



# UC012

## Kroky roční uzávěrky

Postupy a kontroly

## Obsah

1.	Kroky roční uzávěrky .....	3
1.1	Uzávěrka pokladen .....	3
1.1.1	Postup .....	3
1.1.2	Kontroly.....	5
1.2	Uzávěrka bankovních účtů .....	7
1.2.1	Postup .....	7
1.2.2	Kontroly.....	8
1.3	Uzávěrka fakturace.....	10
1.3.1	Postup .....	10
1.3.2	Kontroly.....	13
1.4	Uzávěrka ostatních dokladů .....	14
1.4.1	Postup .....	14
1.4.2	Kontroly.....	17
1.5	Závěrka účetnictví .....	17
1.5.1	Postup .....	17
1.5.2	Kontroly.....	21

## 1. Kroky roční uzávěrky

IS FLORES zahrnuje sadu uzávěrek, ze kterých některé jsou spouštěny obvykle měsíčně a některé ročně.

Měsíčně jsou spouštěny následující uzávěrky, jejich popis viz dokument UC011 Kroky měsíční uzávěrky:

- Uzávěrka DPH
- Uzávěrka mezd
- Uzávěrka skladu

Ročně se obvykle spouští uzávěrky:

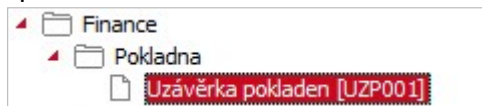
- Uzávěrka pokladen
- Uzávěrka bankovních účtů
- Uzávěrka fakturace
- Uzávěrka ostatních dokladů
- Závěrka účetnictví

Pro kompletní uzavření účetního období v IS FLORES je třeba provést všechny uzávěrky a to i v případě, že se některé z uzavíraných typů dokladů nepoužívají. Důvodem je to, že uzavíraná účetní období nelze přeskakovat, musí se zavírat postupně.

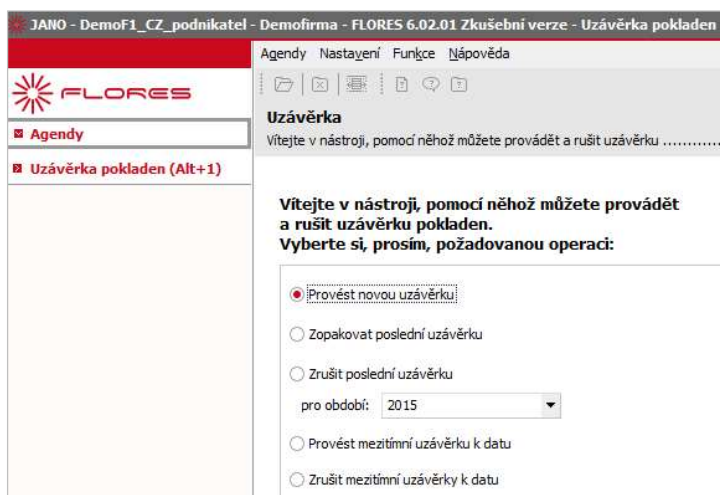
### 1.1 Uzávěrka pokladen

#### 1.1.1 Postup

Spouští se z uzlu aktivního menu s názvem Uzávěrka pokladen:



V prvním kroku uzávěrky pokladen uživatel vybírá požadovanou akci, obvykle Provést novou uzávěrku:



Uzavírané období se nabízí v poli „pro období“, je to vždy první období, pro které není některá z pokladen uzavřena. Období nelze přeskaovat a nenabízí se poslední období, ke kterému ještě neexistuje následující období (nenabídne se období 2016, pokud neexistuje období 2017). Poslední provedenou uzávěrku lze zopakovat nebo zrušit.

Kromě uzávěrky účetního období je možné provádět i mezitímní uzávěrky k datu v průběhu období např. ke konci měsíce nebo v případě potřeby mimořádné uzávěrky.

V druhém kroku se nabídne seznam pokladen, které se mají uzavírat:



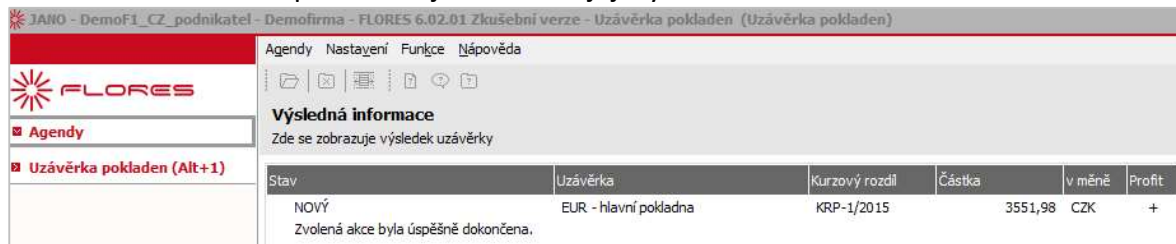
Doporučujeme provádět uzávěrku pro všechny pokladny najednou (neodškrtnávat fajfky). Ve výběru záznamů se nenabídne pokladna, která je za zvolené období již uzavřena. Dokladová řada pro závěrkové kurzové rozdíly se nabízí automaticky, středisko pro kurzové rozdíly se třeba vyplnit, účetní předkontace se aplikuje i bez výběru automaticky základní, dále lze vybrat zakázku, obchodní případ a projekt.

Ve třetím kroku se nabídnou všechny měny (kromě CZK), ve kterých je evidována alespoň jedna pokladna. Pro každou měnu se nabídne kurz z kurzovního lístku k poslednímu dni uzavíraného období (rozhavový den), kurz lze editovat:



Kurz vzt.	Zóna	Kurz	Lok. měna	Je změněn
I	1,000 EUR	27,025	CZK	Ano

Následně se uzávěrka provede a je zobrazen její výsledek:



Stav	Uzávěrka	Kurzový rozdíl	Částka	v měně	Profit
NOVÝ Zvolená akce byla úspěšně dokončena.	EUR - hlavní pokladna	KRP-1/2015	3551,98	CZK	+

Výsledkem uzávěrky je seznam vygenerovaných kurzových rozdílů z přecenění zůstatků pokladen v lokální měně kurzem rozvahového dne. Kurzové rozdíly pokladen (KRP) nejsou uloženy v žádné samostatné agendě, jsou vidět v číselníku pokladen pro každé uzavírané období a jejich účetní věty jsou dle nastavení dokladové řady KRP Kurzové rozdíly pokladen uloženy v agendě Účetní žádosti nebo Účetní deník.

Kurzové rozdíly lze pomocí funkce Tisk k.rozdílů vytisknout, tisk je umožněn i opakovaně z číselníku pokladen.

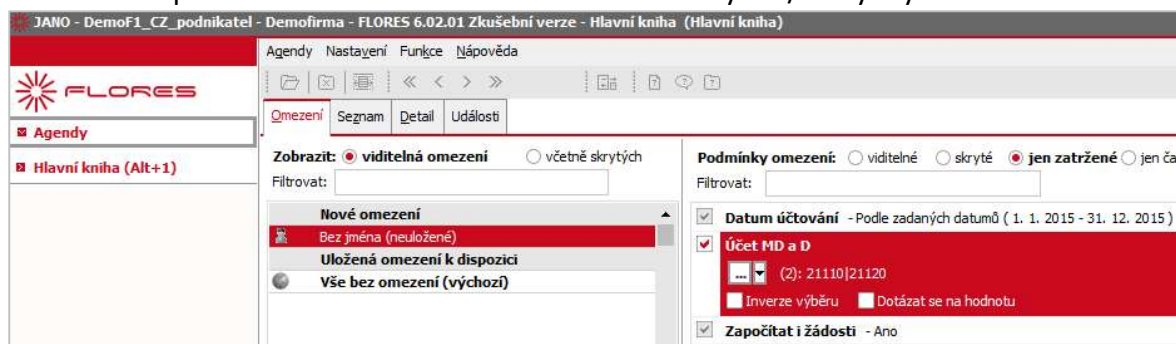
Další dosud neuvedené vlastnosti a upozornění týkající se uzávěrky pokladen:

- Je-li pokladna pro dané období uzavřena, pak nelze do tohoto období pro ni zadávat žádné nové pokladní doklady, ani doklady z tohoto období opravovat či mazat.
- Při opakování uzávěrky, ke které byly vygenerovány doklady kurzových rozdílů, tyto se smažou a nahradí se případně vzniklými novými.
- Pokud k opakované uzávěrce existují doklady kurzových rozdílů, které jsou označeny příznakem Audit (tudíž je nelze mazat), program uzávěrku pro takový účet nezopakuje.

