



# UC011

## Kroky měsíční uzávěrky

Postupy a kontroly

## Obsah

1.	UC011 Kroky měsíční uzávěrky .....	3
1.1.	Uzávěrka DPH .....	3
1.1.1.	Postup.....	3
1.1.2.	Kontroly .....	9
1.2.	Uzávěrka skladu .....	12
1.2.1.	Postup.....	12
1.2.2.	Kontroly .....	19
1.3.	Generování kurzových rozdílů .....	23
1.3.1.	Postup.....	23
1.3.2.	Kontroly .....	24
1.4.	Kontrola saldokont .....	24
1.4.1.	Postup.....	24
1.4.2.	Kontroly .....	28
1.5.	Uzávěrka mezd.....	29
1.5.1.	Postup.....	29
1.5.2.	Kontroly .....	31
1.6.	Zadání pohybů majetku a zaúčtování odpisů .....	31
1.6.1.	Postup.....	31
1.6.2.	Kontroly .....	34
1.7.	Účetní žádosti .....	35
1.7.1.	Postup.....	35
1.7.2.	Kontroly .....	36
1.8.	Ochrana dat proti nežádoucím změnám .....	36
1.8.1.	Postup.....	36
1.8.2.	Kontroly .....	37

## 1. UC011 Kroky měsíční uzávěrky

Měsíční uzávěrka v IS FLORES se skládá ze sady kroků. Doporučujeme provést minimálně níže uvedené procesy a k nim se váží kontroly.

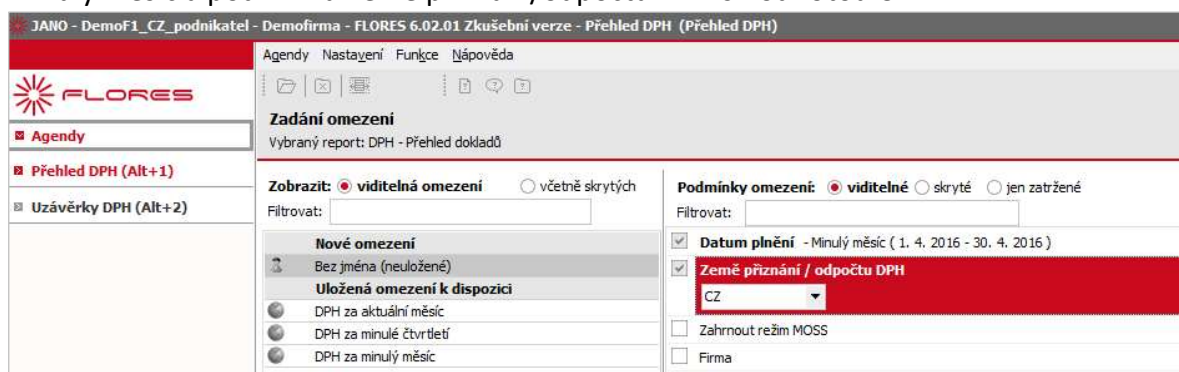
### 1.1. Uzávěrka DPH

#### 1.1.1. Postup

##### a) Agenda Přehled DPH

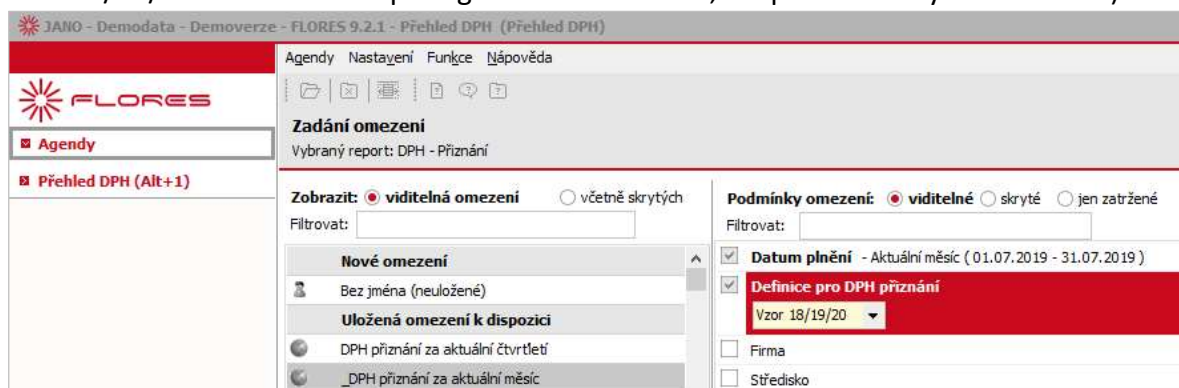
V agendě Přehled DPH lze před uzavřením DPH provádět potřebné přípravné kroky a kontroly. V průvodci upozorníme na nejdůležitější volby:

- **DPH – Přehled dokladů:** v omezení zvolíme podmínku Datum plnění obvykle s hodnotou Minulý měsíc a podmínku Země přiznání/odpočtu DPH s hodnotou CZ:



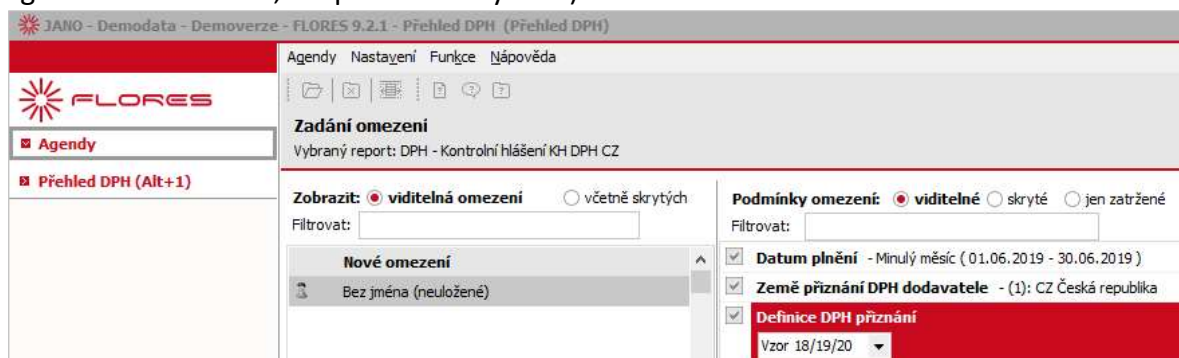
Výsledkem je tisková sestava na záznamní povinnost DPH, což je soupis dokladů vstupujících do přiznání DPH ve struktuře podle DPH indexů.

- **DPH – Přiznání:** v omezení zvolíme podmínku Datum plnění s hodnotou Minulý měsíc a podmínku Definice pro DPH přiznání s hodnotou aktuální definice Vzor 18/19/20 (definice Vzor 18/19/20 U není určena pro agendu Přehled DPH, ale pro Uzávěrky DPH viz dále):



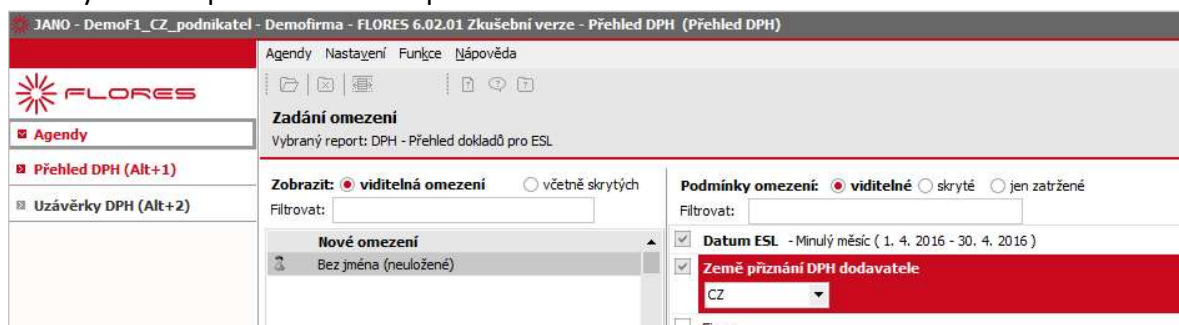
Výsledkem je tisková sestava přiznání DPH, tisk pro vypořádací koeficient a Podklad pro daňové přiznání, což je rekapitulační sestava s vyčíslením základů a DPH po jednotlivých DPH indexech sumárně, která slouží ke kontrole zaúčtování DPH. Lze využít i exportu dat do xml souboru, ale toto doporučujeme provádět až z agendy Uzávěrky DPH po provedení uzávěrky.

- **DPH – Kontrolní hlášení KH DPH CZ:** v omezení zvolíme podmínku Datum plnění s hodnotou Minulý měsíc, Země přiznání DPH dodavatele s hodnotou CZ a podmínku Definice DPH přiznání, kde zvolíme hodnotu Vzor 18/19/20 (definice Vzor 18/19/20 U není určena pro agendu Přehled DPH, ale pro Uzávěrky DPH):



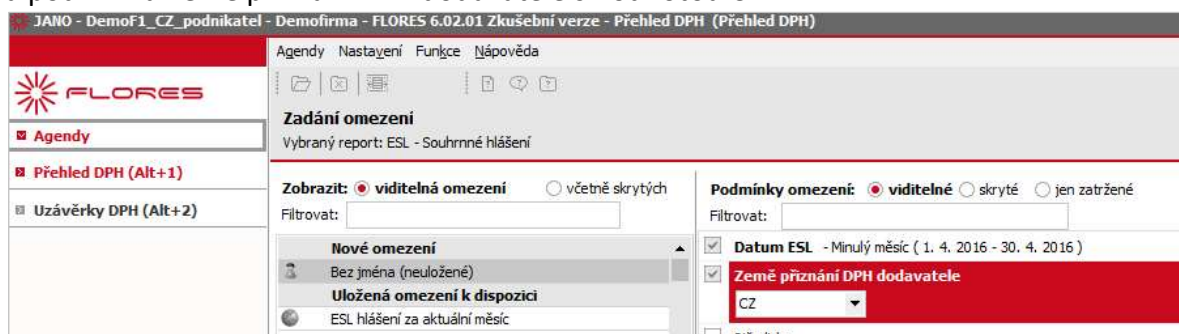
Výsledkem je tisková sestava se soupisem dokladů vstupujících do Kontrolního hlášení strukturovaná dle jednotlivých sekcí hlášení. Kontrolní hlášení se exportuje do xml souboru až po uzavření DPH v agendě Uzávěrky DPH.

- **DPH – Přehled dokladů pro ESL:** v omezení zvolíme podmínku Datum ESL s hodnotou Minulý měsíc a podmínku Země přiznání DPH dodavatele s hodnotu CZ:



Výsledkem je tisková sestava se soupisem dokladů vstupujících do Souhrnného hlášení.

- **ESL – Souhrnné hlášení:** v omezení zvolíme podmínku Datum ESL s hodnotou Minulý měsíc a podmínku Země přiznání DPH dodavatele s hodnotou CZ:

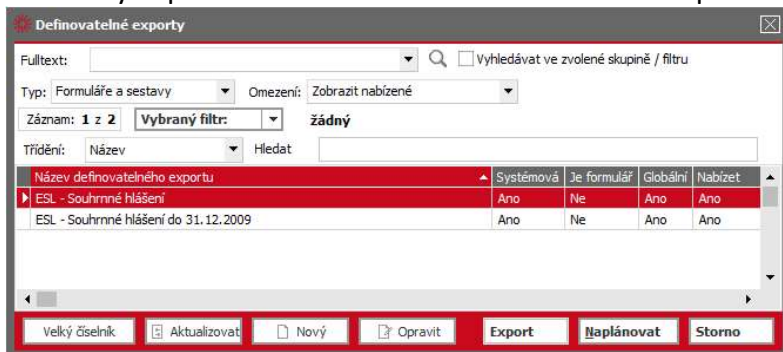


Výsledkem je tisková sestava Souhrnného hlášení pouze pro interní potřebu (v hlavičce je zmíněno čtvrtletí, ale data odpovídají zvolenému omezení). Pozor, Souhrnné hlášení se exportuje do xml souboru z agendy Přehled DPH na rozdíl od DPH přiznání a Kontrolního hlášení, které se exportuje z agendy Uzávěrky DPH! Záměrem je postup sjednotit, proto bude v následujících verzích Souhrnné hlášení také zapracováno do agendy Uzávěrky DPH. Postup exportu do xml:

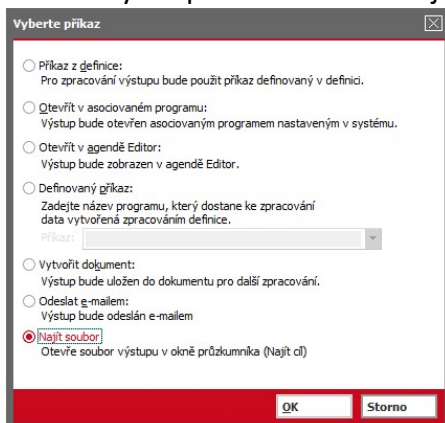
Místo volby Tisknout report zvolíme Exportovat report:



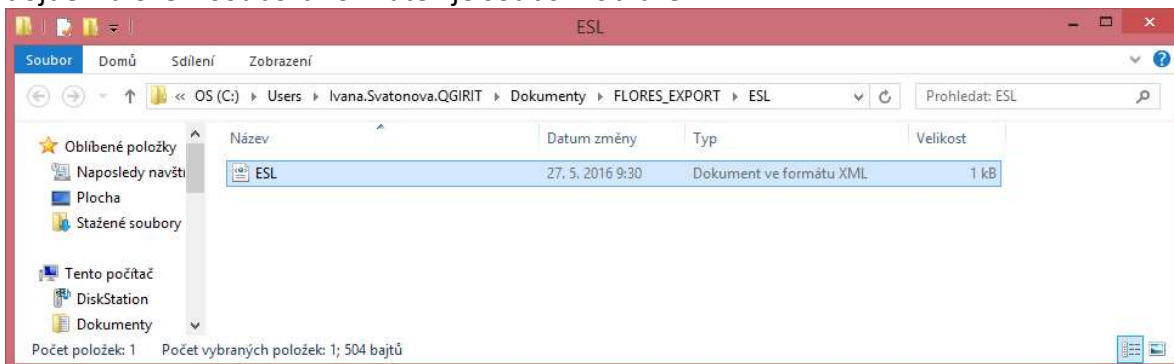
Z nabídky exportu zvolíme ESL – Souhrnné hlášení a spustíme funkci Export:



V okně Výběr příkazu zvolíme Najít soubor, čímž dojde přímo k vygenerování xml souboru:

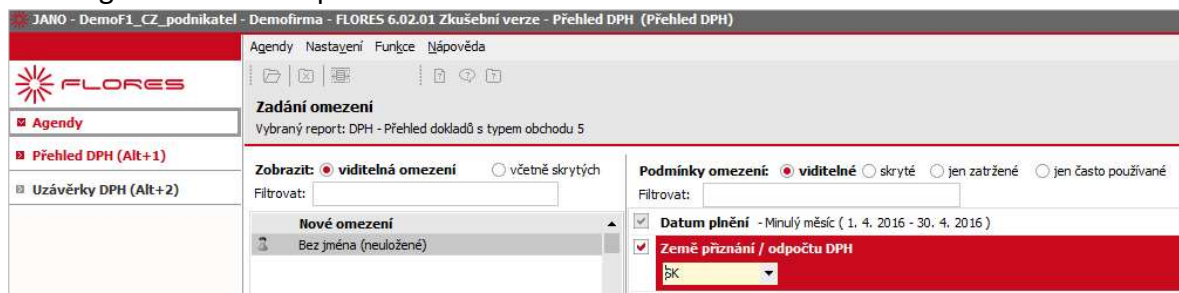


Následně se zobrazí okno s možností zadání některých polí Souhrnného hlášení ručně a dojde k uložení souboru. Uživatel je soubor zobrazen:



Soubor lze odeslat datovou schránkou nebo načíst na daňový portál do aplikace EPO ke kontrole a dalšímu zpracování. Soubor doporučujeme přejmenovat, protože další export jej přepíše, případně si soubor nakopírovat do jiného úložiště.

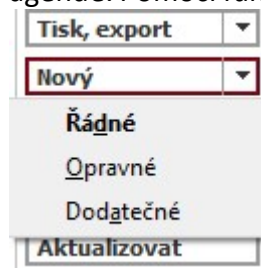
- **DPH – Přehled dokladů s typem obchodu 5:** v omezení zvolíme podmínku Datum plnění s hodnotou Minulý měsíc a podmínku Země přiznání/odpočtu DPH se zemí, kde má firma další registraci k DPH např. Slovensko:



Výsledkem je tisková sestava se soupisem dokladů s typem obchodu 5 tedy ty doklady, na kterých je nastaveno, že budou vykazovány ne v českém DPH, ale patří do přiznání DPH např. na Slovensku. Jedná se o podklad pro sestavení přiznání DPH, IS FLORES neobsahuje formuláře přiznání DPH jednotlivých států EU!

## b) Agenda Uzávěrky DPH

Po kontrolách dokladů nad agendou Přehled DPH lze přistoupit k uzávěrce DPH ve stejnojmenné agendě. Pomocí funkce Nový lze zpracovat řádnou, opravnou a dodatečnou (následnou) uzávěrku:



Pro každou provedenou uzávěrku existuje v této agendě záznam o zpracování včetně seznamu dokladů, které uzávěrka zpracovala. Doklad, který prošel uzávěrkou DPH již nelze měnit ani vymazat, pokud uživatel nedisponuje speciálním privilegiem Editovat/mazat doklad uzavřený uzávěrkou DPH.

Provedenou uzávěrku lze vymazat, vždy však pouze tu poslední.

Uzávěrka DPH je podkladem pro:

- Přiznání DPH
- Kontrolní hlášení DPH

Aktuálně nelze uzávěrkou DPH zpracovat Souhrnné hlášení, se kterým se pracuje kompletně v agendě Přehled DPH.

