke kontrole je nejvhodnější použít sestavu *Obratová předvaha* v menu *Účetnictví / Tiskové sestavy*.

NASTAVENÍ NÁSLEDUJÍCÍHO OBDOBÍ

Nastavení dalšího období je možné uskutečnit kdykoliv v průběhu předchozího hospodářského roku a dá se libovolně upravovat až do chvíle provedení závěrky a otevření nového období. Pozdější změny jsou sice možné, ale mohou přinést řadu potíží.

Číselné řady

Pro potřeby nového období je nutné v menu Seznamy/Ostatní nastavit všechny používané Číselné řady. Na kartě každé číselné řady se pomocí tlačítka Přidat dá vložit další období, kde stačí vyplnit datum začátku období a číselnou předponu řady pro nový rok.

Vzhledem ke kontinuitě čísel dokladů je vhodné nachystat nová období číselných řad již ve starém účetním období. Money se automaticky postará o správné dosazení číselné řady do dokladu podle použitého data (např. účetního případu).

6 2			Číselná řa	ada - karta		
	OK 🔸 🔊 Zpět 🛃	Použít 🛛 🖉 Přip	oojit dokument 🛞			
	Kód	FAKT_VYD		Poznámka	🕄 Ob	odobí číselné řady - karta 🛛 🗕 🗖 🔀
Název Faktury vydané			🕴 🖬 OK 🔹 🔊 Zpět 🛃 Použí	t 🔞 🛙 🖽 Volná čísla		
	Předpona řady	FV			Obecné	
		Nevracet čísl	a mezi Volná čísla		Začátek období	1. 1. 2014 V
					Konec období	nezadáno 🗸
30	Opravit 🗋 Přidat	🗋 Kopírovat 🕻	🕻 Smazat 🔀 🗵 💈	2 Legenda	Číselná předpona řady	2014
	Číselný prefix	Číslo	Od data 🔺	Do data	Aktuální číslo v řadě	1 🚖
	2010	41	nezadáno	31.12.2010	Maximální počet cifer	5 🜲
	2012	102	01.01.2012	31.12.2011		✔ Uvádět nevýznamové nuly
	2013	96	01.01.2013	31.12.2013	Náhled	
Þ	2014	1	01.01.2014	nenastaveno	Následující číslo v řadě	FV201400001
					Následující variabilní symbol	201400001

Hromadné zadání nového období

Pro rychlejší nastavení nového období u číselných řad existuje v seznamu Číselných řad funkce hromadné změny prefixu nazvaného Číselná předpona řady.

Číselné řady, které je potřeba změnit, stačí v levém sloupci seznamu označit a v místní nabídce (otevřené pomocí pravého tlačítka myši) vybrat volbu *Hromadné operace / Nové období pro číselnou řadu*. Na kartě se pak zadá požadované období platnosti, číselná předpona řady a počet cifer číselné řady.

• • • • • •	
	POZOR: Při hromadném nastavení nových číselných řad je potřeba zadat prefif tak, aby v nově nastavených řadách nevznikaly duplicitní variabilní symboly, které by mohly vést k nesrovnalostem při párování úhrad.

Nastavení účtu pro převod zůstatku

Účty pro převod zůstatku program automaticky předpokládá shodné s minulým rokem. V případě potřeby je však možné uživatelsky nastavit jiný účet, a to přímo v *Účtovém rozvrhu* na kartě konkrétního účtu.

POZOR: Tento krok doporučujeme jen zkušeným účetním, neboť s sebou nese řadu dalších činností – např. se v souvislosti se změnou účtu musí v novém období upravit také Předkontace.

2 2	Účet - karta	- 🗆 🗙				
🗄 🛃 OK 👻 🔊 Zpět 🛃 Po	oužít 🛛 🕕 Připojit dokume	ent 🞯				
Obecné Poznámka						
<u>Ú</u> čet	311000					
<u>N</u> ázev	Pohledávky z obchodních vztahů					
Účet pro převod zůstatku	311001	×				
Pruh účtu (*) Rozvahový Výsledkový Závěrkový Podrozvahový Alternativní názvy Jazyk 1 Jazyk 2 Jazyk 3	Iprúčku ● Aktivní ○ Pasvní □ oprávkový □ Vnitropodnikový □ Technický	Sectorat saldo Ano Ne Ne				

Aktuální období

Po provedení účetní závěrky program ve veškerých seznamech dokladů aktivuje tlačítko Aktuální období, které omezí viditelné doklady pouze na období otevřeného hospodářského roku. Po jeho stisku se zobrazí i všechny položky z minulých období.

				Money S5					×		
Agenda Účetnictví Adresář Fakturace Sklady Objednávky Zakázky Expedice Majetek Personalistika Mzdy Kniha jízd Seznamy Pomůcky POS Administrace Business Intelligence Datové schránky Nápověda											
📔 Jazyk 🔸 📴 🚰 🐨 Opravit 🗋 Přidat 🗟 Kopírovat 🗙 Smazat 🚔 + 💁 + 👰 + 🦉 + 🗭 🍞 🖻 Obnovit 🖉 + 🗷 🗵 Z 😰 Legenda 🔒 Kuální období Jen nevyřízené Jen neplatné Přepočítat obrat a zisk 🗊 Vytvořit aktivity Hromadné schválení Hromadné vyřízení											
Navigátor «	₩.	Objednávk	y přijaté								
Všechny položky		Faktury vydané	Objednávky p	přijaté							
👚 Dodavatelské obaly 🔥 🔨		Číslo dokladu	Popis	Datum vystavení	Datum vyřízení	Celkem základ	Celková cena	Odběratel název	^		
Podklady EKO-KOM		OP00012	Zákusek	09.11.2013	26.11.2013	200,00	242,00	Hrazdíra			
Skladové operace		OP00013	Služba	10.11.2013		2 000,00	2 420,00	Česká pošta, s.p.			
Skiadove inventury		OP00014	Služba	19.11.2013	10.12.2013	4 000,00	4 840,00	Česká pošta, s.p.			
Přepočet pořizovacích cen		OP00015	Mléko	20.11.2013	20.11.2013	1 380,00	1 669,80	HRAZDÍRA s.r.o.			
Skladové uzávěrky	Þ	OP00016	Zboží	20.11.2013		54,00	65,34	Office Buildings s.			
Přepočet rezervací a objedi		OP00017	Rozpočet	22.11.2013		100,00	121,00	HRAZDÍRA s.r.o.			
🕀 🗃 Tiskové sestavy 💙		OP00018	Rohlík	09.12.2013	09.12.2013	120,00	145,20	HRAZDÍRA s.r.o.	~		
< >	<	-							>		
Seznam polożek ×											
CÍGLER SOFTWARE, a.s. [1.5.1.3294] CSW	TFS	12. 12. 2013 A	dministrátor	Popis: Zbo	ží O	značených záznamů	: 0 z 18 Verze: 1.5.1	.3294 PIN: 1013	635 .::		

Volejte zdarma: 800 776 776 obchod@money.cz

Praha
 Prana
 Brno

 Rubeška 215/1
 Drobného 555/49

 tel.: +420 244 001 288
 tel.: +420 549 522 51

 Brno
 Liberec
 Bratislava

 Drobného 555/49
 1. máje 97/25
 Plynárenská 7/C

 tel.: +420 549 522 511
 tel.: +420 485 131 058
 tel.: +421 249 212 323

Prešov Kúpeľná 3 tel.: +421 517 732 908