### 1.1.2 Kontroly

Po uzávěrce pokladen doporučujeme provést kontrolu, že zůstatky účtů pokladen v hlavní knize odpovídají zůstatkům pokladen v lokální měně z prvotní evidence.

Zůstatky na účtech pokladen 211XXX k poslednímu dni uzavíraného období zjistíme v agendě Hlavní kniha pomocí omezení na datum účtování a analytiku/analytiku 211XXX:



viditelná omezení     včetně skrytých     viditelné     skryté     jen zatržené     jen část

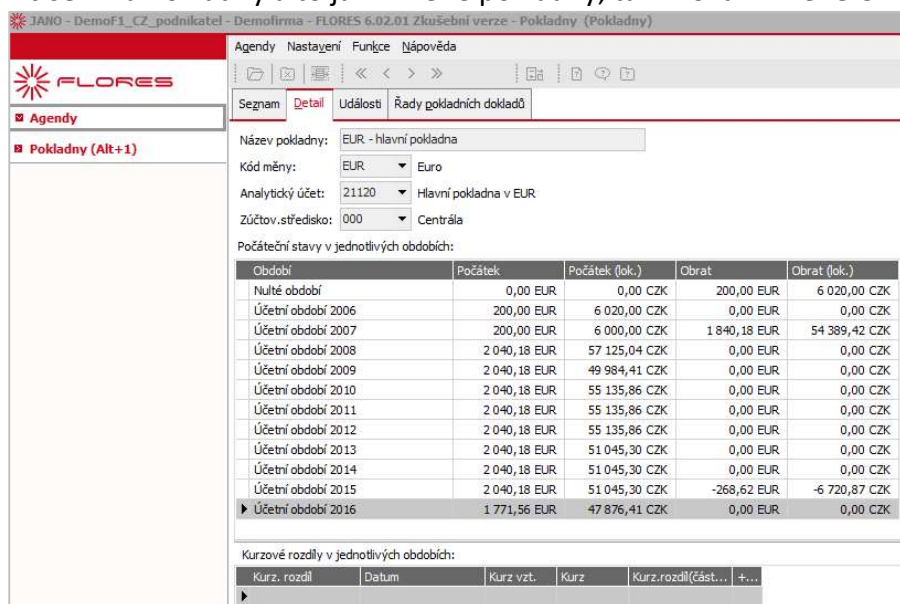
Datum účtování - Podle zadaných datumů ( 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015 )

Účet MD a D (2): 21110|21120

Inverze výběru     Dotázat se na hodnotu

Započítat i žádosti - Ano

Zůstatky pokladen ke konci uzavíraného období z prvotní evidence jsou k náhledu k dispozici v číselníku Pokladny a to jak v měně pokladny, tak v lokální měně CZK:



Název pokladny: EUR - hlavní pokladna  
 Kód měny: EUR Euro  
 Analytický účet: 21120 Hlavní pokladna v EUR  
 Zúčtov.středisko: 000 Centrála

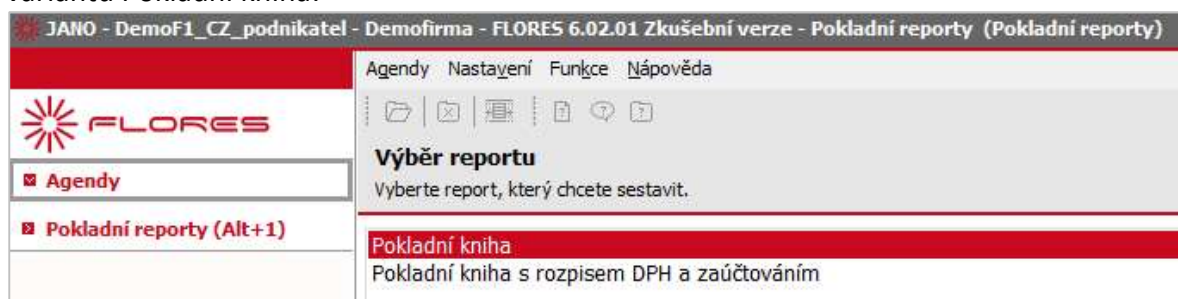
Počáteční stavy v jednotlivých obdobích:

Období	Počátek	Počátek (lok.)	Obrat	Obrat (lok.)
Nulové období	0,00 EUR	0,00 CZK	200,00 EUR	6 020,00 CZK
Účetní období 2006	200,00 EUR	6 020,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2007	200,00 EUR	6 000,00 CZK	1 840,18 EUR	54 389,42 CZK
Účetní období 2008	2 040,18 EUR	57 125,04 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2009	2 040,18 EUR	49 984,41 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2010	2 040,18 EUR	55 135,86 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2011	2 040,18 EUR	55 135,86 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2012	2 040,18 EUR	55 135,86 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2013	2 040,18 EUR	51 045,30 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2014	2 040,18 EUR	51 045,30 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2015	2 040,18 EUR	51 045,30 CZK	-268,62 EUR	-6 720,87 CZK
Účetní období 2016	1 771,56 EUR	47 876,41 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK

Kurzové rozdíly v jednotlivých obdobích:

Kurz. rozdíl	Datum	Kurz vztl.	Kurz	Kurz.rozdíl(část...)	+...

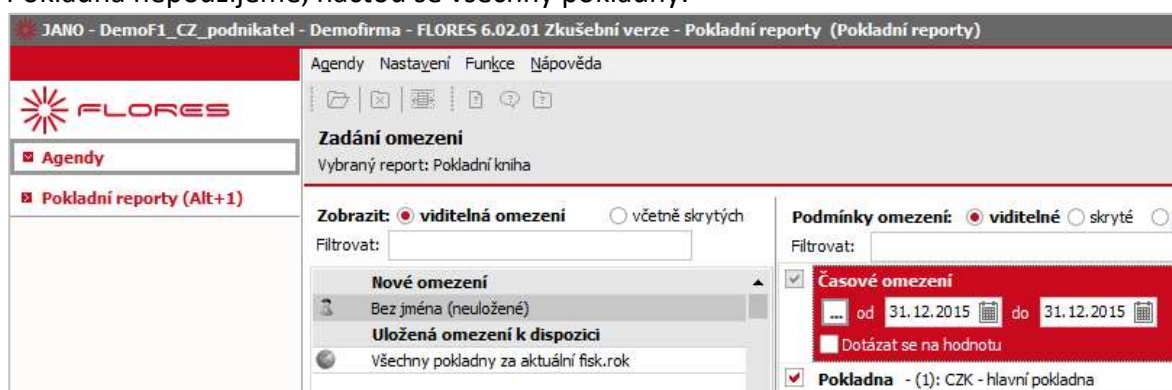
Dále lze vytisknout pokladní knihu k poslednímu dni uzavíraného období případně za jakýkoliv jiný časový interval z agendy Pokladní reporty. Jedná se o průvodce, kde v prvním kroku zvolíme variantu Pokladní kniha:



**Výběr reportu**  
 Vyberte report, který chcete sestavit.

**Pokladní kniha**  
 Pokladní kniha s rozpisem DPH a zaúčtováním

V kroku omezení pomocí podmínky na časové omezení zvolíme poslední den uzavíraného období nebo širší interval, podmínkou Pokladna lze vybrat konkrétní pokladnu/pokladny, pokud podmínku Pokladna nepoužijeme, načtou se všechny pokladny:



**Zadání omezení**  
 Vybraný report: Pokladní kniha

Zobrazit:  viditelná omezení  včetně skrytých

Podmínky omezení:  viditelné  skryté

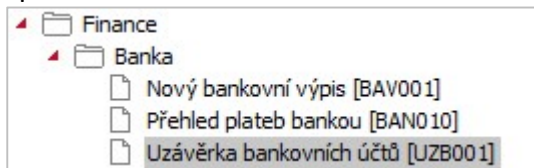
Časové omezení: od 31.12.2015 do 31.12.2015

Pokladna: (1): CZK - hlavní pokladna

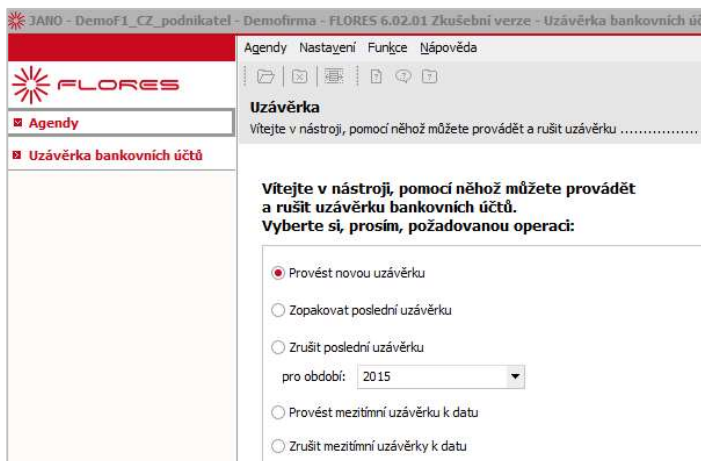
## 1.2 Uzávěrka bankovních účtů

### 1.2.1 Postup

Spouští se z uzlu aktivního menu s názvem Uzávěrka bankovních účtů:



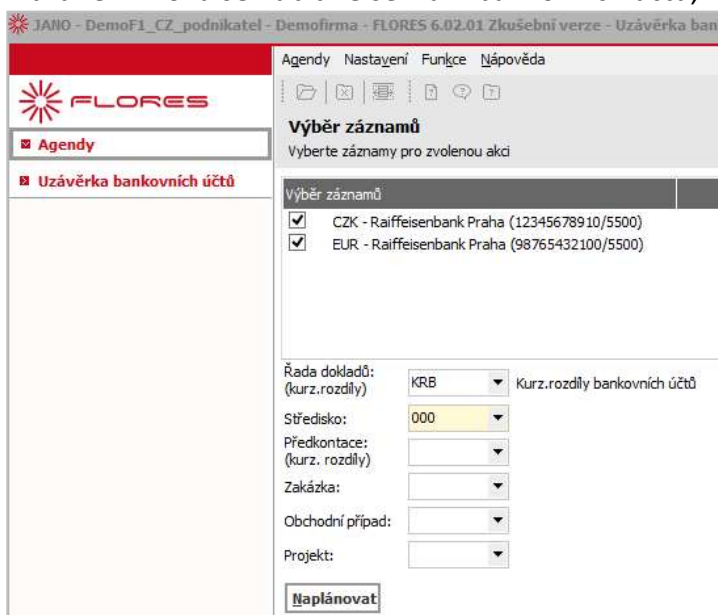
V prvním kroku uzávěrky bankovních účtů uživatel vybírá požadovanou akci, obvykle Provést novou uzávěrku:



Uzavírané období se nabízí v poli „pro období“, je to vždy první období, pro které není některý z bankovních účtů uzavřen. Období nelze přeskokovat a nenabízí se poslední období, ke kterému ještě neexistuje následující období (nenabídne se období 2016, pokud neexistuje období 2017). Poslední provedenou uzávěrku lze zopakovat nebo zrušit.

Kromě uzávěrky účetního období je možné provádět i mezitímní uzávěrky k datu v průběhu období např. ke konci měsíce nebo v případě potřeby mimořádné uzávěrky.

V druhém kroku se nabídne seznam bankovních účtů, které se mají uzavírat:



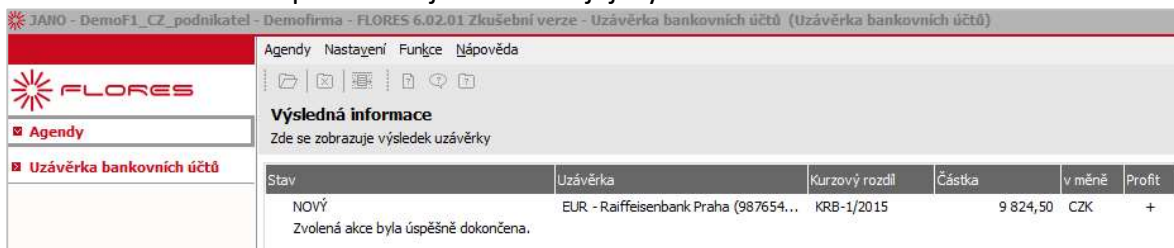
Doporučujeme provádět uzávěrku pro všechny bankovní účty najednou (neodškrtnávat fajfky). Ve výběru záznamů se nenabídne bankovní účet, který je za zvolené období již uzavřen. Dokladová řada pro závěrkové kurzové rozdíly se nabízí automaticky, středisko pro kurzové rozdíly se třeba vyplnit, účetní předkontace se aplikuje i bez výběru automaticky základní, dále lze vybrat zakázku, obchodní případ a projekt.

Ve třetím kroku se nabídnou všechny měny (kromě CZK), ve kterých je evidován alespoň jeden bankovní účet. Pro každou měnu se nabídne kurz z kurzovního lístku k poslednímu dni uzavíraného období (rozvahový den), kurz lze editovat.



Kurz vzt.	Zóna	Kurz	Lok. měna	Je změněn
I	1,000 EUR	27,025	CZK	Ano

Následně se uzávěrka provede a je zobrazen její výsledek:



Stav	Uzávěrka	Kurzový rozdíl	Částka	v měně	Profit
NOVÝ Zvolená akce byla úspěšně dokončena.	EUR - Raiffeisenbank Praha (987654...	KRB-1/2015	9 824,50	CZK	+

Výsledkem uzávěrky je seznam vygenerovaných kurzových rozdílů z přecenění zůstatku bankovních účtů v lokální měně kurzem rozvahového dne. Kurzové rozdíly bankovních účtů (KRB) nejsou uloženy v žádné samostatné agendě, jsou vidět v číselníku bankovních účtů pro každé uzavírané období a jejich účetní věty jsou dle nastavení dokladové řady KRB Kurzové rozdíly bankovních účtů uloženy v agendě Účetní žádosti nebo Účetní deník.

Kurzové rozdíly lze pomocí funkce Tisk k.rozdílů vytisknout, tisk je umožněn i opakovaně z číselníku bankovních účtů.