Při spuštění uzávěrky se definují podmínky výběru. Pozor na výběr definice pro DPH přiznání, v agendě Uzávěrky DPH se pracuje s definicí Vzor 18/19/20 U:

JANO - Demodata - Demoverze - FLORES 9.2.1 - Průvodce uzávěrkou DPH

Agendy Nastavení Funkce Nápověda

**Podmínky výběru**

Agendy  
 Přehled DPH (Alt+1)  
 Průvodce uzávěrkou DPH (Alt+2)

Typ uzavření:

Země:  Česká republika

Typ přiznání:

Definice DPH přiznání:  Platí od 1. 1. 2013 - pro uzávěrky DPH

Zdaňovací období:

Období uzávěrky:

Popis:

Napočítat DPH přiznání  
 Napočítat KV/KH DPH

V dalším kroku lze zadat krátkí koeficient a zvolit, zda se v uzávěrce DPH vysčítají doklady v oddílu A5 a B3 (v exportním souboru jsou vysčítané vždy bez ohledu na tuto volbu):

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Průvodce uzávěrkou DPH

Agendy Nastavení Funkce Nápověda

**Parametry**

Agendy  
 Přehled DPH (Alt+1)  
 Průvodce uzávěrkou DPH (Alt+2)

Koeficient (%)

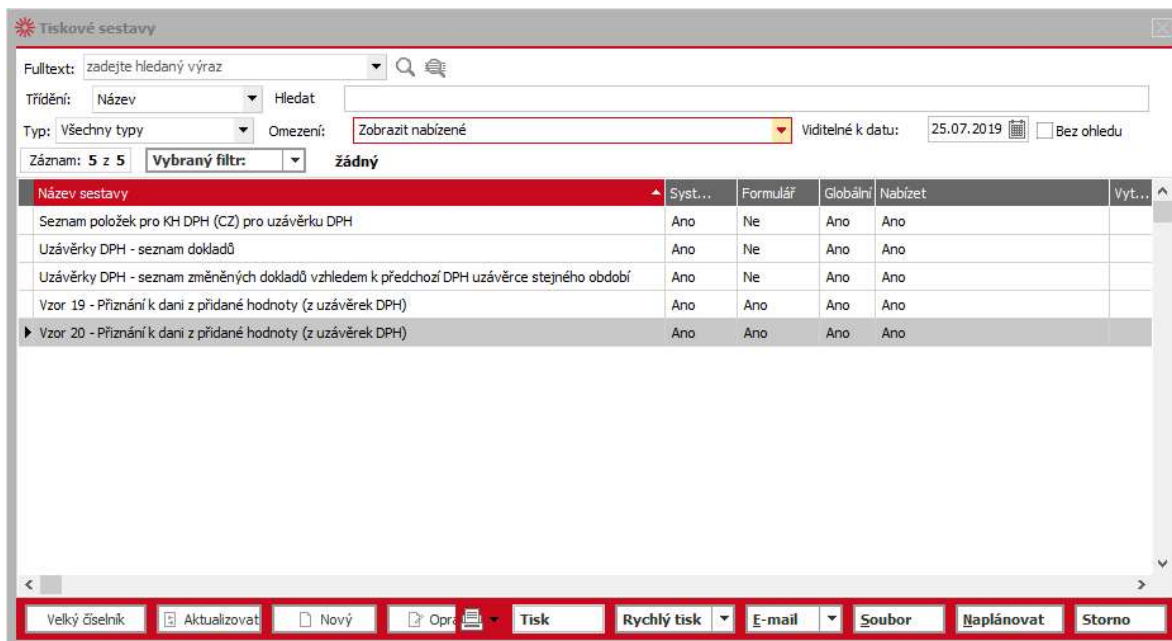
Vypořádací koeficient (%)

Řádek definice pro napočtení dokladů v režimu MOSS

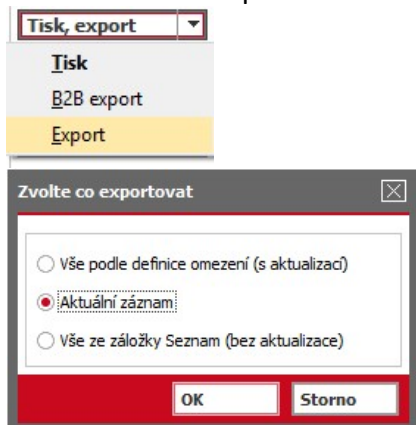
Sesčítat položky oddílu A5 a B3

Následně dojde k zobrazení napočtených řádků DPH přiznání a sekci Kontrolního hlášení a uzávěrka se dokončí.

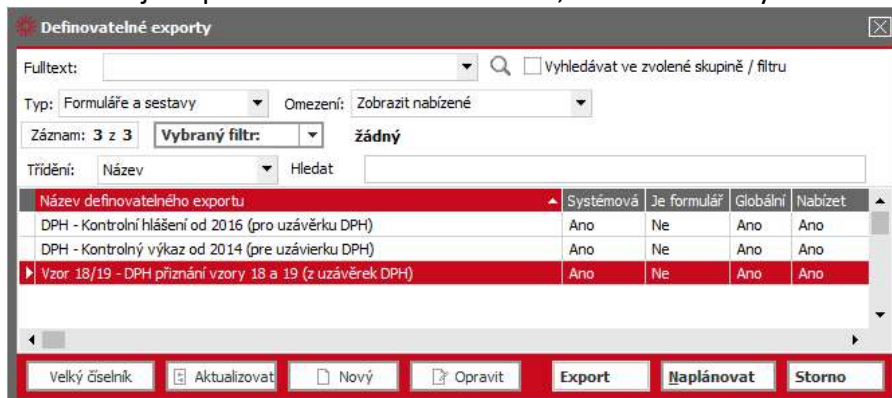
Nad provedenou uzávěrkou lze tisknout následující reporty:



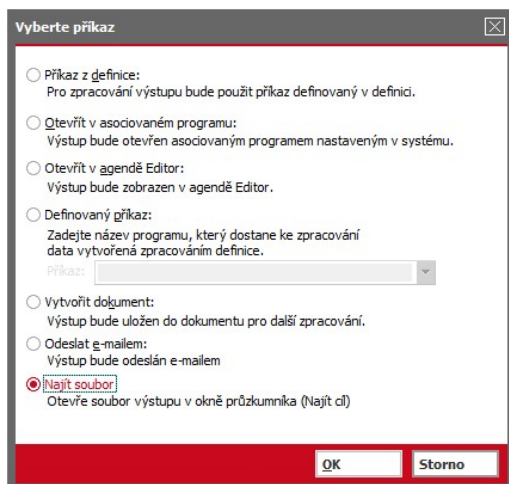
Kromě tisku lze exportovat data pomocí volby Export:



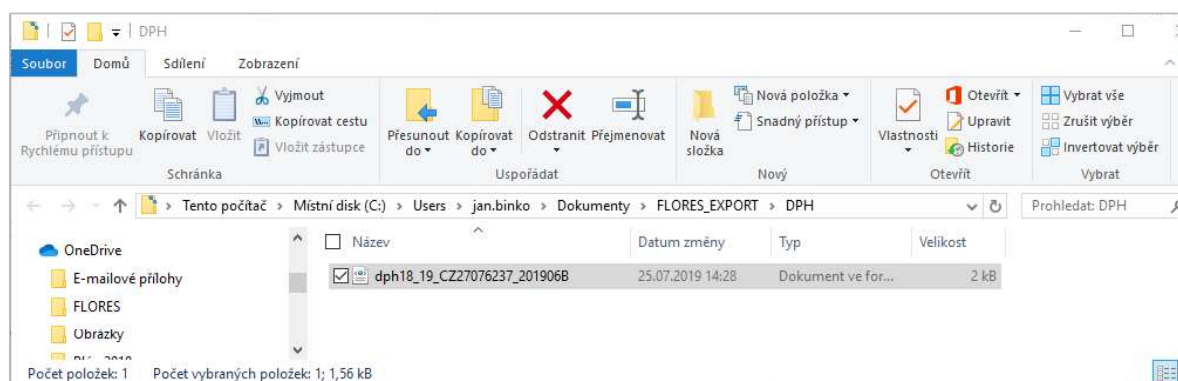
V nabídce je export Kontrolního hlášení CZ, Kontrolního výkazu SK a DPH příznání:



Po použití funkce Export je třeba pro vytvoření xml souboru v následujícím okně zvolit Najít soubor:



Dojde k uložení xml souboru. Uživateli je soubor zobrazen:




Soubor lze odeslat datovou schránkou nebo načíst na daňový portál do aplikace EPO ke kontrole a dalšímu zpracování. Soubor doporučujeme přejmenovat, protože další export jej přepíše, případně si soubor nakopírovat do jiného úložiště.

### 1.1.2. Kontroly

Minimální doporučené kontroly před odesláním DPH přiznání, Kontrolního hlášení a Souhrnného hlášení:

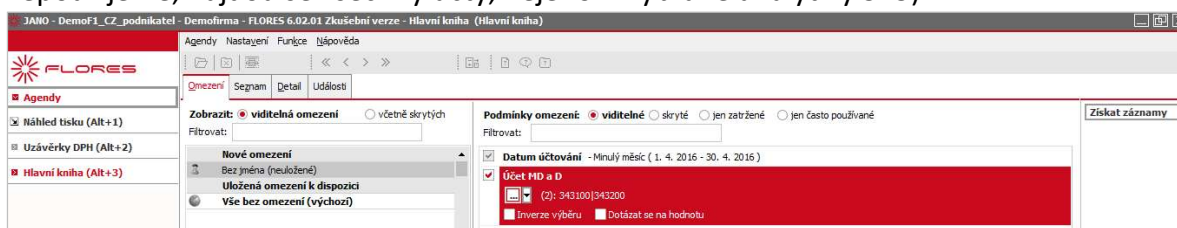
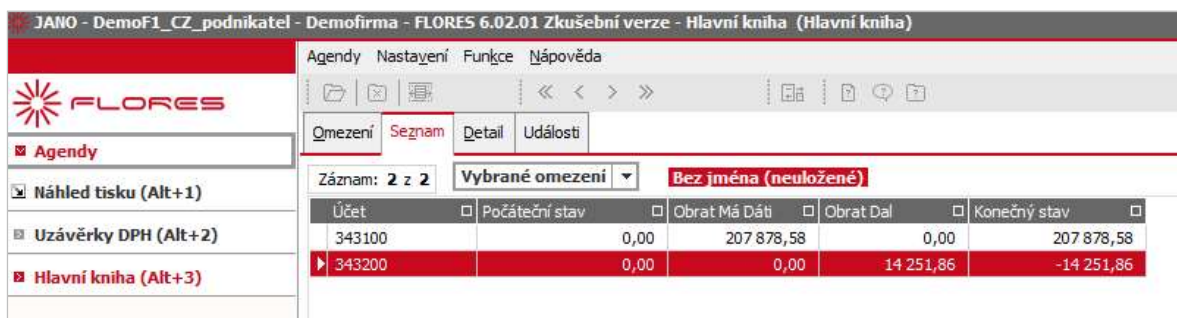
- kontrola, že **částky DPH vykazované v přiznání DPH odpovídají účtů 343XXX** v hlavní knize: přehledné zobrazení částek DPH v členění dle DPH indexů nabízí tisková sestava Podklad pro daňové přiznání, která je k dispozici v agendě Přehled DPH/DPH – Přiznání:



Sazba	DPH index	Popis DPH indexu	Rádek	Základ	Rádek	DPH	Odchylnka DPH
21%	VstA21	Tuzemský vstup-plný nárok na odpočet (PN)	40A	989 898,00	40B	207 878,58	0,00
21%	Vyst21	Tuzemský výstup	1A	67 866,00	1B	14 251,86	0,00

Částky ve sloupci DPH musí odpovídat obrátům resp. zůstatkům odpovídajících analytik účtu 343 v hlavní knize, kde použijeme omezení na Datum účtování s hodnotou Minulý měsíc a

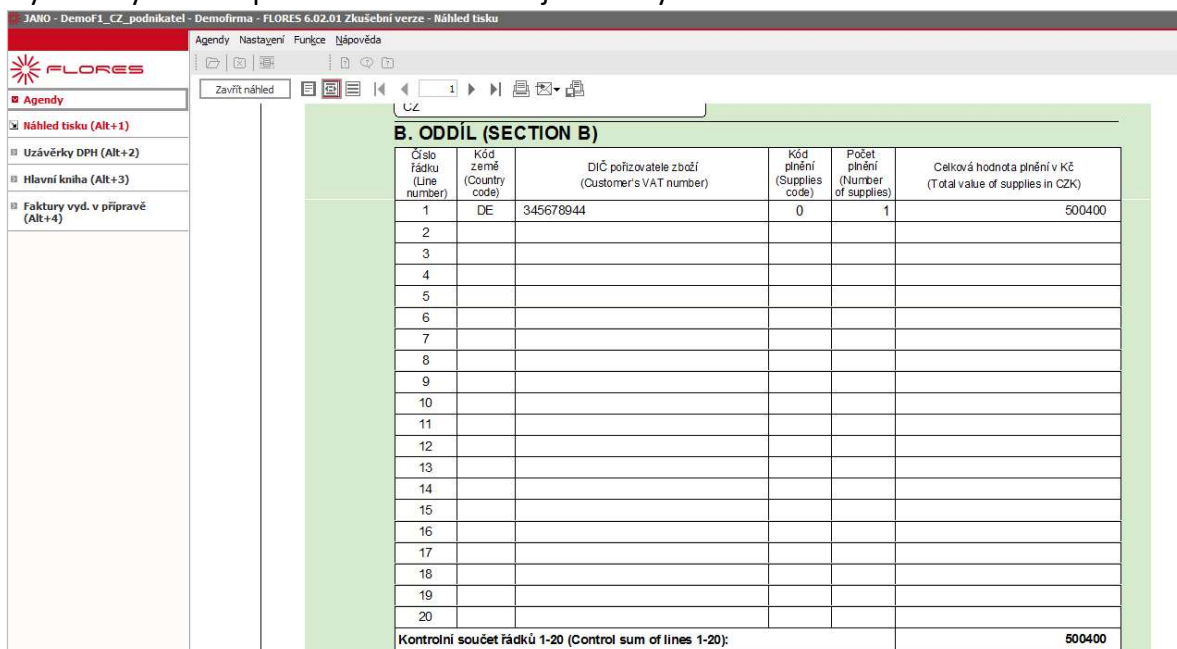
můžeme použít podmínku Účet MD a D s výběrem analytik 343 (pokud podmínku nepoužijeme, najdou se všechny účty, nejenom vybrané analytiky 343):

Účet	Počáteční stav	Obrat Má Dát	Obrat Dal	Konečný stav
343100	0,00	207 878,58	0,00	207 878,58
343200	0,00	0,00	14 251,86	-14 251,86

Pokud by částky v Podkladu pro daňové přiznání a hlavní knize nesouhlasily, je třeba dohledat problémový doklad/doklady porovnáním obrátů odpovídajícího účtu 343XXX v hlavní knize (Hlavní kniha/Detail nebo Účetní reporty/Výpis účtů časově) a soupisu dokladů, které vstupují do přiznání DPH (Přehled DPH/DPH – Přehled dokladů/Přehled daňových dokladů).

- kontrola, že **částka vykázaná v Souhrnném hlášení odpovídá DPH přiznání**: na jedné straně je Souhrnné hlášení (Přehled DPH/ESL – Souhrnné hlášení), kde jsou vysčítané faktury vydané vystavené plátcům DPH v EU dle jednotlivých DIČ a celkem:



Číslo řádku (Line number)	Kód země (Country code)	DIČ pořizovatele zboží (Customer's VAT number)	Kód plnění (Supplies code)	Počet plnění (Number of supplies)	Celková hodnota plnění v Kč (Total value of supplies in CZK)
1	DE	345678944	0	1	500400
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
Kontrolní součet řádků 1-20 (Control sum of lines 1-20):					500400

Na druhé straně je DPH přiznání (Přehled DPH/DPH – Přiznání nebo Uzávěrky DPH) a hodnota v řádku 20 a 21:

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Náhled tisku

Agendy Nastavení Funkce nápověda

Zavřít náhled

daň při jejich přijetí (§ 108)	snížená	13	0	0
<b>II. Ostatní plnění a plnění s místem plnění mimo tuzemsko s nárokem na odpočet daně</b>				
Dodání zboží do jiného členského státu (§ 64)		20		500 400
Poskytnutí služeb s místem plnění v jiném členském státě vymezených v § 102 odst. 1 písm. d) a odst. 2		21		0
Vývoz zboží (§ 66)		22		0
Dodání nového dopravního prostředku osobě neregistrované k dani v jiném členském státě (§ 19 odst. 4)		23		0
Zasílání zboží do jiného členského státu (§ 8)		24		0
Režim přenesení daňové povinnosti (§ 92a) – dodavatel zboží nebo poskytovatel služeb		25		0
Ostatní uskutečňovaná plnění s nárokem na odpočet daně (např. § 24a, § 67, § 68, § 69, § 70, § 89, § 90, § 92)		26		0
<b>III. Doplnění údajů</b>				

Pokud by uvedené hodnoty nesouhlasily, je třeba provést kontrolu faktur vydaných do EU, které lze najít pomocí omezení:

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Faktury vyd. v přípravě (Faktury vydané)

Agendy Nastavení Funkce nápověda

Omezení Segnam Detail Události Zaúčtování Platby Připojené doklady X-vazby Přílohy

Zobrazit:  viditelná omezení  včetně skrytých

Filtrovat:

**Nové omezení**

- Bez jména (neuložené)
- Uložená omezení k dispozici**
- Ke schválení
- Nezaplacené a přeplacené faktury - dle čísla dokladu

Podmínky omezení:  viditelné  skryté  jen zatržené  jen často používané

Filtrovat:

- Typ obchodu**
  - Do jiné země EU (plnění osvobozené nebo mimo DPH)
  - Inverze výběru
- Datum plnění** - Minulý měsíc ( 1. 4. 2016 - 30. 4. 2016 )

V detailu faktur na záložce Obsah se pak kontrolují pole:

- DPH index – obvykle DoZrc nebo DoSrc, ovlivňuje řádek DPH přiznání, implicitní volba se nastavuje v agendě DPH sazby/Výchozí DPH indexy/DPH index pro jiný stát EU na výstupu, jiné volby od implicitní se nastavují uživatelsky na řádku faktury vydané.
- Do ESL: 1-Započítávat – ovlivňuje, jestli řádek vstoupí do Souhrnného hlášení, implicitní volba se nastavuje na Artiklu/Typ nákup/Detail/Základní/Zahrnout do hlášení ESL.
- Kód ESL 0 nebo 3 – ovlivňuje uvádění kódu v Souhrnném hlášení, implicitní volba se nastavuje na Artiklu/Typ nákup/Detail/Nastavení/Výchozí kód rozlišení ESL.