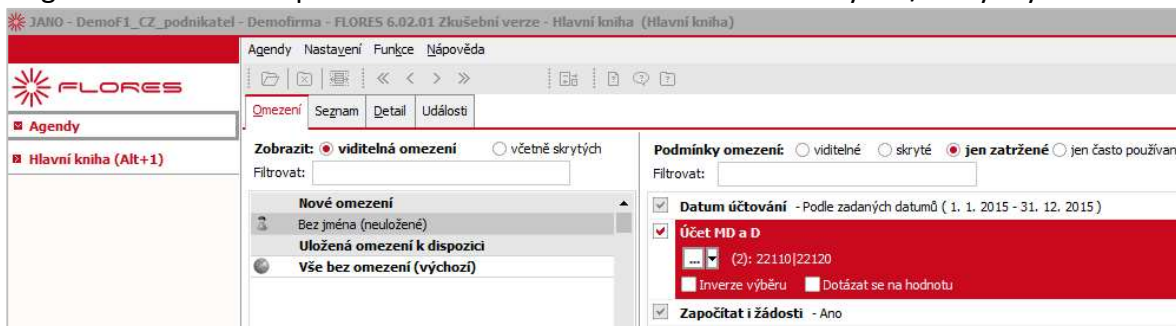
Další dosud neuvedené vlastnosti a upozornění týkající se uzávěrky bankovních účtů:

- Je-li pro dané období bankovní účet uzavřen, pak nelze do tohoto období pro něj zadávat žádné nové doklady, ani doklady z tohoto období opravovat či mazat.
- Při opakování uzávěrky, ke které byly vygenerovány doklady kurzových rozdílů, tyto se smažou a nahradí se případně vzniklými novými.
- Pokud k opakované uzávěrce existují doklady kurzových rozdílů, které jsou označeny příznakem Audit (tudíž je nelze mazat), program uzávěrku pro takový účet nezopakuje.

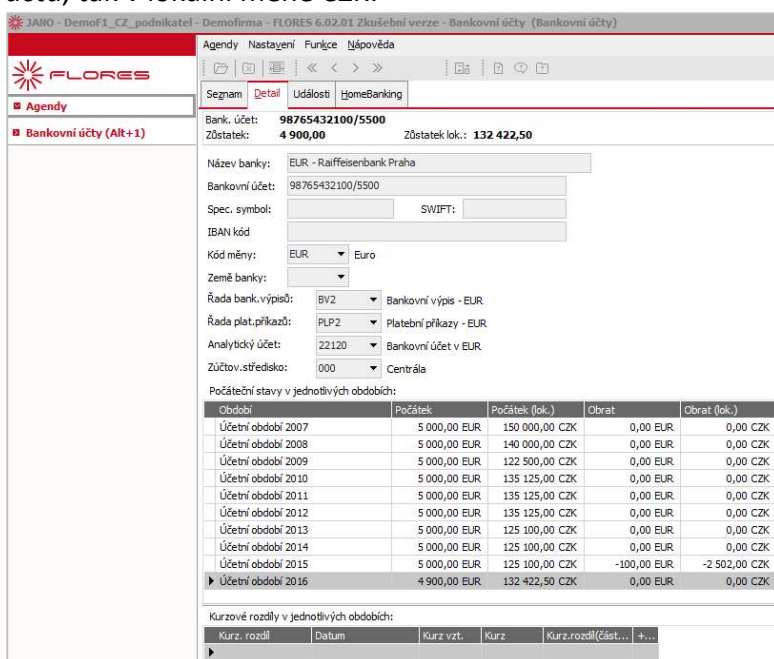
### 1.2.2 Kontroly

Po uzávěrce bankovních účtů doporučujeme provést kontrolu, že zůstatky účtů bank v hlavní knize odpovídají zůstatkům účtů v lokální měně z prvotní evidence.

Zůstatky na účtech bankovních účtů 221XXX k poslednímu dni uzavíraného období zjistíme v agendě Hlavní kniha pomocí omezení na datum účtování a analytiku/analytiku 221XXX:

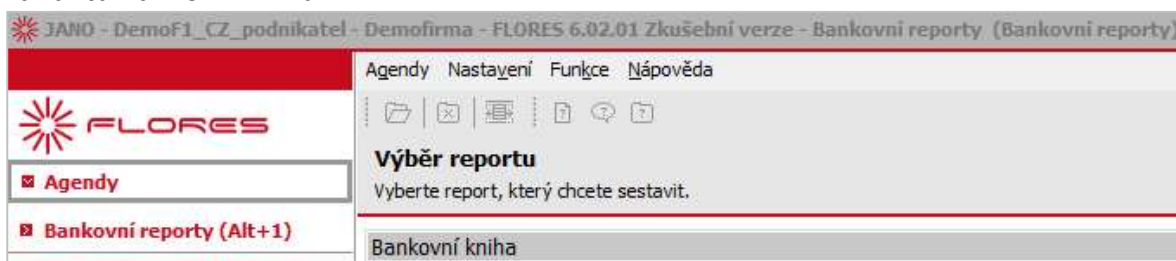


Zůstatky bankovních účtů ke konci uzavíraného období resp. počátku nově otevřeného období z prvotní evidence jsou k náhledu k dispozici v číselníku Bankovní účty a to jak v měně bankovního účtu, tak v lokální měně CZK:

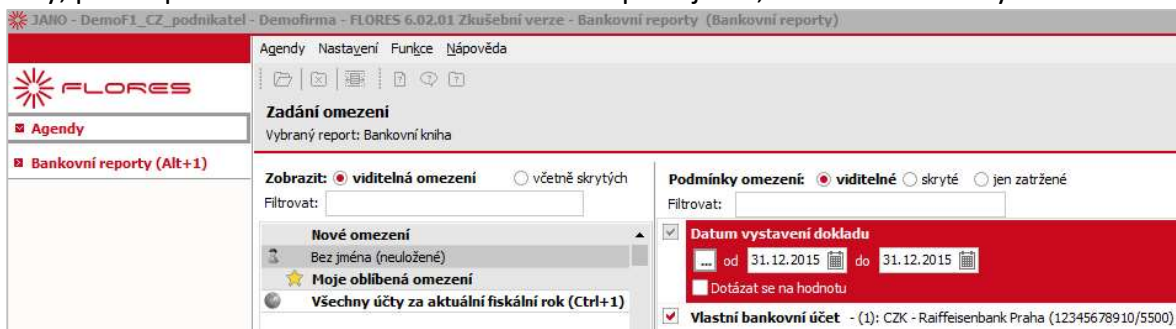


Období	Počátek	Počátek (lok.)	Obrat	Obrat (lok.)
Účetní období 2007	5 000,00 EUR	150 000,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2008	5 000,00 EUR	140 000,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2009	5 000,00 EUR	122 500,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2010	5 000,00 EUR	135 125,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2011	5 000,00 EUR	135 125,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2012	5 000,00 EUR	135 125,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2013	5 000,00 EUR	125 100,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2014	5 000,00 EUR	125 100,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Účetní období 2015	5 000,00 EUR	125 100,00 CZK	-100,00 EUR	-2 502,00 CZK
Účetní období 2016	4 900,00 EUR	132 422,50 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK

Dále lze vytisknout bankovní knihu k poslednímu dni uzavíraného období případně za jakýkoliv jiný časový interval z agendy Bankovní reporty. Jedná se o průvodce, kde v prvním kroku zvolíme variantu Bankovní kniha:



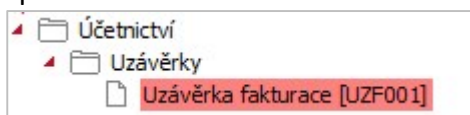
V kroku omezení pomocí podmínky na časové omezení zvolíme poslední den uzavíraného období nebo širší interval, podmínkou Vlastní bankovní účet lze vybrat konkrétní bankovní účet/bankovní účty, pokud podmínku Vlastní bankovní účet nepoužijeme, načtou se všechny bankovní účty:



## 1.3 Uzávěrka fakturace

### 1.3.1 Postup

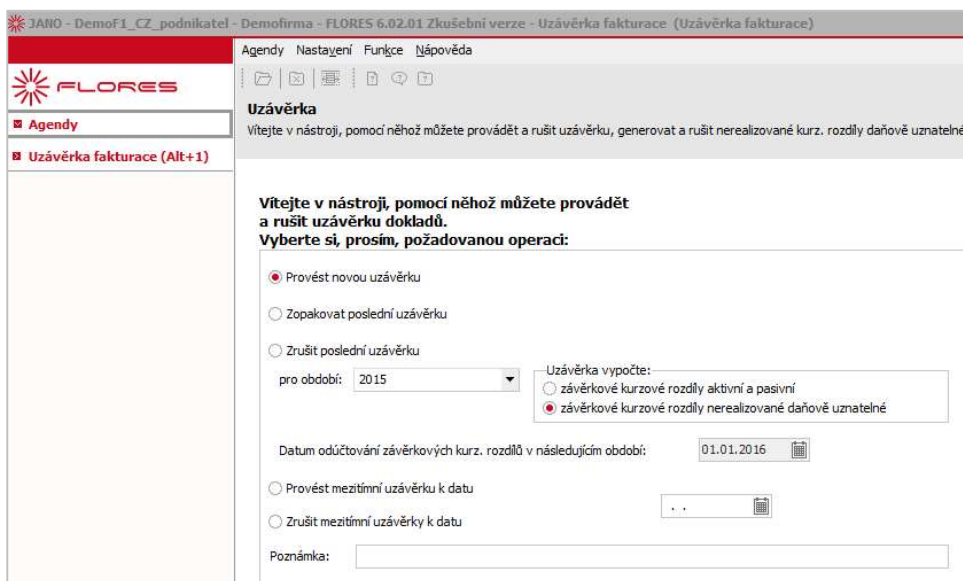
Spouští se z uzlu aktivního menu s názvem Uzávěrka fakturace:



Uzávěrka fakturace uzavírá fakturační skupinu typů dokladů:

- Faktury přijaté a vydané
- Dobropisy faktur přijatých a vydaných
- Zálohové listy přijaté a vydané
- Daňové zálohové listy přijaté a vydané
- DRC
- JSD
- Sankční (penalizační) faktury

V prvním kroku uzávěrky fakturace uživatel vybírá požadovanou akci, obvykle Provést novou uzávěrku:



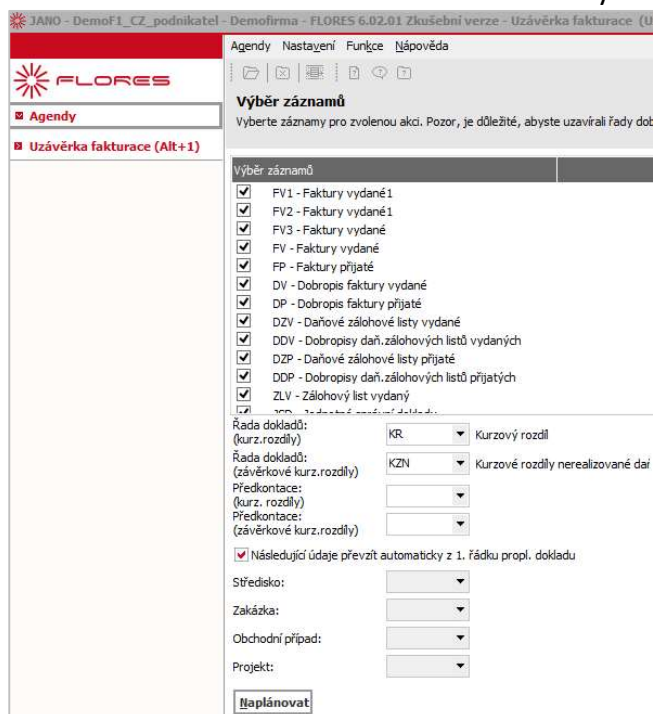
Uzavírané období se nabízí v poli „pro období“, je to vždy období, pro které není některá z dokladových řad fakturačních dokladů uzavřena. Období nelze přeskokovat a nenabízí se poslední období, ke kterému ještě neexistuje následující období (nenabídne se období 2016, pokud neexistuje období 2017).

Poslední provedenou uzávěrku lze zopakovat nebo zrušit.

U provedení nové uzávěrky musí být nastavena volba „**závěrkové kurzové rozdíly nerealizovatelné daňově uznatelné**“, která zajistí výpočet závěrkových kurzových rozdílů podle platné legislativy! Volba „závěrkové kurzové rozdíly aktivní a pasivní“ se aktuálně nevyužívá, byla legislativně platná v minulosti, kdy se závěrkové kurzové rozdíly neúčtovaly výsledkově nýbrž rozvahově, kurzové rozdíly se k poslednímu dni uzavíraného účetního období vygenerovaly a zaúčtovaly a k prvnímu dni otevíraného období se zase odúčtovaly bez dopadu do hospodářského výsledku.

Kromě uzávěrky účetního období je možné provádět i mezitímní uzávěrky k datu v průběhu období např. ke konci měsíce nebo v případě potřeby mimořádné uzávěrky.

V druhém kroku se nabídne seznam dokladových řad fakturačních dokladů, které se mají uzavírat:



Doporučujeme provádět uzávěrku pro všechny dokladové řady najednou (neodškrtnávat fajfku). Ve výběru záznamů se nenabídne dokladová řada fakturačních dokladů, která je za zvolené období již uzavřena.

Dokladová řada pro závěrkové kurzové rozdíly (KZN) se nabízí automaticky, navíc je zde řada i pro běžné kurzové rozdíly (KR), kdy uzávěrka fakturace zkontroluje, jestli v uzavíraném období **nechybí nějaký běžný kurzový rozdíl a pokud ano, tak ho také dogeneruje**. Obě účetní předkontace se aplikují i bez výběru automaticky základní. Středisko, zakázku, obchodní případ a projekt lze ve formuláři zadat jednotně (středisko je povinné), ale doporučujeme zaškrtnout volbu „Následující údaje převzít automaticky z 1.řádku propláceného dokladu“, čímž se do dokladů závěrkových i běžných kurzových rozdílů nakopírují tyto konkrétní hodnoty z výchozích dokladů.

Ve třetím kroku se nabídnou všechny měny (kromě CZK), ve kterých je evidován alespoň jeden fakturační doklad. Pro každou měnu se nabídne kurz z kurzovního lístku k poslednímu dni uzavíraného období (rozhavový den), kurz lze editovat.

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Uzávěrka faktur

Agendy Nastavení Funkce Nápověda

**Směnný kurz**  
Zobrazení směnných kurzů měn

Kurz vzt.	Zóna	Kurz	Lok. měna	Je změněn
1,000 EUR		27,025 CZK		Ano
1,000 GBP		36,822 CZK		Ano
1,000 USD		24,824	CZK	Ano

Následně se uzávěrka provede a je zobrazen její výsledek:

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Uzávěrka fakturace (Uzávěrka fa

Agendy Nastavení Funkce Nápověda

**Výsledná informace**  
Zde se zobrazuje výsledek uzávěrky

Popis	Počet
DP - Dobropis faktury přijaté - nové závěrkové kurzové rozdíly	1
FV - Faktury vydané - nové závěrkové kurzové rozdíly	7
FP - Faktury přijaté - nové kurzové rozdíly	1
FP - Faktury přijaté - nové závěrkové kurzové rozdíly	1
FP - Faktury přijaté - Některé doklady jsou chybně zaplacený. Viz...	
Zvolená akce byla úspěšně dokončena.	

Výsledkem uzávěrky je seznam typů dokladů a jejich vygenerovaných kurzových rozdílů z přecenění nedoplatených dokladů v lokální měně kurzem rozhavového dne. Kurzové rozdíly nerealizované daňově uznatelné (KZN) jsou uloženy v agendě Kurzové rozdíly nerealizované daňově uznatelné:

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Kurz.rozdily daň.uzn.nereal. (Daňově uznatelné nereal

Agendy Nastavení Funkce Nápověda

Qmezení Seznam Detail Události Zaúčtování Přílohy

Fulltext:   Vyhledávat ve vybraném omezení

Záznam: 6 z 34 Vybrané omezení **Všechny kurzové rozdíly dle data**

★ **Všechny kurzové rozdíly dle data**

+/-	Číslo dokladu	Datum dok.	Popis	Celkem	Firma
-	KZN-9/2015	31. 12. 2015		25 400,00 CZK	GETA Ltd.
+	KZN-3/2015	31. 12. 2015		154,39 CZK	Teleshop GmbH
+	KZN-4/2015	31. 12. 2015		4 968,39 CZK	Teleshop GmbH
+	KZN-5/2015	31. 12. 2015		4 701,73 CZK	Teleshop GmbH

Jejich účetní věty jsou dle nastavení dokladové řady KZN Kurzové rozdíly nerealizované daňově uznatelné uloženy v agendě Účetní žádosti nebo Účetní deník.