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Faktury vyd. v přípravě (Faktury vydané)

Agendy Nastavení Funkce nápověda

Omezení Segnam **Detail** Události Zaúčtování Platby Připojené doklady X-vazby Přílohy

Doklad: **FV-3/2016** Celkem: **20 000,00EUR** Stav: **V přípravě**  
 500 400,00CZK  
 Var.symb.:10123 Dobropisováno celkem: **0,00EUR**  
 0,00CZK

Hlavička Erma **Obsah** Ruční párování Texty Importované doklady Zálohy Informace

Zaok. DPH: Nahoru na: 1,000 Celkové zaok.: Aritmeticky na: 0,500

V	Typ ř.	Sklad	Kód zboží	Text	Počet	Jednotka	J.cena	DPH%	Sleva %	C.cena
3	01	10002611	1*		100,000	ks	200,000	0,00		20 000,000 EUR

Údaje položky Souvislosti

Typ řádku: 3 (Sklad) Sklad: 01 Hlavní sklad Artík: 10002611 1\*

Množství: 100,000 Jednotka: ks J.cena: 200,00 Sleva %: 0,00 J.cena po slevě (bez DPH): 200,00000

DPH: 0 **DPHIndex: DoZrc** Dodání zboží do JČ

T.prodeje: Z Zboží

Poznámka:

Sředisiko: 000 Centrála Zakázka:

Projekt:

Do intrastat: 1 - Započítávat Č. in. b.: 20 000,00 Kraj původ.: 10 Hlavní město Praha

Do ESL: 1 - Započítávat **Kód ESL: 0**

Možb Přidat Vymazat Info Zadávat: Kód

Dále jsou k dispozici **přednastavené kontroly** v aktivním menu:

- Aktivní menu: DFV s nepotvrzeným převzetím [KON953]
- Aktivní menu: FAV nevypl. pro souhr.hláš.ESL [KON954]

- Aktivní menu: FAP z EU bez DRC [KON955]
- Aktivní menu: JSD bez DRC [KON956]

## 1.2. Uzávěrka skladu

### 1.2.1. Postup

Viz proces UC007K02.

Typy skladových uzávěrek:

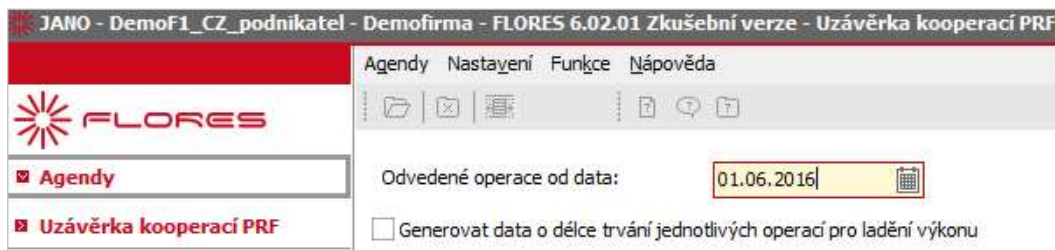
- Hlavní za období
  - spouští se k poslednímu dni účetního období
  - vypočítává skladové ceny a dosazuje je do dokladů
  - nastavuje skladovým dokladům příznak „Uzavřen“, což je podmínka účtování
  - skladové doklady zpracované uzávěrkou za období nelze měnit, mazat a přidávat do uzavřeného období nové
- K datu
  - Stejná funkčnost jako za období, ale lze pustit k jakémukoliv datu v rámci účetního období (nejčastěji poslední den v měsíci)
- Předběžná
  - Spouští se vždy k aktuálnímu datu
  - Vypočítává skladové ceny a dosazuje je do dokladů
  - Nenastavuje skladovým dokladům příznak „Uzavřen“ tedy doklady zpracované předběžnou uzávěrkou nelze účtovat
  - Skladové doklady zpracované předběžnou uzávěrkou lze měnit, mazat a přidávat nové

Předběžná uzávěrka skladu je obvykle spouštěna automaticky plánovanou úlohou v noci, účetní spouští uzávěrku k datu posledního dne předcházejícího měsíce resp. hlavní uzávěrku za období. Uzávěrka skladu je podmínkou pro zaúčtování skladových dokladů, neuzavřený doklad nelze zaúčtovat.

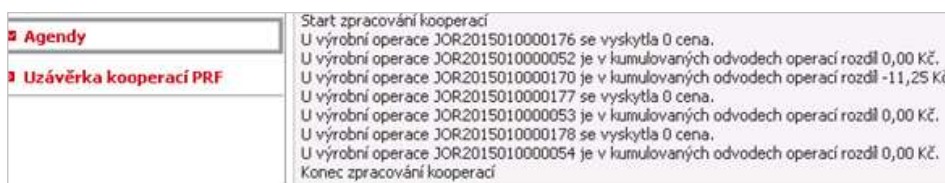
Proces uzavírání skladů se skládá z několika kroků ve správném pořadí:

- **Kontroly před uzávěrkou** viz bod 1.2.2.
- Pokud používáte původní verzi kooperací v IS FLORES, pak je nutné **Spustit uzávěrku kooperací PRF** (původní kooperace lze poznat dle tlačítka nad seznamem Objednávek vydaných, které je nazváno Příjem kooperace). V případě, že používáte systém nových kooperací (možné od verze 9.1.1), pak se dále Uzávěrka kooperací PRF vůbec nespouští a následující body jsou platné jen pro systém původních kooperací.
  - Má význam u výrobních firem, kde se kooperace vyskytují
  - Spouští se z aktivního menu Uzávěrka kooperací PRF
    - ▾ Výroba
      - TPV
      - Plánování výroby
      - Řízení výroby
      - Vyhodnocení výroby
      - ▢ Uzávěrka kooperací PRF
  - Smyslem je na základě svázaných dokladů dosadit cenu za práci kooperanta z faktury přijaté do ceny zkooperovaného výrobku.

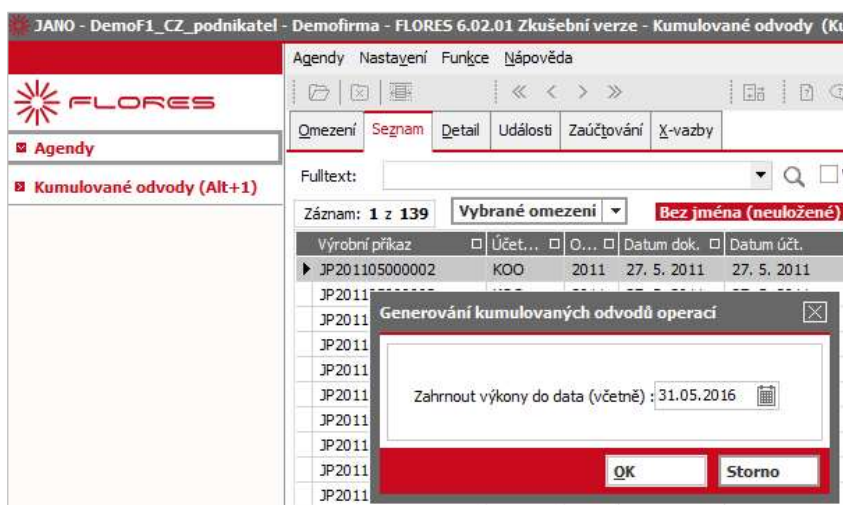
- Uzávěrka kooperací dohledá k výrobním příkazům všechny výrobní operace, které jsou kooperacemi, k nim dohledá objednávky kooperace a jejich ocenění na fakturách přijatých. Tuto cenu pak připraví k výrobnímu příkazu do příslušných odvedených operací.
- spouští se od prvního neuzavřeného dne, tedy když uzavíráme např. květen 2016, tak od 1.5.2016



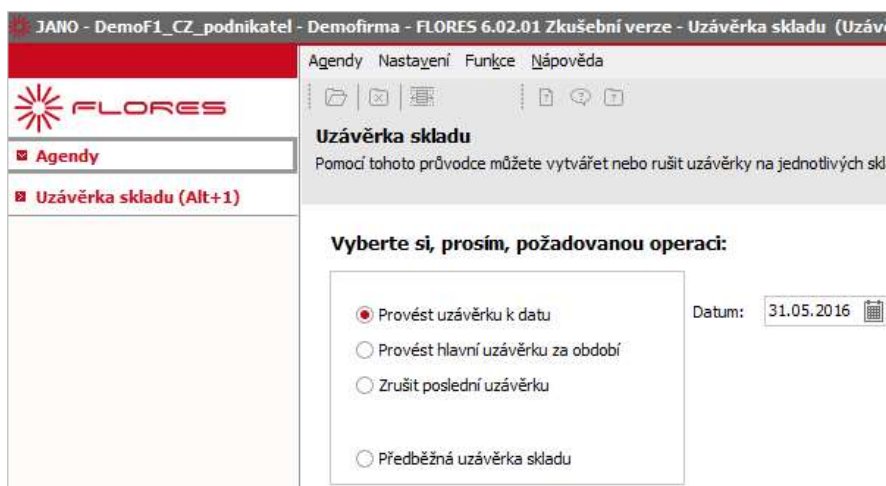
- Výsledkem uzávěrky je seznam chyb/varování:



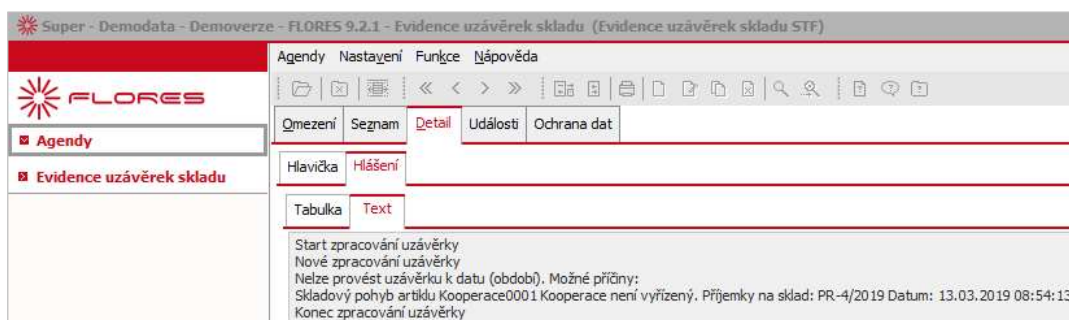
- V případě nulové ceny není k dispozici faktura přijatá za práci kooperanta a tu je třeba doplnit. Pokud se vyskytne nenulový rozdíl oproti kumulované operaci, tak je třeba příslušnou kumulovanou operaci smazat (viz následující bod) a poté znovu spustit uzávěrku kooperace.
- **Vygenerovat Kumulované odvody operací**
  - Má význam u výrobních firem
  - Slouží k ocenění všech nákladů, které jsou na řádcích operací výrobních příkazů.
  - Kumulovaný odvod vstupuje do ceny příjmu hotového výrobku nebo polotovaru a lze jej účtovat
  - Generování se spouští z agendy Kumulované odvody funkcí Generovat:



- Volí se období, do kterého se kumulované odvody operací vygenerují. Např. když uzavíráme květen 2016, tak se zvolí datum do 31.5.2016.
  - Před generováním kumulovaných odvodů je třeba mít zaevidovány všechny faktury přijaté za práce kooperanta v uzavíraném období (platí jen u původního systému kooperací, nový systém generování kumulovaných odvodů operací pro účely zaúčtování hodnot **kooperací** nevyžaduje)
  - V případě, že se po vygenerování kumulovaných operací změní cena kooperace (přijde faktura za kooperaci, či se změní cena kooperace), tak uzávěrka kooperací toto nahlásí jako chybu. Příslušné kumulované operace je třeba smazat, spustit znovu uzávěrku kooperací a kumulované operace znovu vygenerovat. (opět platí jen u původního systému kooperací)
- **Spustit uzávěrku skladu k datu**
    - Datum odpovídá obvykle poslednímu dni předchozího měsíce např. při uzavírání května 2016 bude uzávěrka skladu k datu 31.5.2016



- Pokud konec předchozího měsíce odpovídá konci účetního období, spouští se místo uzávěrky k datu hlavní uzávěrka za období např. pokud účetní období odpovídá kalendářnímu roku, tak k 31.12.2016 není spouštěna uzávěrka k datu 31.12.2016, ale ideálně hlavní uzávěrka za období 2016. Pokud by byla spuštěna uzávěrka k datu 31.12.2016, bude pak třeba ještě spustit i hlavní uzávěrku za období 2016.
- **Řešit chyby uzávěrky skladu**
    - Průvodce uzávěrkou skladu v posledním kroku nabídne chyby uzávěrky, pokud nějaké nastaly. Chyby je třeba opravit a spustit uzávěrku znovu. V některých případech je třeba pro opravy chyb uzávěrku zrušit a po opravě spustit znovu
    - Záznamy o provedených uzávěrkách se zapisují do agendy Evidence uzávěrek skladu (dříve byla dostupná pouze agenda Provedené uzávěrky skladu), kde pro každou spuštěnou uzávěrku existuje záznam s informacemi, kdy a kým byla spouštěná a s jakým výsledkem:

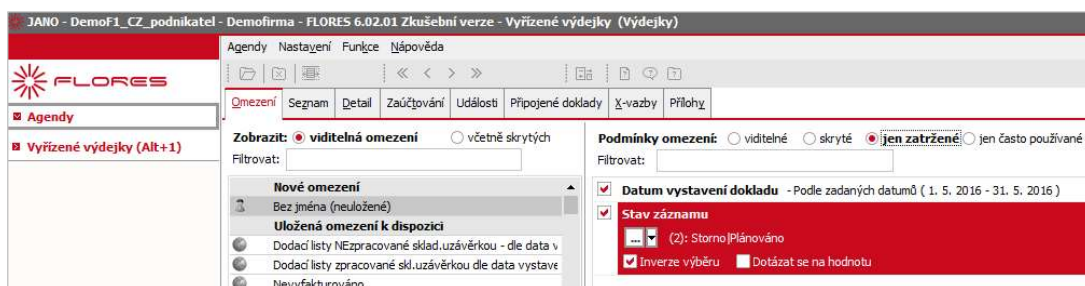


- Pomocí funkcí Artikl zde a Doklad zde lze efektivně chyby opravovat přímo z této agendy
- O typech chyb uzávěrek skladu a jejich řešení pojednává HELP k IS FLORES a to v kapitole Sklad a skladové doklady/Evidence uzávěrek skladu/Záložka Detail
- **Spustit funkci na párování dokladů vstupujících do nedokončené výroby**
  - Má význam pouze u výrobních firem účtujících o nedokončené výrobě
  - Funkce je dostupná pouze po dohodě s výrobcem IS FLORES resp. zákaznickou podporou IS FLORES
  - Cílem je doložení zůstatku na účtu nedokončené výroby, kam se účtují výdeje materiálu do výroby, příjmy hotových výrobků a kumulované odvody operací. Funkce dohledá doklady, které k sobě patří, a zařadí je do stejné párovací skupiny a následně po zaúčtování skladových dokladů lze doložit zůstatek účtu nedokončené výroby nespárovanými párovacími skupinami v agendě Saldokonto účetní deník souvztažně viz další bod postupu.
  - Funkce se spouští z agendy Odvedené operace tlačítkem Párování dokl.výr., funkce se zeptá na datum od-do (doporučeno je nastavit široký interval od data, kdy v IS FLORES běží výroba do aktuálního data), podle kterého funkce vyhledá množinu odvedených operací, která vstoupí do mechanismu propojení:

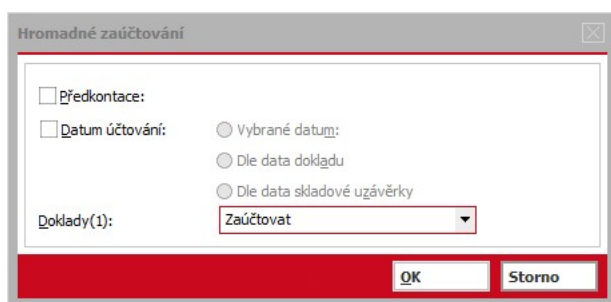


- **Zaúčtovat skladové doklady a kumulované odvody operací**
  - Je třeba projít jednotlivé typy skladových dokladů a za uzavíraný měsíc je zaúčtovat. Výčet typů skladových dokladů v IS FLORES:
    - a) příjemky

- b) vratky příjemek
  - c) výdejky
  - d) vratky výdejek
  - e) převodky výdej
  - f) převodky příjem
  - g) inventární manko
  - h) inventární přebytek
  - i) výdej materiálu do výroby
  - j) příjem hotového výrobku
  - k) vrácení materiálu z výroby
  - l) kumulované odvody operací
- V jednotlivých agendách dokladů je třeba připravit omezení podle data dokladu případně ještě vyloučit doklady ve stavu Storno a Plánováno:

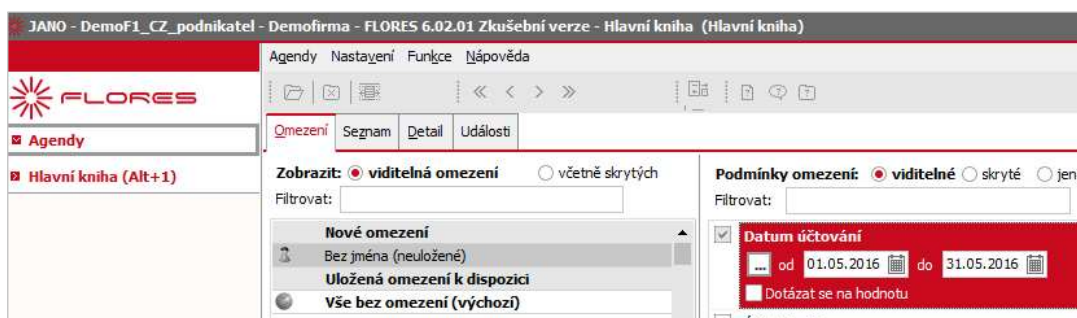


- Na seznamu vyfiltrovaných dokladů použijeme funkci Označit vše a následně funkci Zaúčtovat, kde není třeba zaškrtnávat volbu Datum účtování (použije se datum konkrétního dokladu) ani volbu Předkontace (použije předkontace nastavená jako základní nebo předkontace uvedená přímo na dokladu):

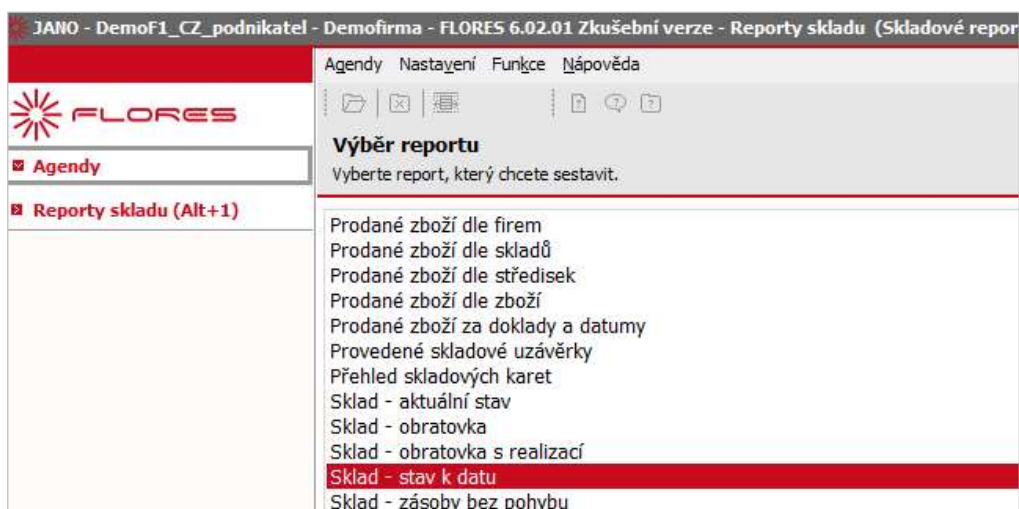


### • Odsouhlasit zůstatky skladových účtů

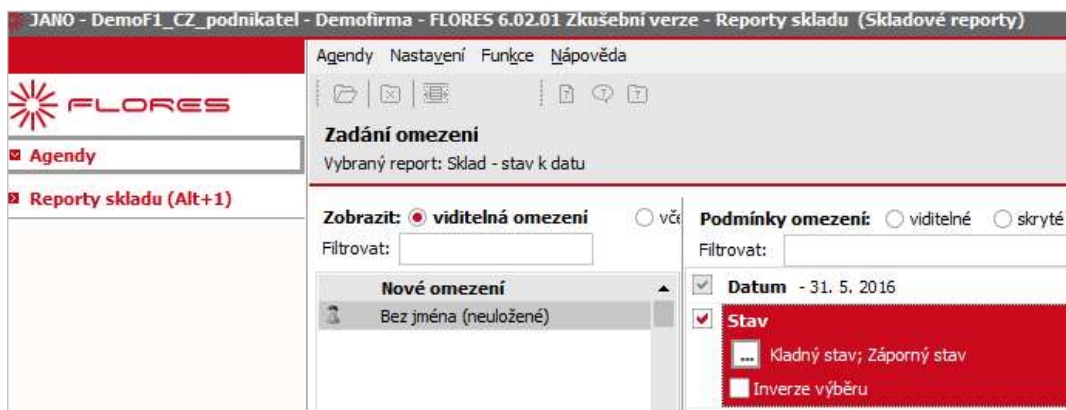
- Po kompletním uzavření a zaúčtování skladů je třeba zkontrolovat, že stavy na skladech z prvotní evidence odpovídají zůstatkům skladových účtů v hlavní knize
- Zůstatky skladových účtů v hlavní knize získáme omezením na datum účtování v agendě Hlavní kniha, jde o účty 112XXX, 121XXX, 122XXX, 123XXX a 132XXX:



- Stavby skladů z prvotní evidence jsou dostupné v agendě Reporty skladu/Sklad – stav k datu:



V kroku omezení je třeba nastavit datum, ke kterému chceme zobrazit stav skladu (při uzavírání května 2016 bude datum 31.5.2016), dále pak zda se mají zobrazit jenom artikly s dispozicí:

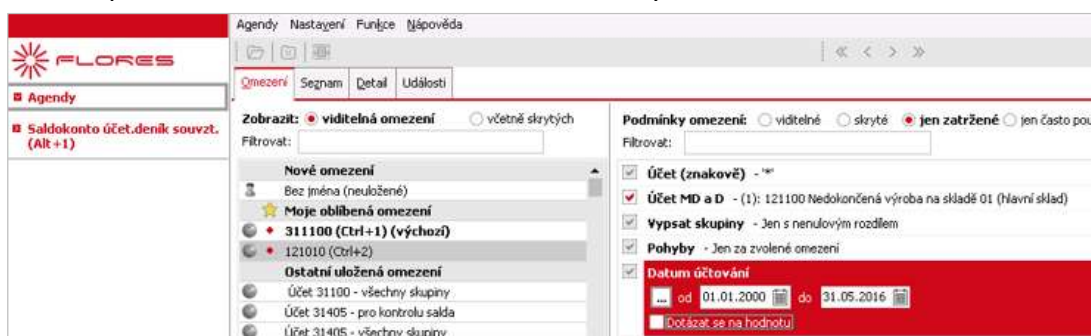


Tímto způsobem se v tiskové sestavě zobrazí stavy na všech skladech bez ohledu na typ artiklů. Celková částka musí dopovídat sumě skladových účtů v hlavní knize. Pokud chceme kontrolovat jednotlivé skladové účty (materiál, polotovary, výrobky, zboží), tak je třeba v omezení použít ještě podmínku/výraz, kde specifikujeme skladový typ artiklu, který odpovídá skladovému účtu, např. skladový typ M Materiál vede ke kontrole na zůstatek účtu 112XXX apod.

Pokud se stav ve skladové evidenci liší od stavu v účetnictví, je třeba metodou půlení intervalu dohledat den, ve kterém nastává rozdíl. Za tento den si pak vyfiltrovat skladový účet v hlavní knize a jeho denní obraty porovnat se skladovými doklady za stejný den, je třeba jít po jednotlivých typech skladových dokladů.

- **Doložení zůstatku účtu nedokončené výroby**

- Má význam pouze u výrobních firem účtujících o nedokončené výrobě
- Zůstatek účtu nedokončené výroby 121XXX zjistíme z agendy Hlavní kniha postupem uvedeným výše pro skladové účty
- Rozpad zůstatku účtu po dokladech je k dispozici v agendě Saldokonto účetní deník souvztažně a to až po zaúčtování skladových dokladů do účetního deníku (s účetními větami v agendě Účetní žádosti saldokontní deník nepracuje).
- Klíčové je správné nastavení omezení tak, jak ukazuje obrázek níže, datum účtování „do“ odpovídá datu, ke kterému nedokončenou výrobu dokládáme:



- Výsledkem je seznam nespárovaných skupin dokladů, které tvoří zůstatek na účtu 121XXX.
- Od verze 9.1.3 je možné účtování dokladů i přes osu Výrobní příkaz, což je v systému nových kooperací doporučovaný systém účtování, neboť může v systému vzniknout jedna faktura přijatá k více výrobním příkazům obsahujících kooperace. Následně se takové výrobní příkazy octnou v jedné nespárované skupině dokladů a dohledání nespárované části NV je nutné provádět až na úrovni osy výrobní příkaz. Za tímto účelem je k dispozici tisk dostupný nad agendou Saldokonto účetní deník souvztažně pojmenovaný Doložení zůstatku nedokončené výroby.
- Upozorňujeme, že zaúčtování výrobních dokladů přes osu výrobního příkazu vyžaduje korektní nastavení účetních předkontací!

- **Doložení zůstatku účtu pořízení**

- Postup je shodný s doložením zůstatku účtu nedokončené výroby:
  - a) Musí být zaúčtovány příjemky, vratky příjemek, faktury přijaté a dobropisy faktur přijatých v účetním deníku
  - b) V agendě Saldokonto účetní deník souvztažně se použije stejné omezení, pouze podmínka Účet MD a D bude vyplněna kontrolovaným účtem 111XXX resp. 131XXX

- **Doložení zůstatku účtu vedlejších nákladů pořízení**

- Postup je shodný s doložením zůstatku účtu nedokončené výroby:
  - a) Musí být zaúčtovány příjemky a faktury přijaté v účetním deníku

- b) V agendě Saldokonto účetní deník souvztažně se použije stejné omezení, pouze podmínka Účet MD a D bude vyplněna kontrolovaným účtem vedlejších nákladů

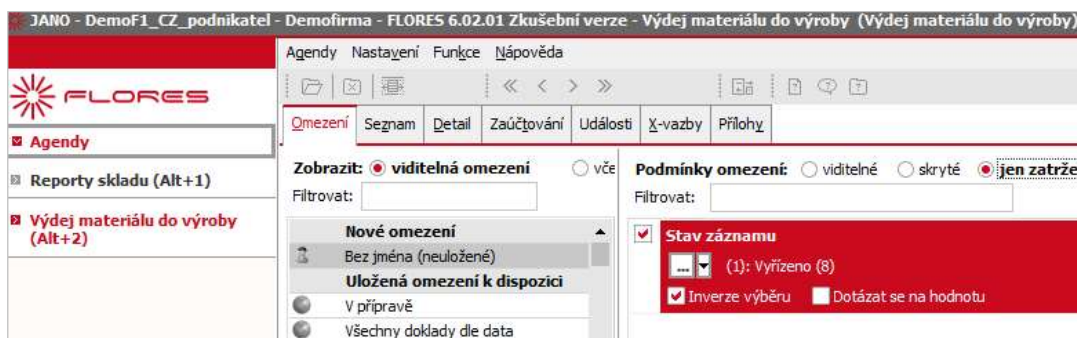
Pokud dojde k situaci, že se má z nějakého důvodu **rušit uzávěrka skladu**, postup je následovný (příklad, kdy je sklad uzavřený do 31.5.2016):

- Zrušit poslední uzávěrku skladu k datu 31.5.2016, čímž dojde automaticky k výmazu účetních vět, kterými byly zaúčtovány skladové doklady
- Vymazat Kumulované odvody operací za květen 2016 (v agendě Kumulované odvody operací vytvořit omezení dle data vystavení dokladu od 1.5. do 31.5.2016, funkce Označit vše, funkce Vymazat)
- Opravit/doplnit potřebné doklady do otevřeného období
- Spustit uzávěrku kooperací PRF od 1.5.2016
- Vygenerovat Kumulované odvody operací do 31.5.2016
- Spustit uzávěrku skladu k datu 31.5.2016
- Opravit případné chyby uzávěrky skladu
- Spustit funkci na párování nedokončené výroby
- Zaúčtovat skladové doklady za květen 2016
- Odsouhlasit zůstatky skladových účtů v hlavní knize na reporty skladu
- Doložení účtu nedokončené výroby, pořízení a vedlejších nákladů

## 1.2.2 Kontroly

### Doporučené kontroly skladové evidence před uzavřením skladů:

- Za uzavírané období (obvykle předcházející měsíc) musí být **zadány** v IS FLORES **všechny skladové doklady a faktury přijaté** k nákupu materiálu, zboží a kooperací
- Skladové doklady a faktury přijaté musí být v systémovém stavu **Vyřízeno**
  - v jednotlivých agendách lze zkontrolovat pomocí omezení s podmínkou na stav záznamu (všechny kromě vyřízených) nebo využít přednastavených kontrol:

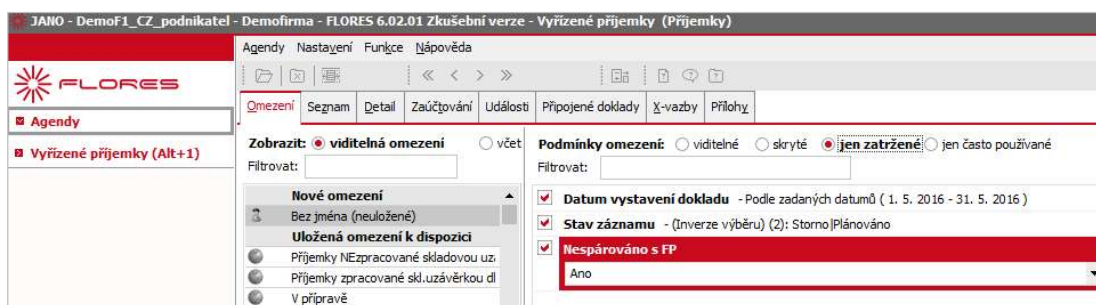


- Aktivní menu: PRI nevyřízené [KON903]
- Aktivní menu: VYD nevyřízené [KON904]
- Aktivní menu: VRP nevyřízené [KON905]
- Aktivní menu: VRV nevyřízené [KON906]
- Aktivní menu: PRV nevyřízené [KON907]

- f) Aktivní menu: PRP nevyřízené [KON908]
- g) Aktivní menu: PRH nevyřízené [KON909]
- h) Aktivní menu: VYM nevyřízené [KON910]
- i) Aktivní menu: INM nevyřízené [KON911]
- j) Aktivní menu: INP nevyřízené [KON912]
- k) Aktivní menu: VRM nevyřízené [KON913]

- **Kontrola příjemek bez faktur přijatých**

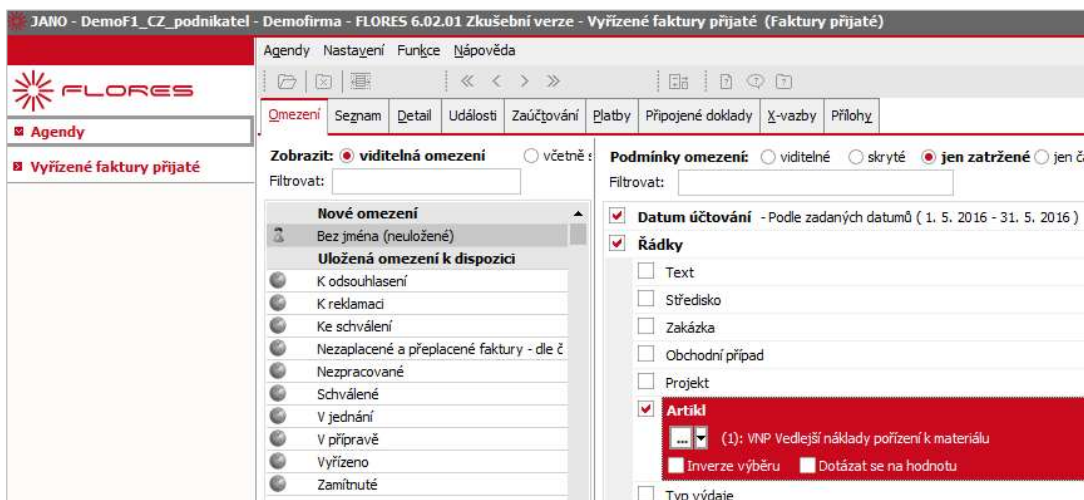
- V agendě Příjemek lze využít následující omezení, kde je klíčová podmínka Nespárováno s FP:



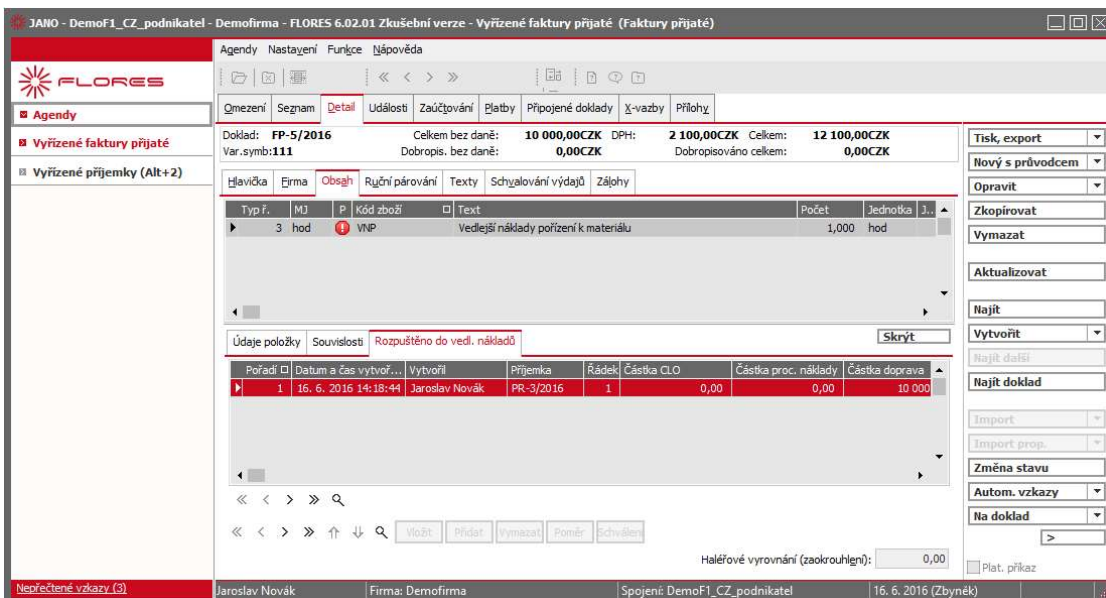
- Najdou se všechny příjemky v našem příkladu za květen 2016, u kterých alespoň jeden řádek není spárovaný s fakturou přijatou. Ideálně by žádný takový doklad neměl existovat, výjimkou mohou být např. interní příjemky, ke kterým nikdy faktura nebude, ty se dají z kontrolního filtru obvykle vyloučit tím, že mají samostatnou dokladovou řadu apod. Tyto interní příjemky nesmí být účtovány na účet pořízení materiálu 111XXX resp. zboží 131XXX, účtují se obvykle výsledkově.
- Filtr neřeší případy, kdy dochází časovému nesouladu mezi fakturou přijatou a příjmkou, který má za následek zůstatek na účtu pořízení k poslednímu dni zavíraného měsíce (příjemka v květnu a faktura přijatá v červnu nebo příjemka v červnu a faktura přijatá v květnu).
- Lze využít i přednastavenou kontrolu v aktivním menu:
  - a) Aktivní menu: PRI bez faktury [KON901]