Kurzové rozdíly je možné pomocí funkce Tisk KR a Tisk KRZ vytisknout přímo z posledního kroku uzávěrky nebo následně z agendy Kurzové rozdíly nerealizované daňově uznatelné.

Závěrkové kurzové rozdíly, stejně tak jako běžné kurzové rozdíly, ovlivňují hodnotu fakturačních dokladů v lokální měně a jsou přehledně vidět na záložce Platby těchto dokladů:

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

Agendy Nastavení Funkce Návod

Omezení Seznam Detail Události Zaúčtování **Platby** Připojené doklady Š-vazby Přílohy

K dokladu: **FV-2/2015**

+	Způsob	Číslo dokladu	Datum	Částka	Částka (lok.)	Částka platby
-	Nereal.kurz.r.daň.uznat.			595,80 CZK	595,80 CZK	0,00 GBP

Předepsaná částka:	120,00 GBP	3 822,84 CZK
Předepsáno minus dobropisováno:	120,00 GBP	3 822,84 CZK
Nezaplacené dobropisy:	0,00 GBP	0,00 CZK
Platební příkazy:	0,00 GBP	0,00 CZK
Celkem zaplaceno:	0,00 GBP	-595,80 CZK
<b>Zbývá zaplatit:</b>	<b>120,00 GBP</b>	<b>4 418,64 CZK</b>

Další dosud neuvedené vlastnosti a upozornění týkající se uzávěrky fakturace:

- Je-li dokladová řada fakturačního dokladu pro dané období uzavřena, pak nelze do tohoto období pro ni zadávat žádné nové doklady, ani doklady z tohoto období opravovat či mazat.
- Při opakování uzávěrky, ke které byly vygenerovány doklady závěrkových kurzových rozdílů, tyto se smažou a nahradí se případně vzniklými novými. Pokud ale uzávěrkou byly vygenerovány i chybějící běžné kurzové rozdílů, ty při rušení uzávěrky vymazány nebudou!
- Pokud k opakované uzávěrce existují doklady kurzových rozdílů, které jsou označeny příznakem Audit (tudíž je nelze mazat), program uzávěrku pro takový účet nezopakuje.
- V případě rušení uzávěrky je třeba v některých případech nejdříve zrušit uzávěrku fakturace pro dobropisy faktur přijatých nebo vydaných a následně teprve zrušit uzávěrku pro ostatní typy fakturačních dokladů. Program na tuto situaci upozorní hláškou.

### 1.3.2 Kontroly

Po uzávěrce fakturace doporučujeme provést kontrolu, že zůstatky saldokontních účtů fakturačních dokladů v hlavní knize odpovídají zůstatkům saldokont z prvotní evidence. Zůstatky na saldokontních účtech (311XXX, 321XXX, 314XXX, 324XXX apod.) k poslednímu dni uzavíraného období zjistíme v agendě Hlavní kniha pomocí omezení na datum účtování a odpovídající analytiku/analytiku:

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Hlavní kniha (Hlavní kniha)

Agendy Nastavení Funkce Návod

Omezení **Seznam** Detail Události

Zobrazit:  viditelná omezení  včetně skrytých

Podmínky omezení:  viditelné  skryté  jen zatřžené  jen čas

Filtrovat:

Filtrovat:

**Nové omezení**

- Bez jména (neuložené)
- Uložená omezení k dispozici
- Vše bez omezení (výchozí)

**Datum účtování** - Podle zadaných datumů ( 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015 )

**Účet MD a D**

(1): 311100 Odběratel 1

Inverze výběru  Dotázat se na hodnotu

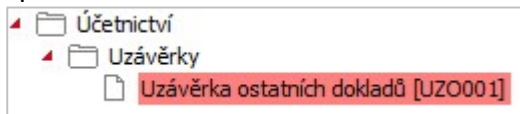
**Započítat i žádosti** - Ano

Stavy saldokont z prvotní evidence jsou k dispozici v agendách Reporty nákupu a Reporty prodeje, detailní postup kontroly je popsán v dokumentu „UC011 Kroky měsíční uzávěrky“ v kapitole 1.4.1 Kontrola saldokont.

## 1.4 Uzávěrka ostatních dokladů

### 1.4.1 Postup

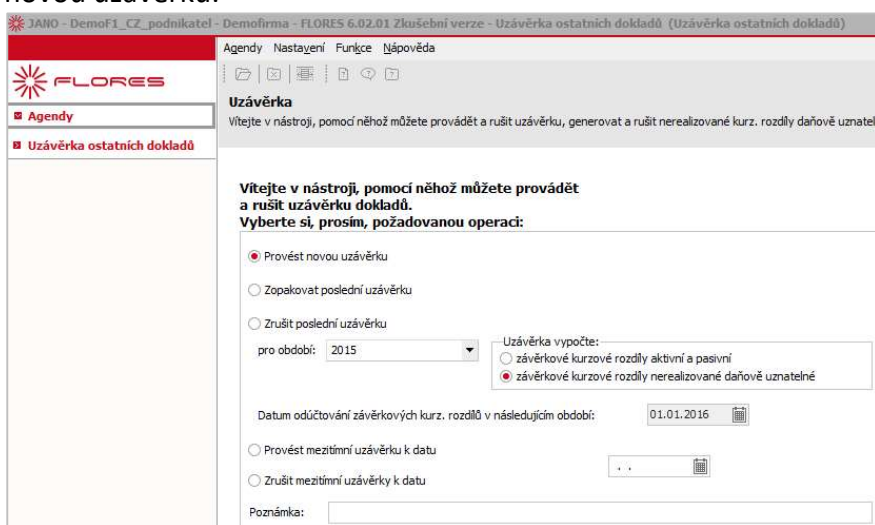
Spouští se z uzlu aktivního menu s názvem Uzávěrka ostatních dokladů:



Uzávěrka ostatních dokladů uzavírá doklady typu:

- Ostatní příjem
- Ostatní výdej

V prvním kroku uzávěrky ostatních dokladů uživatel vybírá požadovanou akci, obvykle Provést novou uzávěrku:



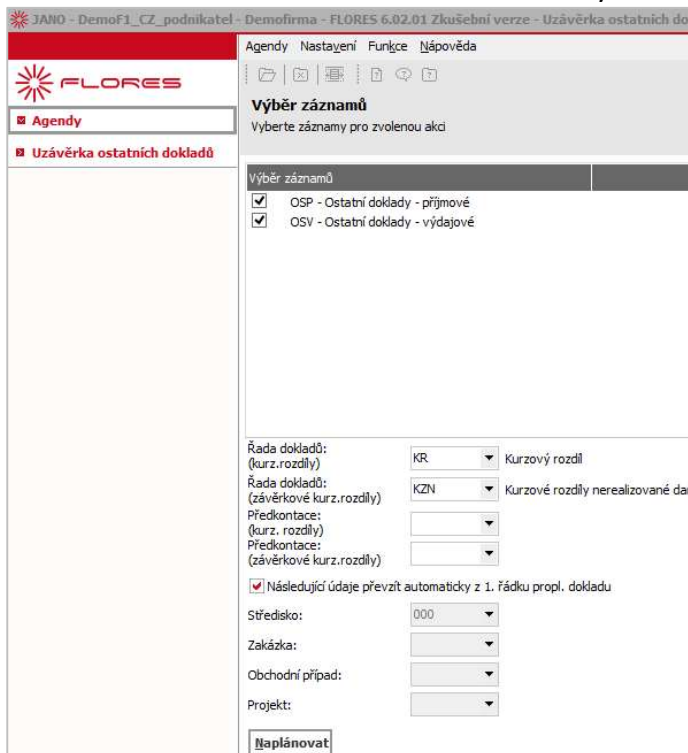
Uzavírané období se nabízí v poli „pro období“, je to vždy období, pro které není některá z dokladových řad ostatních dokladů uzavřena. Období nelze přeskokovat a nenabízí se poslední období, ke kterému ještě neexistuje následující období (nenabídne se období 2016, pokud neexistuje období 2017).

Poslední provedenou uzávěrku lze zopakovat nebo zrušit.

U provedení nové uzávěrky musí být nastavena volba „**závěrkové kurzové rozdíly nerealizovatelné daňově uznatelné**“, která zajistí výpočet závěrkových kurzových rozdílů podle platné legislativy! Volba „závěrkové kurzové rozdíly aktivní a pasivní“ se aktuálně nevyužívá, byla legislativně platná v minulosti, kdy se závěrkové kurzové rozdíly neúčtovaly výsledkově nýbrž rozvahově, kurzové rozdíly se k poslednímu dni uzavíraného účetního období vygenerovaly a zaúčtovaly a k prvnímu dni otevíraného období se zase odúčtovaly bez dopadu do hospodářského výsledku.

Kromě uzávěrky účetního období je možné provádět i mezitímní uzávěrky k datu v průběhu období např. ke konci měsíce nebo v případě potřeby mimořádné uzávěrky.

V druhém kroku se nabídne seznam dokladových řad ostatních dokladů, které se mají uzavírat:



Doporučujeme provádět uzávěrku pro všechny dokladové řady najednou (neodškrtnávat fajfky). Ve výběru záznamů se nenabídne dokladová řada ostatních dokladů, která je za zvolené období již uzavřena.

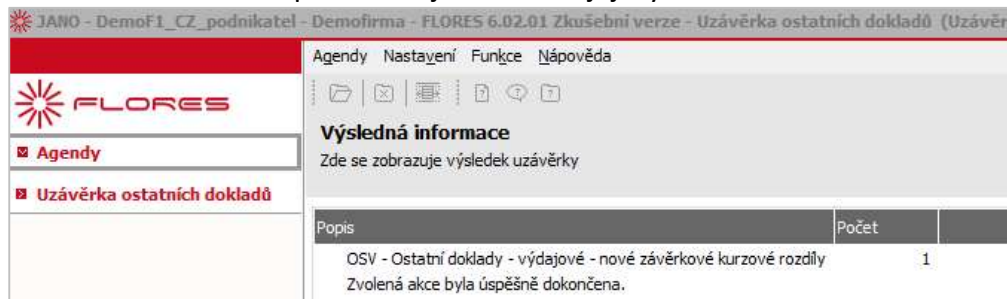
Dokladová řada pro závěrkové kurzové rozdíly (KZN) se nabízí automaticky, navíc je zde řada i pro běžné kurzové rozdíly (KR), kdy uzávěrka ostatních dokladů zkontroluje, jestli v uzavíraném období **nechybí nějaký běžný kurzový rozdíl a pokud ano, tak ho také dogeneruje**. Obě účetní předkontace se aplikují i bez výběru automaticky základní. Středisko, zakázku, obchodní případ a projekt lze ve formuláři zadat jednotně (středisko je povinné), ale doporučujeme zaškrtnout volbu „Následující údaje převzít automaticky z 1.řádku propláceného dokladu“, čímž se do dokladů závěrkových i běžných kurzových rozdílů nakopírují tyto konkrétní hodnoty z výchozích dokladů.

Ve třetím kroku se nabídnou všechny měny (kromě CZK), ve kterých je evidován alespoň jeden ostatní doklad. Pro každou měnu se nabídne kurz z kurzovního lístku k poslednímu dni uzavíraného období (rozhavový den), kurz lze editovat.



Kurz vzt.	Zóna	Kurz	Lok. měna	Je změněn
1,000 EUR		27,025	CZK	Ano

Následně se uzávěrka provede a je zobrazen její výsledek:

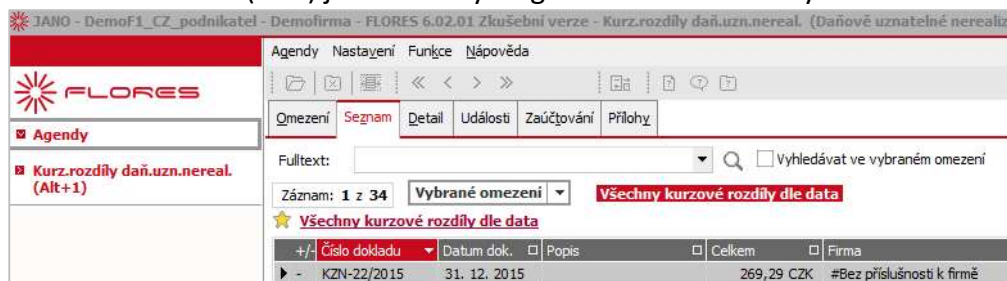


Agendy Nastavení Funkce Nápověda

**Výsledná informace**  
Zde se zobrazuje výsledek uzávěrky

Popis	Počet
OSV - Ostatní doklady - výdajové - nové závěrkové kurzové rozdíly Zvolená akce byla úspěšně dokončena.	1

Výsledkem je seznam typů dokladů a jejich vygenerovaných kurzových rozdílů z přecenění nedopracovaných dokladů v lokální měně kurzem rozvahového dne. Kurzové rozdíly nerealizované daňově uznatelné (KZN) jsou uloženy v agendě Kurzové rozdíly nerealizované daňově uznatelné:



Agendy Nastavení Funkce Nápověda

Qmezení Seznam Detail Události Zaúčtování Přílohy

Fulltext:   Vyhledávat ve vybraném omezení

Záznam: 1 z 34 Vybrané omezení **Všechny kurzové rozdíly dle data**

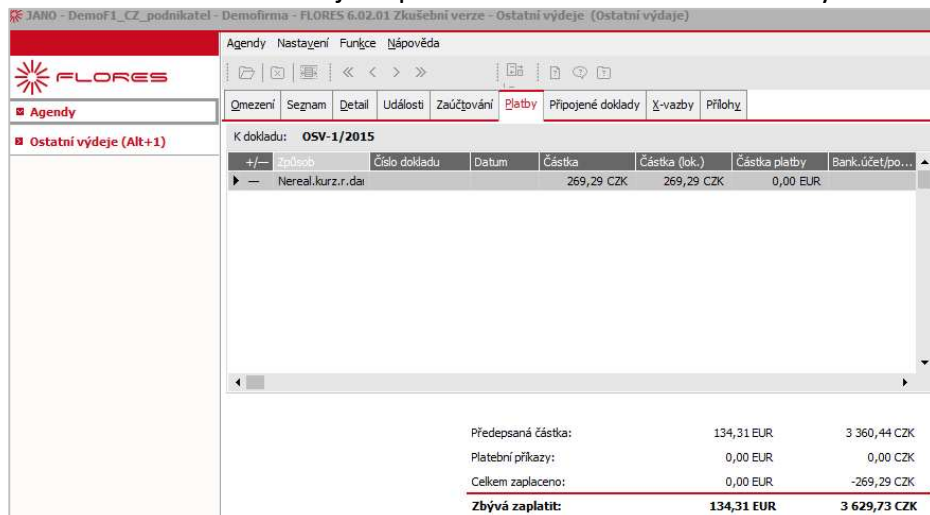
★ **Všechny kurzové rozdíly dle data**

+/-	Číslo dokladu	Datum dok.	Popis	Celkem	Firma
▶ -	KZN-22/2015	31. 12. 2015		269,29 CZK	#Bez příslušnosti k firmě

Jejich účetní věty jsou dle nastavení dokladové řady KZN Kurzové rozdíly nerealizované daňově uznatelné uloženy v agendě Účetní žádosti nebo Účetní deník.