- **Kontrola, že jsou rozpuštěny všechny vedlejší náklady**

- V agendě faktur přijatých lze sestavit omezení na faktury účtované do května 2016, které obsahují neskladový artikl používaný pro zadání vedlejších nákladů pořízení:



- Najdou se všechny faktury přijaté, na kterých se artikl vyskytuje. Následně lze prolístovat na vyhledaných dokladech záložku Detail/Obsah/Rozpuštěno do vedl.nákladů, zda proběhlo rozpuštění do příjemky/příjemek a zda v plné výši:



- **Další přednastavené kontroly v aktivním menu před uzavřením skladů:**

- Aktivní menu: VYD bez faktury [KON902]
- Aktivní menu: PRV bez PRP [KON936]
- Aktivní menu: Artikly bez typu uzávěrky [KON937]
- Aktivní menu: Artikly s povol. zápor. stavem [KON938]
- Aktivní menu: Artikly se zápor. stavem [KON939]
- Aktivní menu: Artikly se zápor. pořiz. cenou [KON940]
- Aktivní menu: Nezpracované ODV [KON941]
- Aktivní menu: VPR s nevýrobními artikly [KON942]
- Aktivní menu: Artikly bez typu vyr. [KON943]
- Aktivní menu: VRP bez kalk. vzorce [KON947]
- Aktivní menu: Varianty bez kalk. vzorce [KON948]
- Aktivní menu: FAP bez příjemek [KON962]

- Aktivní menu: Artikly nul. pl. skl. cena [KON963]
- Aktivní menu: Artikly nul. pl. skl. cena 2 [KON964]
- Aktivní menu: Artikly nul. pl. skl. cena 3 [KON965]

### Doporučené kontroly skladové evidence po uzavření skladů:

- **Chybná cena na kumulovaných odvodech**
  - Aktivní menu: KOD s chybnou cenou [KON944]
  - Omezení v agendě Kumulované odvody operací zobrazuje kumulované odvody, kde cena kumulovaného odvodu neodpovídá součtu výkonů z odvedených operací do kumulovaného odvodu zahrnutých.
- **Chybná cena výrobku**
  - Aktivní menu: Neodp. cena spotř. k ceně výr. [KON945]
  - Po provedení skladové uzávěrky bez chyb je možné provést kontrolu toho, zda cena výroby odpovídá ceně nákladů na výrobu. K tomu slouží kontrolní omezení v agendě Výrobní příkazy „Neodpovídá cena spotřeby k ceně výrobku“. To sečte cenu všech výkonů a všech výdejů materiálů do výroby k příslušnému výrobnímu příkazu (bez ohledu na kalkulační vzorec) a porovná jej s cenou všech příjmů hotových výrobků daného výrobního příkazu. Pokud si neodpovídají, tak příslušný výrobní příkaz zobrazí. Kontrola bere všechny typy artiklů, pokud některý typ artiklu nemá být do kontroly zahrnut, je potřeba kontrolní omezení odpovídajícím způsobem upravit. Typicky tímto omezením dohlédáme výrobní příkazy, kde uživatel opomněl zadat do kalkulačního vzorce některý skladový typ artiklu.
- **Další přednastavené kontroly** v aktivním menu po uzavření skladů:
  - Aktivní menu: PRI nezprac. uzávěrkou [KON914]
  - Aktivní menu: VYD nezprac. uzávěrkou [KON915]
  - Aktivní menu: VRP nezprac. uzávěrkou [KON916]
  - Aktivní menu: VRV nezprac. uzávěrkou [KON917]
  - Aktivní menu: PRV nezprac. uzávěrkou [KON918]
  - Aktivní menu: PRP nezprac. uzávěrkou [KON919]
  - Aktivní menu: PRH nezprac. uzávěrkou [KON920]
  - Aktivní menu: VYM nezprac. uzávěrkou [KON921]
  - Aktivní menu: VRM nezprac. uzávěrkou [KON922]
  - Aktivní menu: INM nezprac. uzávěrkou [KON923]
  - Aktivní menu: INP nezprac. uzávěrkou [KON924]
  - Aktivní menu: PRI nezaúčtované [KON925]
  - Aktivní menu: VYD nezaúčtované [KON926]
  - Aktivní menu: VRP nezaúčtované [KON927]
  - Aktivní menu: VRV nezaúčtované [KON928]
  - Aktivní menu: PRV nezaúčtované [KON929]
  - Aktivní menu: PRP nezaúčtované [KON930]
  - Aktivní menu: PRH nezaúčtované [KON931]
  - Aktivní menu: VYM nezaúčtované [KON932]
  - Aktivní menu: VRM nezaúčtované [KON933]
  - Aktivní menu: INM nezaúčtované [KON934]
  - Aktivní menu: INP nezaúčtované [KON935]

### 1.3. Generování kurzových rozdílů

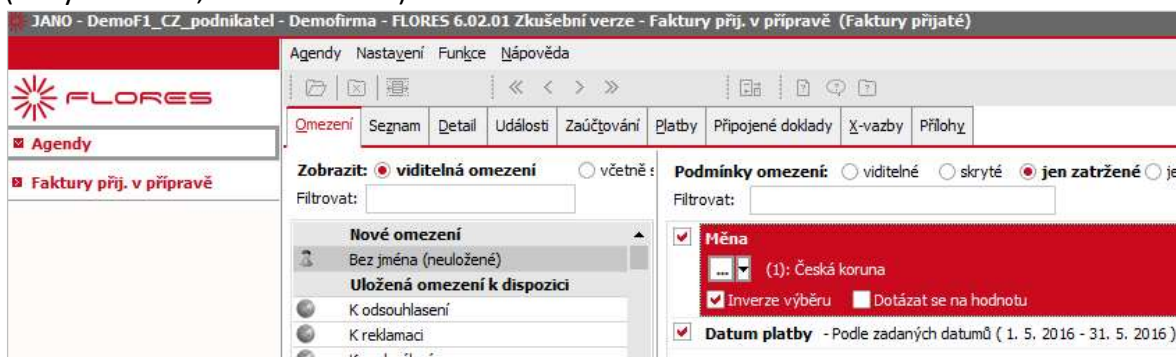
#### 1.3.1. Postup

Pro odsouhlasení saldokont z prvotní evidence na zůstatky účtů v hlavní knize je nutné, aby byly vygenerovány kurzové rozdíly k platbám dokladů v cizích měnách.

Kurzové rozdíly se negenerují automaticky, generování je třeba spustit a to v agendách:

- faktury přijaté
- faktury vydané
- zálohové listy přijaté
- zálohové listy vydané
- ostatní příjmy
- ostatní výdeje

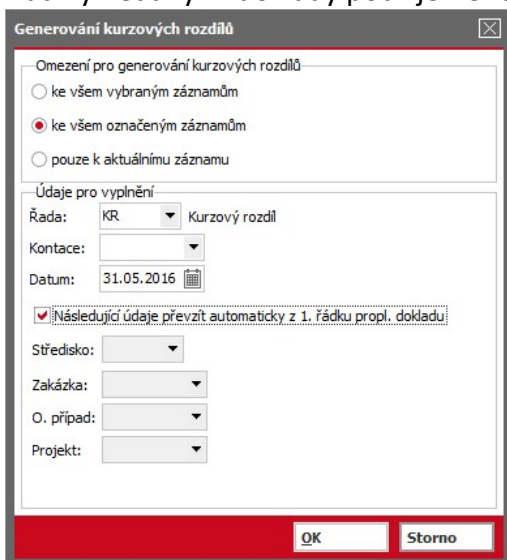
V jednotlivých agendách nejdříve pomocí omezení najdeme doklady, ke kterým je potřeba kurzový rozdíl vygenerovat. Jsou to doklady v jiné měně, než CZK a s datem platby v uzavíraném období (obvykle měsíc, ale lze i denně):



Lze využít přednastavených omezení v aktivním menu:

- Aktivní menu: FAP k vygener. kurz. rozdílů [KON949]
- Aktivní menu: FAV k vygener. kurz. rozdílů [KON950]
- Aktivní menu: ZLP k vygener. kurz. rozdílů [KON951]
- Aktivní menu: ZLV k vygener. kurz. rozdílů [KON952]

Nad vyhledanými doklady použijeme funkci Označit vše a funkci Kurz. rozdílů:



V horní části formuláře ponecháme volbu „ke všem označeným záznamům“, dokladová řada se nabídne automaticky, kontaci není třeba vybírat, protože se použije kontace nastavená jako základní. Důležitá je volba data. Pokud generujeme kurzové rozdíly 1x měsíčně, zadáme datum posledního dne v měsíci, pokud generujeme kurzové rozdíly častěji např. denně (datum platby v omezení odpovídá konkrétnímu dni), pak datum zadáme dle tohoto omezení. S tímto datem se vygenerují kurzové rozdíly a bez ohledu na skutečné datum platby! Typická je pak situace, kdy datum platby na dokladu je např. 15.5.2016 a kurzový rozdíl je s datem 31.5.2016. Ideálním stavem je soulad data platby a data kurzového rozdílu, čehož lze docílit generováním kurzových rozdílů po dnech.

### 1.3.2. Kontroly

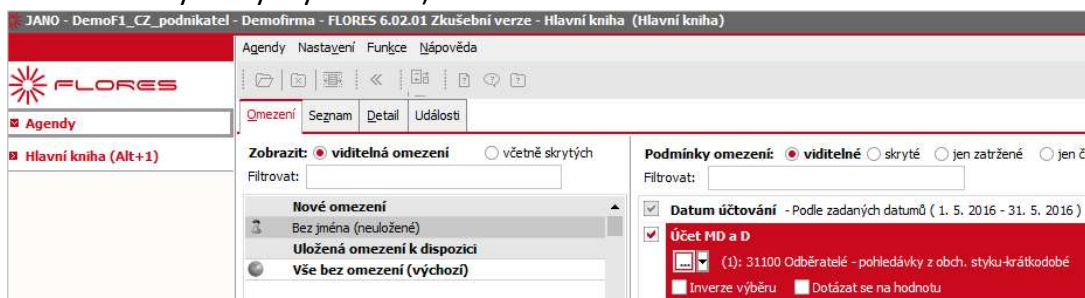
Pokud se při kontrole saldokonta ukáže nesoulad prvotní evidence s účetnictvím, bývá častým důvodem opomenutý doklad z pohledu generování kurzových rozdílů. Doklady, ke kterým mají být kurzové rozdíly vygenerovány, lze najít pomocí omezení popsanych v bodu 1.3.1. Nalezené doklady pak doporučujeme prolístovat na záložce Platby a kontrolovat, zda všude kurzové rozdíly existují, případně spustit generování znova.

## 1.4. Kontrola saldokont

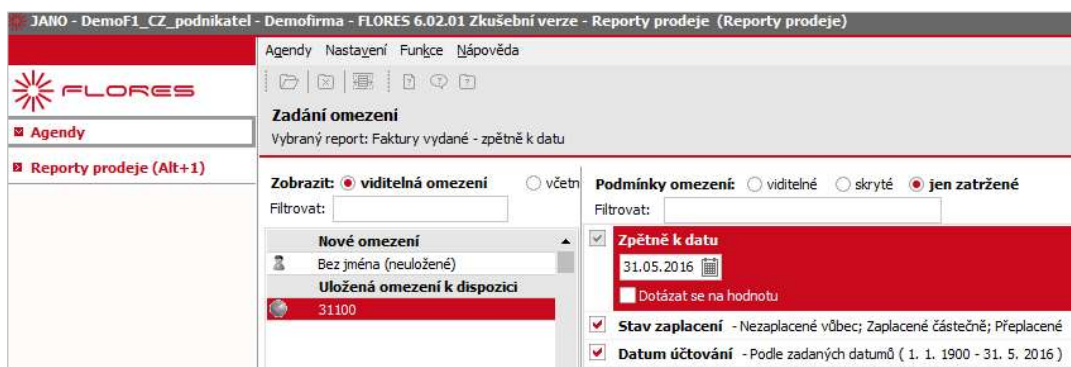
### 1.4.1. Postup

V rámci kroků měsíční uzávěrky doporučujeme provést kontrolu zůstatku z prvotní evidence na zůstatky účtů v hlavní knize minimálně u těchto saldokontních účtů:

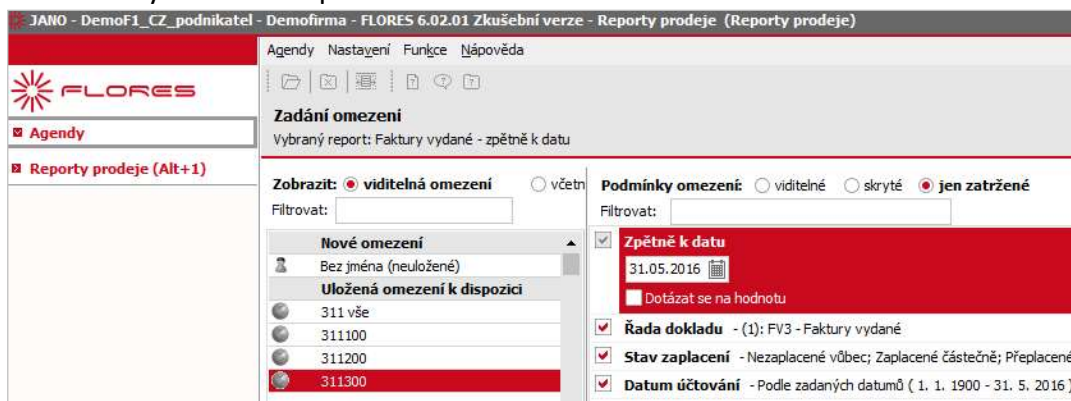
- **311XXX pohledávky**
  - Zůstatky účtů 311XXX získáme omezením na datum účtování v agendě Hlavní kniha (v případě uzavírání měsíce května 2016 od 1.5.2016 do 31.5.2016) a to pro jednotlivé analytiky (při použití podmínky Účet MD a D a konkrétním výběru) nebo pro všechny analytiky 311XXX (při použití podmínky Účet MD a D označíme klávesou Insert všechny analytiky 311XXX):



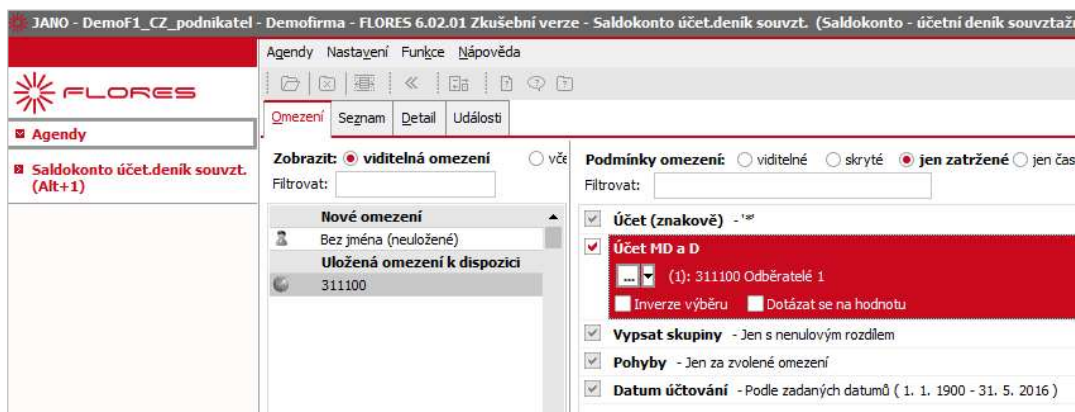
- Stav saldokonta pohledávek z prvotní evidence získáme z agendy Reporty prodeje, kde vybereme v průvodci volbu Faktury vydané – zpětně k datu. V dalším kroku průvodce je třeba nastavit korektně podmínky omezení:



- Podmínka Zpětně k datu filtruje platby faktur (aby výsledný report nezahrnoval platby po tomto datu), podmínka Datum účtování filtruje předpisy faktur (aby výsledný report nezahrnoval faktury mimo zadaný datumový interval) a podmínka Stav zaplacení s hodnotou Nezaplacené vůbec, Zaplacené částečně a Přepřacené filtruje faktury podle toho, jestli je na nich nevyrovnané saldo (nezajímají nás faktury zaplacené přesně).
- Pokud firma využívá více analytik 311XXX, pak obvykle není dostačující doložení saldokonta všech pohledávek (všech analytik) dohromady, ale je třeba dokládat jednotlivé analytiky. Analytika 311XXX je obvykle vlastností dokladové řady faktur vydaných, proto je vhodné v tomto případě použít v omezení v agendě Reporty prodeje ještě podmínku Řada dokladu, kde vybereme řadu/řady odpovídající jedné analytice. Doporučujeme uložit definice omezení tak, aby rychle a přehledně umožňovaly doložení např.:



- Zůstatek saldokontních účtů z účetnictví lze dále dokládat i z agendy Saldokonto účetní deník souvztažně po zaúčtování všech účetních vět týkajících se předpisů plateb a plateb do účetního deníku (s účetními větami zaúčtovanými v agendě Účetní žádosti saldokontní deník nepracuje). Klíčové je správné nastavení omezení viz obrázek, výsledkem je seznam nespárovaných párovacích skupin tvořících zůstatek pohledávkového účtu:

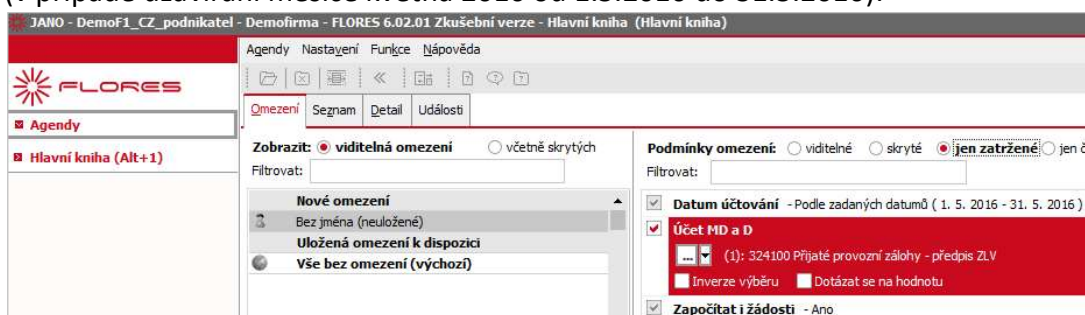


- **321XXX závazky**

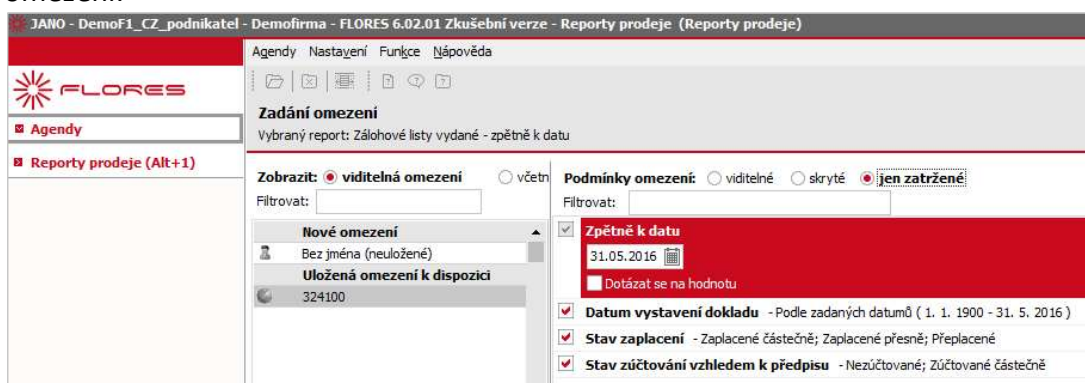
- Postup odpovídá kontrole pohledávek 311XXX, pouze se pracuje s analytikami 321XXXX a agendou Reporty nákupu/Faktury přijaté – zpětně k datu

- **324XXX platební analytika přijatých záloh**

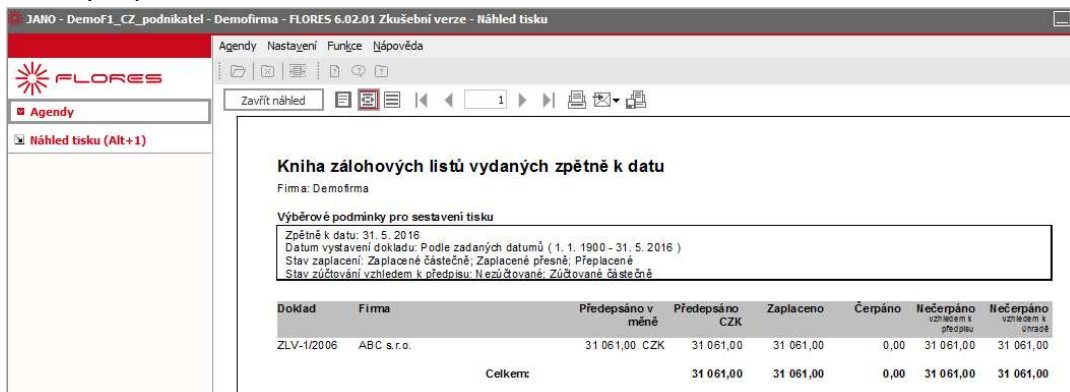
- O zálohách přijatých se obvykle v IS FLORES účtuje na dvou analytikách, kdy první z nich říkáme platební analytika např. 324XXX, a účtuje se na ní platba zálohy a její zúčtování buď přímo na faktuře vydané, nebo na daňovém zálohovém listu vydaném. Druhá analytika např. 324YYY představuje základ DPH ze zaplacených záloh, účtuje se na ní daňový zálohový list vydaný a jeho zúčtování na faktuře vydané.
- Zůstatek účtu 324XXX získáme omezením na datum účtování v agendě Hlavní kniha (v případě uzavírání měsíce května 2016 od 1.5.2016 do 31.5.2016):



- Stav zaplacených a nezúčtovaných přijatých záloh z prvotní evidence získáme z agendy Reporty prodeje, kde vybereme v průvodci volbu Zálohové listy vydané – zpětně k datu. V dalším kroku průvodce je třeba nastavit korektně podmínky omezení:



- Podmínka Zpětně k datu filtruje platby zálohových listů vydaných (aby výsledný report nezahrnoval platby po tomto datu), podmínka Datum vystavení dokladu filtruje předpisy zálohových listů (aby výsledný report nezahrnoval zálohové listy mimo zadaný datový interval), podmínka Stav zaplacení s hodnotou Zaplacené částečně, Zaplacené přesně a Přeplacené filtruje zálohové listy podle toho, jestli na nich proběhla nějaká platba (nezajímají nás doklady nezaplacené, protože ty nemají žádný obraz v účetnictví) a podmínka Stav zúčtování vzhledem k předpisu s hodnotami Nezúčtované a Zúčtované částečně zajistí, že s v reportu nezohlední zálohové listy, které jsou již zúčtované.
- Tiskový report:



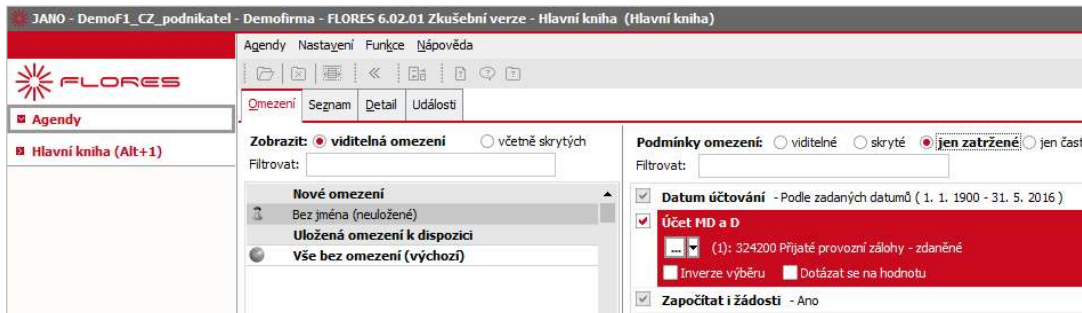
**Kniha zálohových listů vydaných zpětně k datu**  
Firma: Demořma

Výběrové podmínky pro sestavení tisku

Zpětně k datu: 31. 5. 2016  
Datum vystavení dokladu: Podle zadaných datumů ( 1. 1. 1900 - 31. 5. 2016 )  
Stav zaplacení: Zaplacené částečně; Zaplacené přesně; Přeplacené  
Stav zúčtování vzhledem k předpisu: Nezúčtované; Zúčtované částečně

Doklad	Firma	Předepsáno v měně	Předepsáno CZK	Zaplaceno	Čerpáno	Nečerpáno vzhledem k předpisu	Nečerpáno vzhledem k úhradě
ZLV-1/2006	ABC s.r.o.	31 061,00	CZK 31 061,00	31 061,00	0,00	31 061,00	31 061,00
Celkem:			31 061,00	31 061,00	0,00	31 061,00	31 061,00

- Zůstatek saldokontního účtu 324XXX z účetnictví lze dále dokládat i z agendy Saldokonto účetní deník souvztažně viz postup pro pohledávky 311XXX.
- **324YYY analytika pro základ DPH přijatých záloh**
  - Analytika 324YYY představuje základ DPH ze zaplacených záloh, účtuje se na ní daňový zálohový list vydaný a jeho zúčtování na faktuře vydané.
  - Zůstatek účtu 324YYY získáme omezením na datum účtování v agendě Hlavní kniha (v případě uzavírání měsíce května 2016 od 1.5.2016 do 31.5.2016):



**Hlavní kniha (Hlavní kniha)**

Zobrazit:  viditelná omezení  včetně skrytých

Podmínky omezení:  viditelné  skryté  jen zatřené  jen část

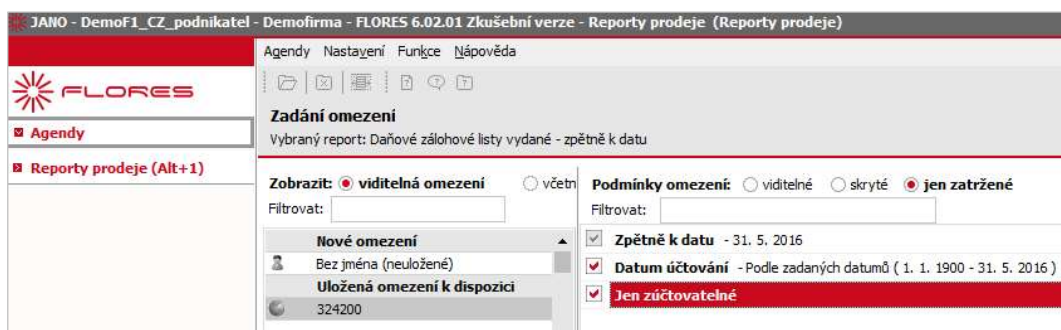
**Datum účtování** - Podle zadaných datumů ( 1. 1. 1900 - 31. 5. 2016 )

**Účet MD a D**  
(1): 324200 Přijaté provozní zálohy - zdaněné

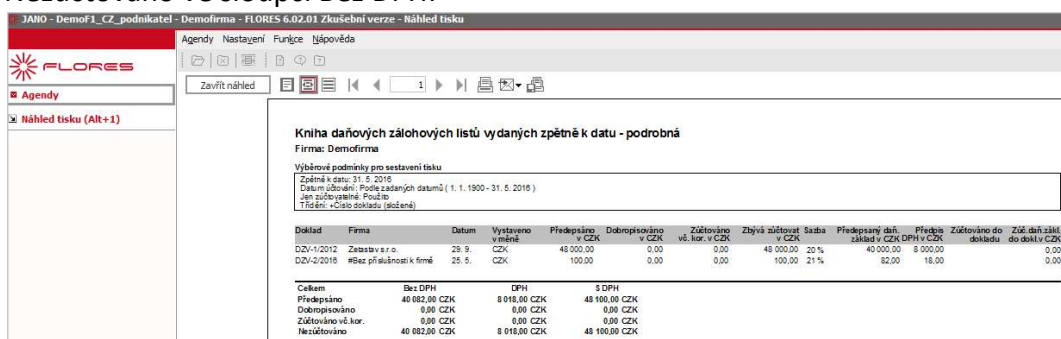
Inverze výběru  Dotázat se na hodnotu

Započítat i žádosti - Ano

- Stav nezúčtovaných a zdaněných přijatých záloh z prvotní evidence získáme z agendy Reporty prodeje, kde vybereme v průvodci volbu Daňové zálohové listy vydané – zpětně k datu. V dalším kroku průvodce je třeba nastavit korektní podmínky omezení:



- Podmínka Zpětně k datu filtruje dle data zúčtování daňových zálohových listů vydaných, podmínka Datum účtování filtruje předpisy daňových zálohových listů (aby výsledný report nezahrnoval daňové zálohové listy mimo zadaný datový interval), podmínka Jen zúčtovatelné filtruje daňové zálohové listy podle toho, jestli na nich je ještě něco k zúčtování.
- Tiskový report, ve kterém je pro naši kontrolu důležitá částka rekapitulace Nezúčtováno ve sloupci Bez DPH:



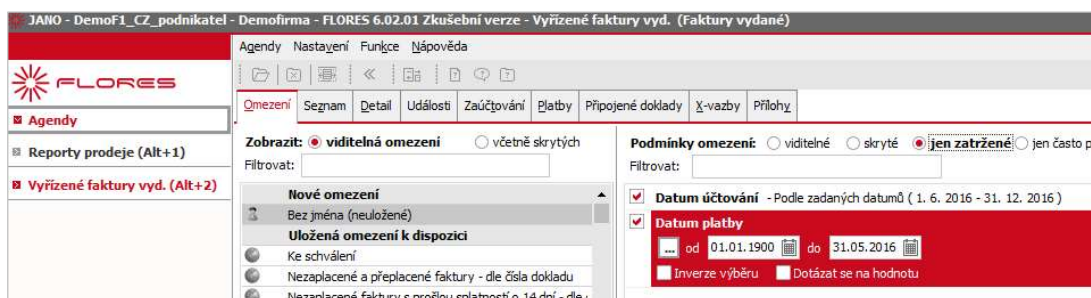
Doklad	Firma	Datum	Vystaveno v měn.	Předepsáno v CZK	Dobroprosááno v CZK	Zúčtováno v CZK	Zbývá zúčtovat v CZK	Sazba	Předepsaný daň základ v CZK	Předpis DPH v CZK	Zúčtováno do dokladu	Zůč. daň základ v CZK
DZV-1/2012	Zeastav s.r.o.	29. 9.	CZK	48 000,00	0,00	0,00	48 000,00	20%	40 000,00	8 000,00		0,00
DZV-2/2018	#Bez příslušnosti k firmě	25. 5.	CZK	100,00	0,00	0,00	100,00	21%	82,00	18,00		0,00
<b>Celkem</b>	<b>Bez DPH</b>		<b>DPH</b>					<b>S DPH</b>				
	Předepsáno	40 082,00 CZK	DPH	8 018,00 CZK	48 100,00 CZK							
	Dobroprosááno	0,00 CZK		0,00 CZK	0,00 CZK							
	Zúčtováno v CZK	0,00 CZK		0,00 CZK	0,00 CZK							
	Nezúčtováno	40 082,00 CZK		8 018,00 CZK	48 100,00 CZK							

- Zůstatek saldokontního účtu 324YYY z účetnictví lze dále dokládat i z agendy Saldokonto účetní deník souvztažně viz postup pro pohledávky 311XXX.
- **314XXX platební analytika poskytnutých záloh**
  - Postup odpovídá kontrole platební analytiky přijatých záloh 324XXX, pouze se pracuje s analytikami 314XXX a agendou Reporty nákupu/Zálohové listy přijaté – zpětně k datu
- **314YYY analytika pro základ DPH poskytnutých záloh**
  - Postup odpovídá kontrole analytiky pro základ DPH přijatých záloh 324YYY, pouze se pracuje s analytikou 314YYY a agendou Reporty nákupu/Daňové zálohové listy přijaté – zpětně k datu

### 1.4.2. Kontroly

V případě, že nesouhlasí zůstatek saldokontního účtu z hlavní knihy na prvotní evidenci, doporučujeme provést následující kontroly:

- **platba datumově před předpisem**
  - Častou chybou je časový nesoulad data platby dokladu a účtování předpisu platby ke dni kontroly. Problematické doklady lze zjistit kontrolním omezením. V příkladu je omezení, které vyhledá všechny faktury vydané, které mají platbu do kontrolovaného data 31.5.2016 a zároveň jsou faktury účtované po tomto datu tedy od 1.6.2016 dále:



- Lze využít přednastavených omezení v aktivním menu:
  - a) Aktivní menu: FAP platba dříve, než předpis [KON958]
  - b) Aktivní menu: FAV platba dříve, než předpis [KON959]
  - c) Aktivní menu: ZLP platba dříve, než předpis [KON960]
  - d) Aktivní menu: ZLV platba dříve, než předpis [KON961]
- Pokud takováto situace nastane, je zcela jistě důvodem nesouladu prvotní a účetní evidence. Pokud se nejedná o chybu zadání datumů, kterou lze lehce opravit, pak je jedinou správnou cestou řešení dřívější platby pomocí záloh.
- **chybějící kurzové rozdíly**
  - K nesouladu mezi prvotní a účetní evidencí dochází také v případě, že v kontrolovaném měsíci proběhla platba dokladu v cizí měně, ke které nebyl vygenerován kurzový rozdíl. Postup kontroly kurzových rozdílů je uveden v kapitole 1.3.2.

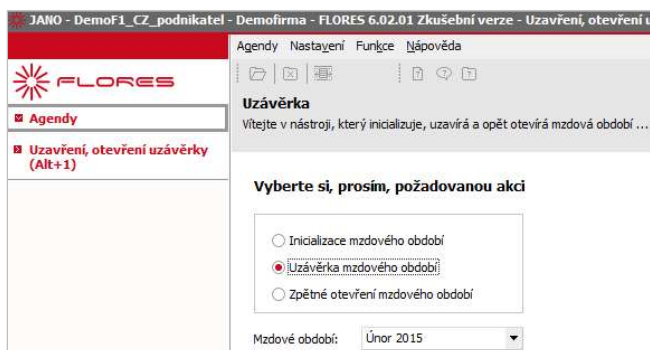
Pokud ani po provedení výše uvedených kontrol není dohledán a opraven problematický doklad/doklady, postupuje se metodou pŕlení intervalů ke zjištění dne, v rámci kterého nastal rozdíl, např. k 15.5.2016 rozdíl nenastává a k 16.6.2016 již rozdíl existuje. Za den 16.6.2016 je třeba si vyfiltrovat účet v hlavní knize a jeho obraty porovnat s doklady toho dne (faktury účtované ten den, platby toho dne, zálohy...).

## 1.5. Uzávěrka mezd

### 1.5.1. Postup

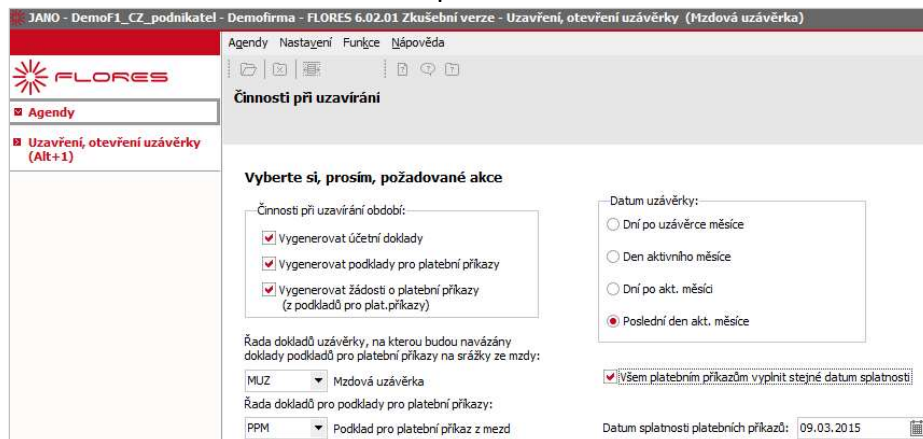
Pokud jsou provedené výpočty mezd v agendě Mzdové listy a je třeba mzdy uzavřít, spouští se uzávěrka mezd, volba v aktivním menu se nazývá Uzavření, otevření uzávěrky. Jedná se o průvodce s následujícími kroky:

- V prvním kroku se volí, zda provést uzávěrku, zrušit poslední uzávěrku, či provést inicializaci nového mzdového období:

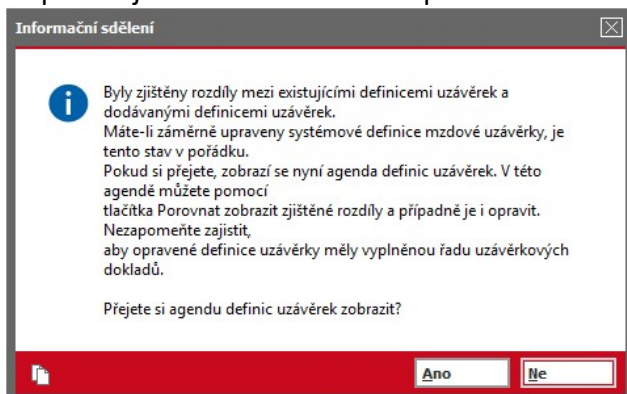


- V druhém kroku se rekapitulují činnosti, které uzávěrka provede. Volby se nabídnou implicitně a nedoporučujeme je měnit. Jediné, co uživatel ovlivňuje, je datum pro platební

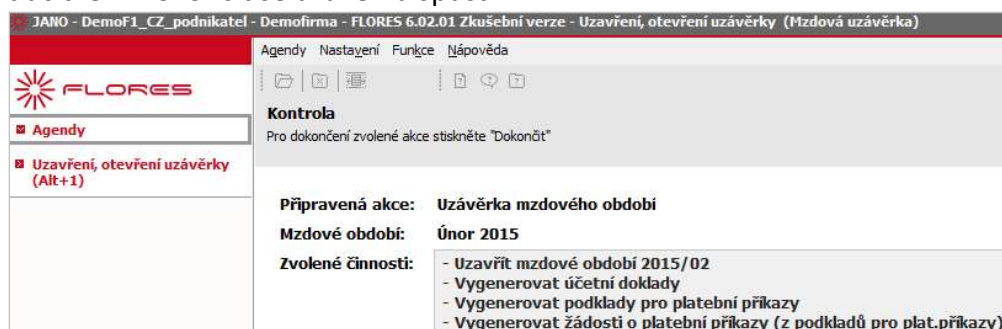
příkazy z mezd, preferovaná varianta je se zaškrtnutí volby „Všem platebním příkazům vyplnit stejné datum splatnosti“ a zadáním konkrétního data splatnosti, které ponese všechny platby z mezd. V opačném případě budou mít platby datum splatnosti odpovídající pravidelnému dni výplaty mezd nastavenému v agendě Globální proměnné. Jedná se o datum splatnosti na dokladech Podklady pro platby z mezd, výsledné platební příkazy mohou mít zcela odlišné datum splatnosti.



Následně se zobrazí informační sdělení, že byly upraveny definice uzávěrek s ohledem na aktuální potřeby firmy a zda si přejeme definice zobrazit. Zobrazení není třeba, proto doporučujeme kliknout na NE a pokračovat dále:



- V třetím kroku průvodce se zobrazí rekapitulace činností, které uzávěrka provede, tlačítkem Dokončit se uzávěrka spustí:



- V posledním kroku se zobrazí výsledná informace, že uzávěrka skončila bez chyb. V případě uzávěrky s chybou je nutné vypsanou chybu/chyby opravit a uzávěrku spustit znova.



Výsledkem uzávěrky je záznam v agendě Provedené mzdové uzávěrky pro každý uzavřený měsíc. Na záložce Podklady pro žádosti o platební příkazy je vidět seznam plateb vygenerovaný uzávěrkou mezd:

Číslo dok.	Částka	Datum splatnosti	Popis	Cílový bank.ú.
PPM-5/2015	24 098,00	9. 3. 2015	Pojistné SP	
PPM-6/2015	10 328,00	9. 3. 2015	Pojistné ZP 111	5544338890/0100
PPM-7/2015	5 498,00	9. 3. 2015	Záloha na daň	
PPM-8/2015	3 500,00	9. 3. 2015	Spoření externí	2019590302/2600

Na záložce Zaúčtování jsou vidět účetní věty vygenerované uzávěrkou mezd:

Datum účtov...	Číslo dokladu	Text účetního zápisu	Částka (tok.)	Částka	Žád...	Sř. ...	Sř. D	Účet MD	Účet D	Audit
28. 2. 2015	MUZ-2/2015	SP Zaměstnavatel	19 125,00 CZK	19 125,00 CZK	Ano	000	000	524	336	Ne
28. 2. 2015	MUZ-2/2015	SP Zaměstnanci	4 810,00 CZK	4 810,00 CZK	Ano	000	000	331	336	Ne
28. 2. 2015	MUZ-2/2015	SP Zaměstnanci - společníci	163,00 CZK	163,00 CZK	Ano	000	000	366	336	Ne
28. 2. 2015	MUZ-2/2015	Hrubá mzda	74 000,00 CZK	74 000,00 CZK	Ano	000	000	521	331	Ne
28. 2. 2015	MUZ-2/2015	Záloha na daň	5 498,00 CZK	5 498,00 CZK	Ano	000	000	331	342	Ne
28. 2. 2015	MUZ-2/2015	ZP Zaměstnanci	3 330,00 CZK	3 330,00 CZK	Ano	000	000	331	336111	Ne
28. 2. 2015	MUZ-2/2015	ZP Zaměstnanci - společníci	113,00 CZK	113,00 CZK	Ano	000	000	366	336111	Ne
28. 2. 2015	MUZ-2/2015	ZP Zaměstnavatel	6 885,00 CZK	6 885,00 CZK	Ano	000	000	524	336111	Ne
28. 2. 2015	MUZ-2/2015	Externí srážka pro 002	3 500,00 CZK	3 500,00 CZK	Ano	000	000	366	379	Ne

## 1.5.2. Kontroly

Po provedení mzdové uzávěrky doporučujeme v agendě Provedené mzdové uzávěrky na záložce Podklady pro žádosti o platební příkazy zkontrolovat, zda u **plateb z mezd** nechybí nějaká důležitá informace, pro kterou by se platba neprovedla např. opomenutý bankovní účet pro dobírky mezd u nového zaměstnance apod.

Dále doporučujeme v Provedených mzdových uzávěrkách na záložce Zaúčtování zkontrolovat, že všechny **účetní věty jsou kompletní**, že např. nechybí účet u nově použitého druhu srážky apod.

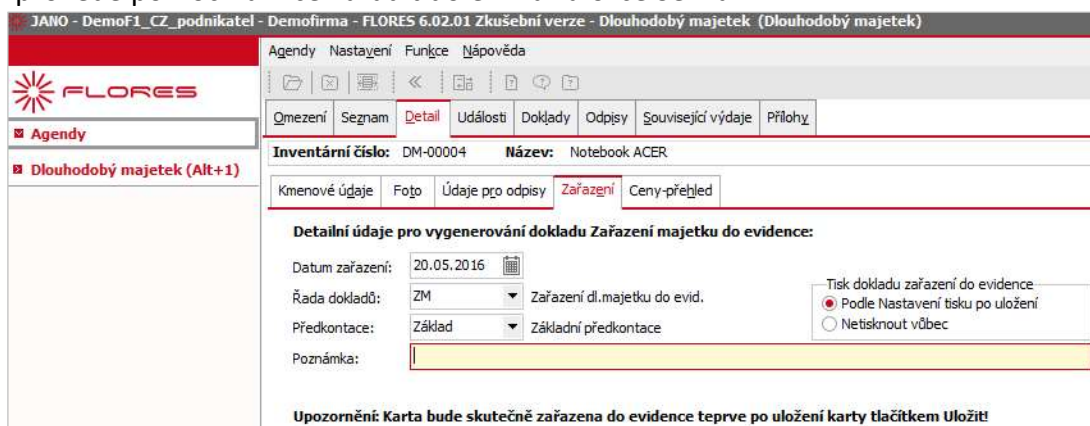
## 1.6. Zadání pohybů majetku a zaúčtování odpisů

### 1.6.1. Postup

Pro měsíční uzavření agendy majetku je třeba provést následující kroky:

- **Nové karty**
  - Pokud došlo v uzavíraném měsíci k pořízení majetku, je třeba zadat do agendy Dlouhodobý majetek novou kartu a to pomocí funkce Nový na záložce Seznam.

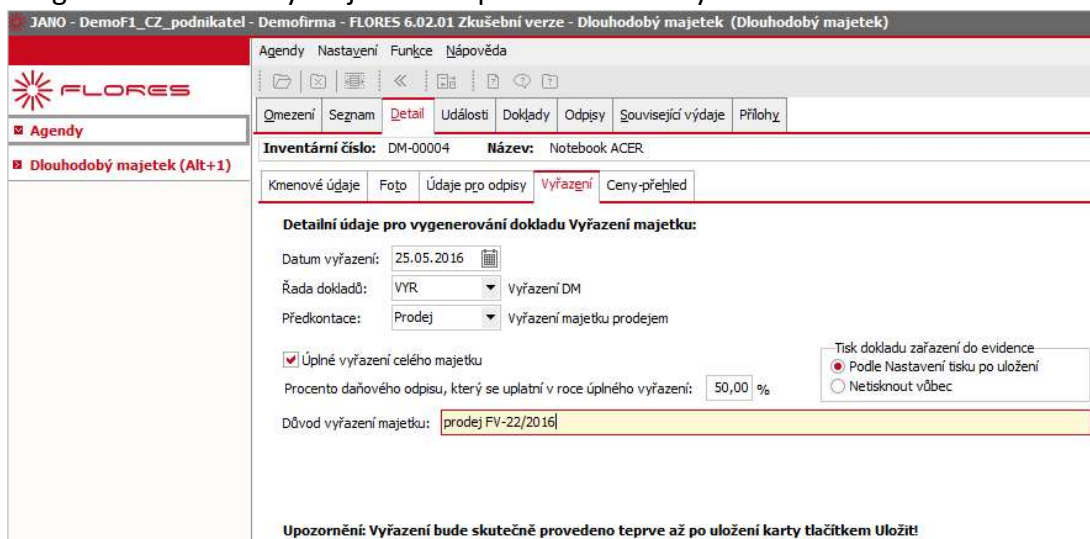
- Po uložení je karta ve stavu V pořízení a je třeba ji zařadit do evidence, což se provede pomocí funkce Zařadit do ev. na záložce Seznam.



- Ve formuláři zařazení je třeba vyplnit především správné datum, řada dokladů a kontace se standardně nabídne. Po uložení vznikne v agendě Doklady zařazení do evidence doklad o zařazení, stav na kartě se změní z V pořízení na V evidenci, vypočítají se odpisy až do konce odepisování a na záložce Doklady na kartě majetku je odkaz na doklad zařazení do evidence.
- Na záložce Související výdaje lze zadat vazbu na doklad pořízení, což je obvykle faktura přijatá/faktury přijaté

#### • Vyřazení

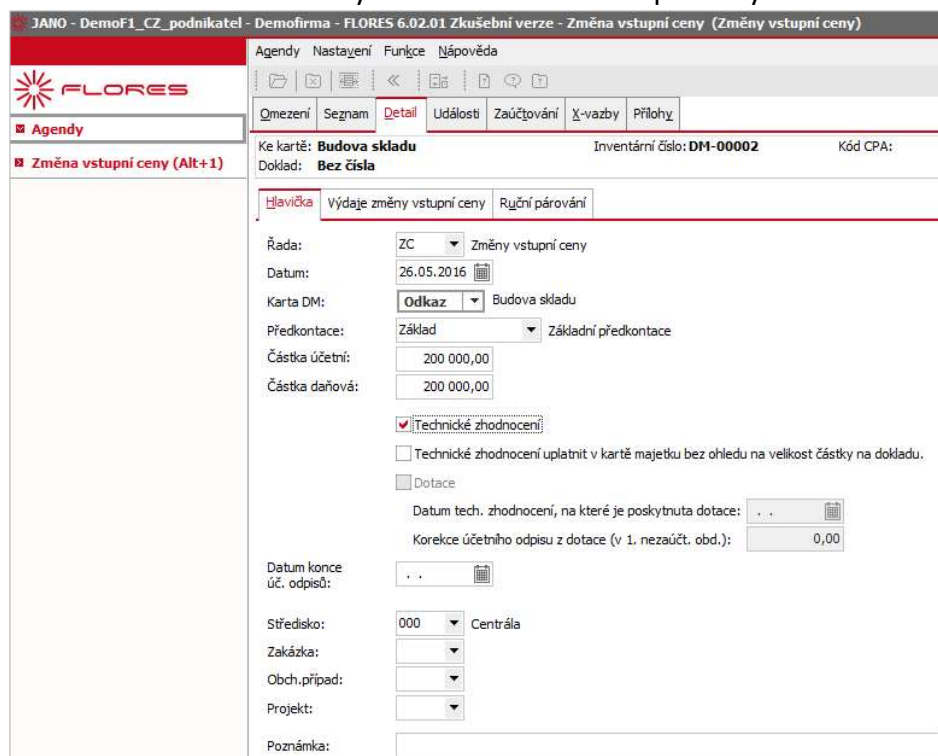
- Pokud došlo v zavíraném měsíci k vyřazení majetku, je třeba toto zaevidovat v agendě Dlouhodobý majetek a to pomocí funkce Vyřadit na záložce Seznam:



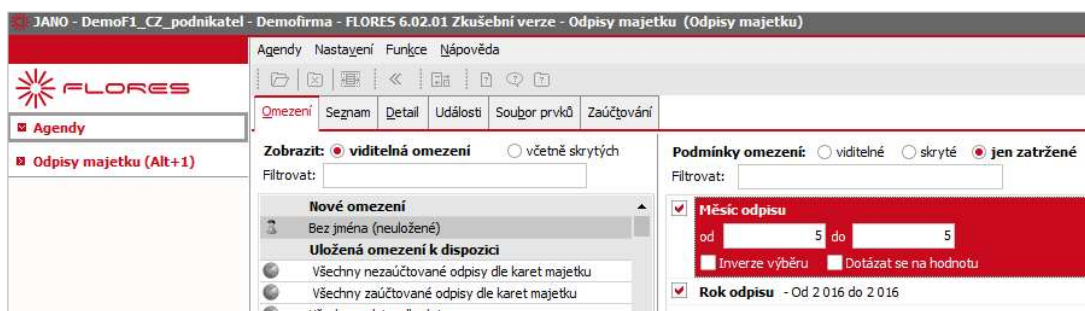
- Ve formuláři vyřazení je třeba vyplnit především správné datum, řada dokladů se standardně nabídne, kontaci je třeba vybrat správnou podle typu vyřazení (Prodej, Likvidace, Darování...). Volba Úplné vyřazení celého majetku řeší běžné celkové vyřazení, po jejím odškrtnutí, lze provést pouze částečné vyřazení. Do popisu lze zadat např. prodejní doklad v případě vyřazení prodejem. Po uložení vznikne v agendě Doklady vyřazení z evidence doklad o vyřazení, stav na kartě se změní z V evidenci na Vyřazený a na záložce Doklady na kartě majetku je odkaz na doklad vyřazení z evidence.

- **Změna ceny**

- Pokud došlo v zavíraném měsíci ke změně vstupní ceny majetku (snížení nebo zvýšení), je třeba otevřít agendu Změna vstupní ceny a tam pomocí funkce Nový na záložce Seznam zadat nový záznam o změně vstupní ceny:



- Ve formuláři změny vstupní ceny je třeba vyplnit především správné datum, pomocí odkazu vybrat kartu majetku, ke které se změna ceny váže, řada dokladů a kontace se standardně nabídne. Částka změny ceny může být kladná i záporná a může se lišit pro účetní a daňovou vstupní cenu, proto jsou pole pro částku dvě, po vyplnění částky účetní se částka daňová předvyplní. Na obrázku je typická varianta technického zhodnocení, kdy je částka vyšší, než limit pro technické zhodnocení, další varianty změny cen (technické zhodnocení s částkou pod limit, zvýšení ceny, snížení ceny, dotace) popisuje HELP k IS FLORES v kapitole Majetek/Změna vstupní ceny/Záložka detail.
- Po uložení vznikne v agendě Změna vstupní ceny doklad, přepočítají se odpisy majetku a na záložce Doklady na kartě majetku je odkaz na doklad změny ceny.
- **Zaúčtování odpisů**
  - V neposlední řadě je třeba za uzavíraný měsíc zaúčtovat odpisy, čímž dojde k aktualizaci oprávek a zůstatkové ceny. Účtování odpisů se provádí v agendě Odpisy majetku, kde je třeba sestavit omezení na odpisy zavíraného měsíce. Používá se podmínka na měsíc a rok, v našem příkladu měsíc 5 v roce 2016:



- najdou se odpisy všech karet majetku ve sledovaném období. Pomocí funkce Označit vše provedeme označení odpisů a pomocí funkce Zaúčtovat provedeme zaúčtování.

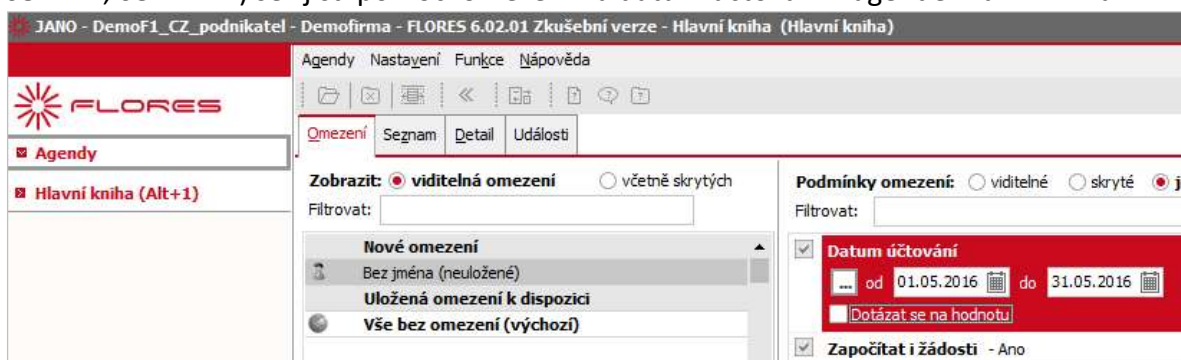
- **Drobný majetek**

- V agendě Drobný majetek je pro uzavření měsíce třeba provést pouze zadání nových karet funkcí Nový na záložce Seznam a jejich vyřazení, které se provádí v editaci karty drobného majetku vyplněním pole Datum a Důvod vyřazení. Vazby do účetnictví se zde neřeší.

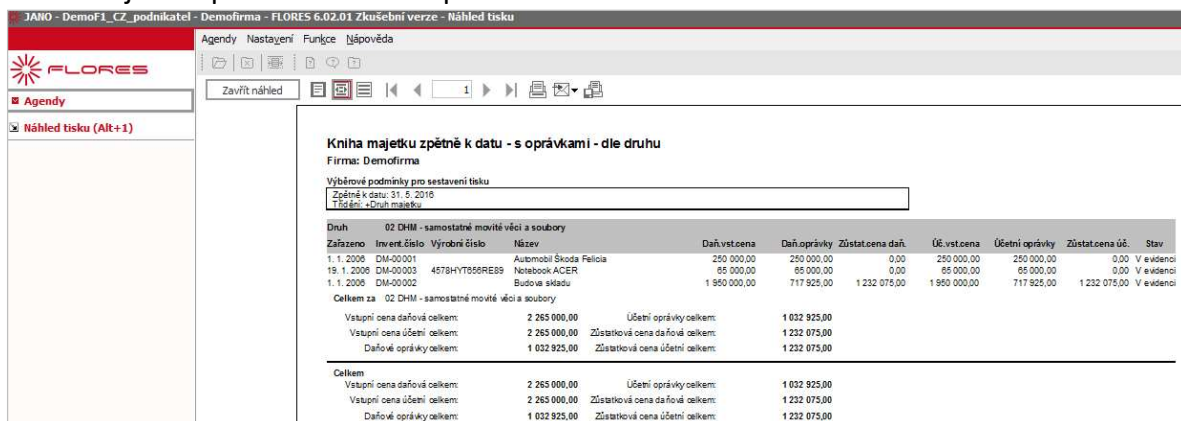
### 1.6.2. Kontroly

Po provedení výše uvedených kroků je třeba zkontrolovat, že souhlasí prvotní evidence majetku na zůstatky majetkových a oprávkových účtů v hlavní knize.

Zůstatky majetkových účtů (013XXX, 021XXX, 022XXX, 031XXX...) a oprávkových účtů (073XXX, 081XXX, 082XXX...) se zjistí pomocí omezení na datum účtování v agendě Hlavní kniha:



Výpis z prvotní evidence je k dispozici v agendě Majetek reporty, kde si v průvodci vybereme volbu Kniha zpětně k datu. V následujícím kroku omezení zvolíme pomocí podmínky Zpětně k datu datum, ke kterému chceme sestavit report majetku. Z nabídky tiskových sestav nejlépe poslouží Kniha majetku zpětně k datu – s oprávkami - dle druhu:



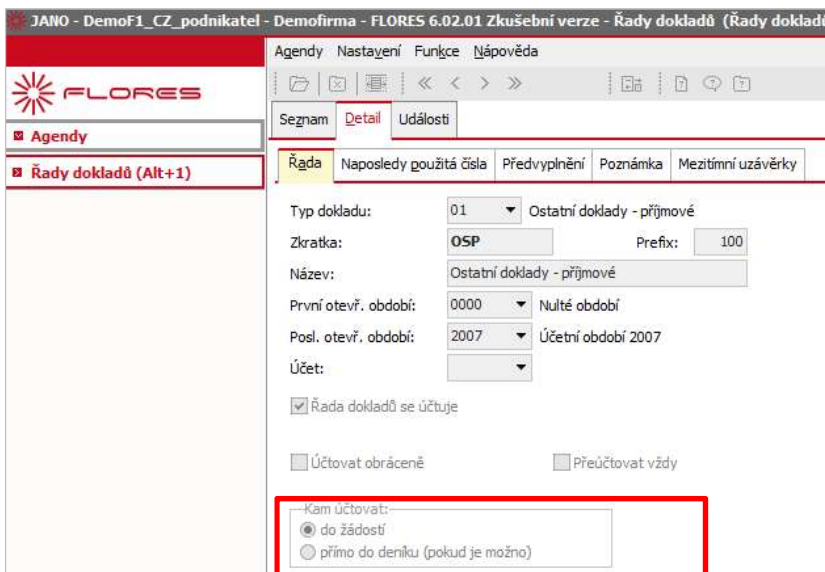
Druh	Zařazeno	Invent. číslo	Výrobní číslo	Název	Daň.vst.oena	Daň.opravy	Zůstatok daň.	Úč.vst.oena	Účetní opravy	Zůstatoková úč.	Stav
02 DHM - samostatné movité věci a soubory	1. 1. 2006	DM-00001		Automobil Škoda Felicia	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	V evidenci
	19. 1. 2006	DM-00003	4578HYT056RE69	Notebook ACER	85 000,00	85 000,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	V evidenci
	1. 1. 2006	DM-00002		Budova skladu	1 950 000,00	717 925,00	1 232 075,00	1 950 000,00	717 925,00	1 232 075,00	V evidenci
<b>Celkem za 02 DHM - samostatné movité věci a soubory</b>											
Vstupní cena daňová celkem:					2 285 000,00	Účetní opravy celkem:		1 032 925,00			
Vstupní cena účetní celkem:					2 285 000,00	Zůstatková cena daňová celkem:		1 232 075,00			
Daňové opravy celkem:					1 032 925,00	Zůstatková cena účetní celkem:		1 232 075,00			
<b>Celkem</b>											
Vstupní cena daňová celkem:					2 285 000,00	Účetní opravy celkem:		1 032 925,00			
Vstupní cena účetní celkem:					2 285 000,00	Zůstatková cena daňová celkem:		1 232 075,00			
Daňové opravy celkem:					1 032 925,00	Zůstatková cena účetní celkem:		1 232 075,00			

Majetkové účty obvykle odpovídají druhům majetku, podle kterých má tento report mezisoučty a umožní tak lehce kontrolovat vstupní ceny na majetkových účtech. Podobně pak kontrolujeme i účty účetních opravek či daňových opravek (pokud používáme účtování o nadlimitní složce).

## 1.7. Účetní žádosti

### 1.7.1. Postup

Při zaúčtování prvotních dokladů vznikají účetní věty, které jsou uloženy buď v agendě Účetní žádosti, nebo účetní deník a to v závislosti na nastavení dokladových řad konkrétně volby Kam účtovat:



JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Řady dokladů (Řady dokladů)

Agendy Nastavení Funkce Nápověda

Seznam Detail Události

Řada Naposledy použité číslo Předvyplnění Poznámka Mezitímní uzávěrky

Typ dokladu: 01 Ostatní doklady - příjmové

Zkratka: OSP Prefix: 100

Název: Ostatní doklady - příjmové

První otevř. období: 0000 Nulové období

Posl. otevř. období: 2007 Účetní období 2007

Účet:

Řada dokladů se účtuje

Účtovat obráceně  Přeúčtovat vždy

Kam účtovat:

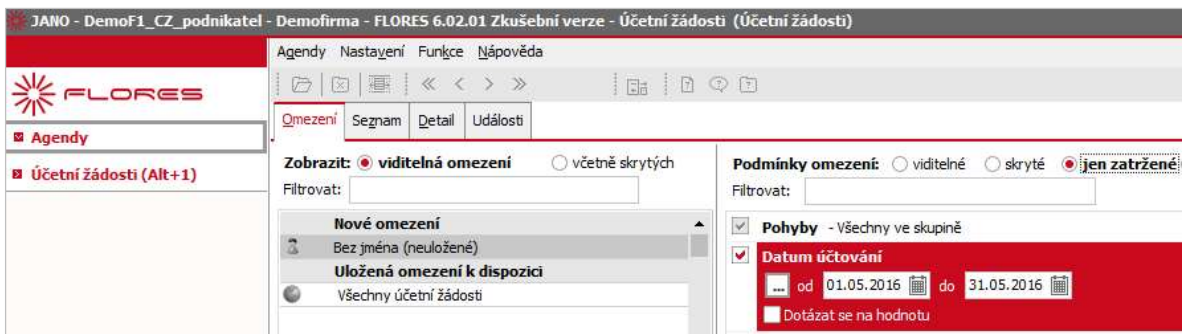
do žádostí

přímo do deníku (pokud je možno)

Pokud je na dokladové řadě nastaveno:

- **do žádostí**, pak jsou účetní věty ukládány do agendy Účetní žádosti a odtud se musí pomocí funkce Označit vše a Zaúčtovat zaúčtovat do agendy Účetní deník
- **přímo do deníku (pokud je možno)**, pak jsou účetní věty ukládány přímo do agendy Účetní deník, pokud jsou kompletně vyplněny. Pokud některá účetní věta není kompletní, automaticky padá do agendy Účetní žádosti, kde se musí nekompletnost vyřešit (opravou nebo přeúčtováním prvotního dokladu) a pomocí funkce Označit vše a Zaúčtovat zaúčtovat do Účetního deníku.

V případě první volby účtování do agendy Účetní žádosti je třeba v rámci uzávěrky měsíce provést zaúčtování všech účetních vět zavíraného měsíce do agendy Účetní deník. Záznamy pro hromadné zaúčtování najdeme pomocí omezení s podmínkou Datum účtování odpovídající uzavíranému měsíci:



JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Účetní žádosti (Účetní žádosti)

Agendy Nastavení Funkce Nápověda

Omezení Seznam Detail Události

Zobrazit:  viditelná omezení  včetně skrytých

Filtrovat:

Nové omezení

Bez jména (neuložené)

**Uložená omezení k dispozici**

Všechny účetní žádosti

Podmínky omezení:  viditelné  skryté  jen zatřesené

Filtrovat:

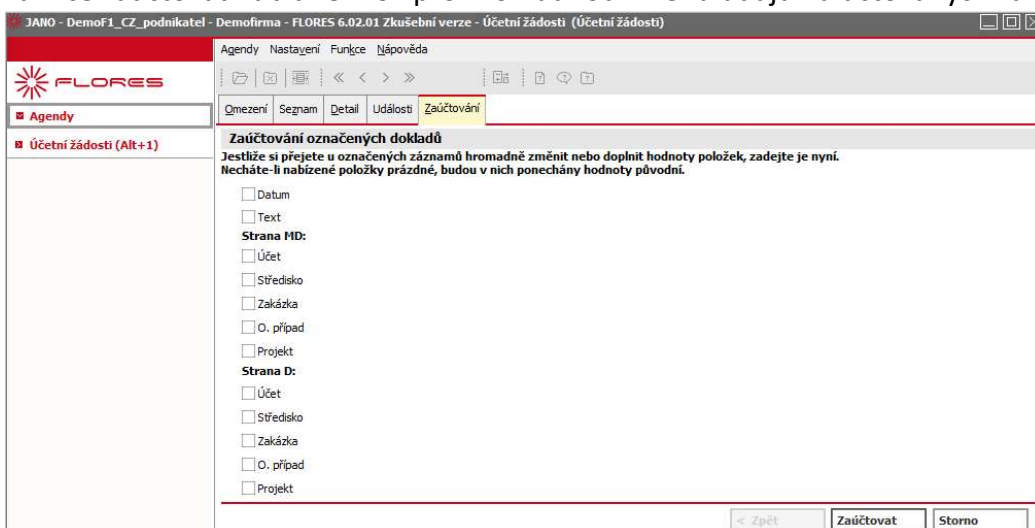
Pohyby - Všechny ve skupině

Datum účtování

od 01.05.2016 do 31.05.2016

Dotázat se na hodnotu

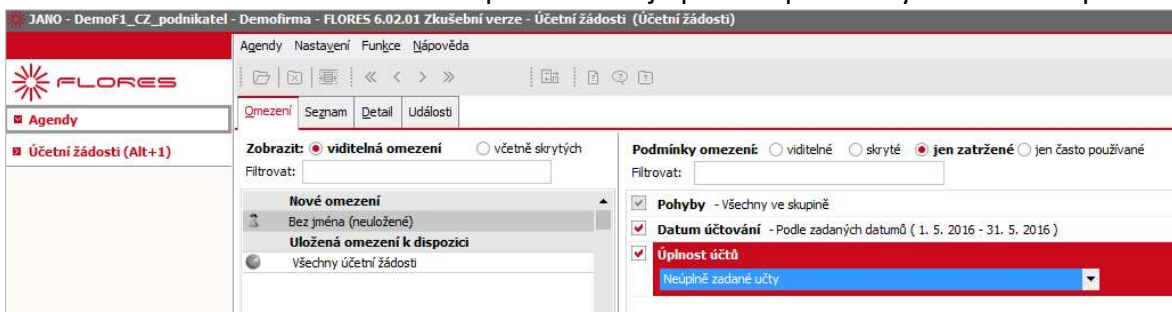
Vybrané záznamy se pomocí funkce Označit vše označí a zaúčtování se provede funkcí Zaúčtovat. Funkce zaúčtovat nabídne krok pro hromadnou změnu údajů na účtovaných záznamech:



V tomto kroku nezaškrťáváme žádnou z voleb, pokud chceme účetní věty zaúčtovat tak, jak jsou s údaji, které na nich jsou. Krok slouží pouze k hromadným změnám před zaúčtováním!!!

### 1.7.2. Kontroly

Účetní žádost lze kontrolovat na kompletnost údajů pomocí podmínky v omezení Úplnost účtů:



Pokud nastavíme hodnotu na Neúplně zadané účty, zobrazí se účetní věty, na kterých chybí některá z povinných hodnot např. účet MD, účet D, středisko MD, středisko D, text, případně další (zakázka, obchodní případ, projekt dle nastavení parametrů). U těchto záznamů je třeba dohledat důvod nekompletnosti, který je většinou chybné zadání prvotního dokladu, ale může se jednat i o chybu v účetní předkontaci, chybu opravit a doklad přeúčtovat.

## 1.8. Ochrana dat proti nežádoucím změnám

### 1.8.1. Postup

Viz proces Projektů implementace UC010 Ochrana dat proti nežádoucím změnám a jeho kroky, které vedou k neměnnosti dat v uzavřeném měsíci.

Jedná se o procesy/vlastnosti:

- **Přístupová práva a zodpovědné role a osoby**
  - Pokud uživatel nedisponuje právem či není zařazen do zodpovědné role na dokladu či není zodpovědnou osobou na dokladu, není mu umožněna jeho změna
- **Uzávěrky**

- Pokud doklad prošel některou z uzávěrek (skladu, DPH, mezd, fakturace, ostatních dokladů, banky, pokladny), není mu umožněna změna, pokud nedisponuje speciálními právy resp. privilegii jako jsou:
  - a) Supervisor
  - b) Editovat/mazat doklad uzavřený uzávěrkou DPH
  - c) ...
- **Blokace**
  - Pokud je doklad zablokovaný a uživatel nedisponuje právem Obcházet blokace, není mu umožněna změna dokladu.
  - Blokace dokladů může být používána i pro typy dokladů, které se zpracovávají uzávěrkou, např. všechny daňové doklady jsou uzavřeny uzávěrkou DPH, ale i přesto může být nastavena blokace např. na faktury vydané apod.
- **Auditace**
  - Auditace je nástroj na ochranu účetních vět v účetním deníku proti nežádoucím změnám.
  - Využívá se obvykle 1x ročně při spuštění účetní závěrky, ale auditaci lze spustit pro označené záznamy v účetním deníku i v průběhu roku.
  - Existuje právo na odauditaci

### 1.8.2. Kontroly

Nemají zde význam.