Kurzové rozdíly je možno pomocí funkce Tisk KR a Tisk KRZ vytisknout přímo z posledního kroku uzávěrky nebo opakovaně z agendy Kurzové rozdíly nerealizované daňově uznatelné.

Závěrkové kurzové rozdíly, stejně tak jako běžné kurzové rozdíly, ovlivňují hodnotu ostatních dokladů v lokální měně a jsou přehledně vidět na záložce Platby těchto dokladů:



Agendy Nastavení Funkce Nápověda

Qmezení Seznam Detail Události Zaúčtování Platby Připojené doklady ě-vazby Přílohy

K dokladu: OSV-1/2015

+/-	Popis	Číslo dokladu	Datum	Částka	Částka (lok.)	Částka platby	Bank.účet/po...
▶ -	Nereal.kurz.r.da			269,29 CZK	269,29 CZK	0,00 EUR	

Předepsaná částka:	134,31 EUR	3 360,44 CZK
Platební příkazy:	0,00 EUR	0,00 CZK
Celkem zaplacen:	0,00 EUR	-269,29 CZK
<b>Zbývá zaplatit:</b>	<b>134,31 EUR</b>	<b>3 629,73 CZK</b>

Další dosud neuvedené vlastnosti a upozornění týkající se uzávěrky ostatních dokladů:

- Je-li dokladová řada ostatního dokladu pro dané období uzavřena, pak nelze do tohoto období pro ni zadávat žádné nové doklady, ani doklady z tohoto období opravovat či mazat.

- Při opakování uzávěrky, ke které byly vygenerovány doklady závěrkových kurzových rozdílů, tyto se smažou a nahradí se případně vzniklými novými. Pokud ale uzávěrkou byly vygenerovány i chybějící běžné kurzové rozdíly, ty při rušení uzávěrky vymazány nebudou!
- Pokud k opakované uzávěrce existují doklady kurzových rozdílů, které jsou označeny příznakem Audit (tudíž je nelze mazat), program uzávěrku pro takový účet nezopakuje.

### 1.4.2 Kontroly

Obvykle nejsou kontroly třeba.

## 1.5 Závěrka účetnictví

### 1.5.1 Postup

Spuští se z uzlu aktivního menu s názvem Závěrka účetnictví:



V **prvním kroku** závěrky účetnictví uživatel vybírá požadovanou akci, obvykle Provést novou závěrku:



Poslední provedenou závěrku lze zrušit v případě, že v uzavřeném období je třeba provést změny, následně spustíme závěrku znova.

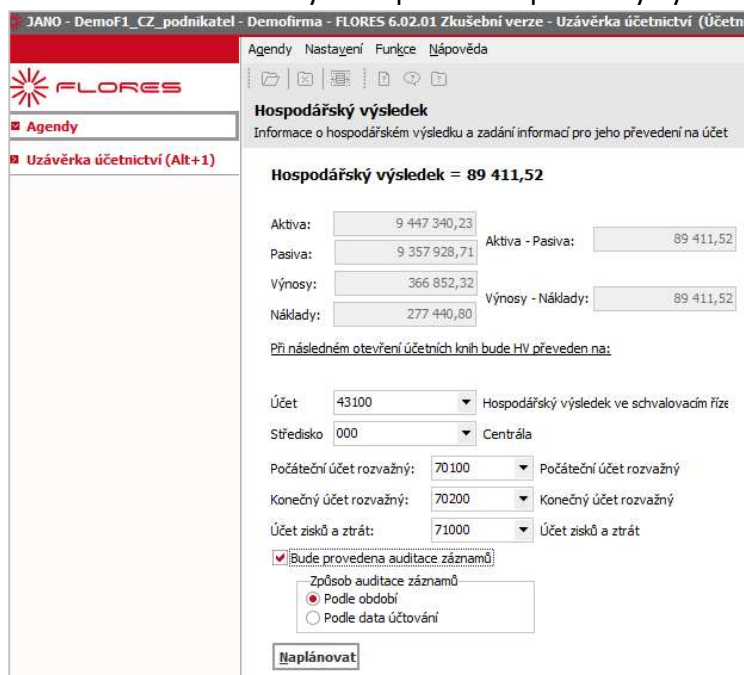
Závěrku lze i zopakovat, postup je stejný, jako spuštění nové závěrky, původní počáteční stavy nového období se vymažou a naplní novými počátečními stavy.

V druhém kroku závěrky se zadávají parametry:



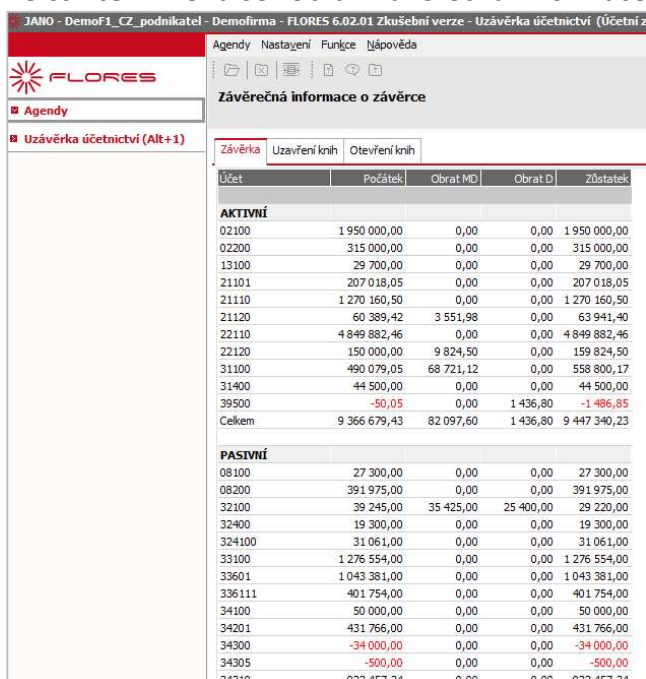
- Audit – pokud jsou účetní věty v agendě Účetní deník, tak mohou být auditované (nesou příznak Audit). Auditace je jednou z možností ochrany dat proti nežádoucím změnám. Auditace se obvykle spouští až v rámci roční účetní závěrky, ale lze ji použít i v průběhu účetního období. Účetní závěrka pak může příznak auditu kontrolovat. Implicitní a doporučená volba je „Bez ohledu na příznak auditu“.
- Žádosti – před spuštěním účetní závěrky musí být všechny účetní věty zaúčtovány v účetním deníku. Pokud by nějaká věta zůstala v agendě Účetní žádosti, nebyla by závěrkou zpracována a závěrka by tak nebyla kompletní. Implicitní a doporučená volba je „Bude prováděn test na výskyt žádostí“.
- Počáteční stavy účtů v otevíraném účetním období se automaticky rozpadají po střediscích. Pokud by byl navíc třeba rozpad podle některé z dalších vyhodnocovacích os jako je zakázka, obchodní případ a projekt, lze v tomto kroku nastavit. Obvykle není třeba.

Ve třetím kroku závěrky se napočítá hospodářský výsledek zavíraného období:



- Definuje se analytika účtu 431XXX, na kterou bude hospodářský výsledek naveden, a s jakým střediskem. Stejně tak se výběrem z účtového rozvrhu volí analytiky účtů 701XXX, 702XXX a 710XXX, které závěrka používá.
- Doporučujeme zaškrtnout volbu „Bude provedena auditace záznamů“. Auditaci lze provádět i v průběhu účetního období, ale dostačující a doporučované je auditaci provést při účetní závěrce. Způsob auditace volíme obvykle Podle období (jak najít účetní věty, které budou auditovány – podle období nebo podle data účtování).

Ve čtvrtém kroku se zobrazí závěrečná informace o závěrce:



Účet	Počátek	Obrat MD	Obrat D	Zůstatek
<b>AKTIVNÍ</b>				
02100	1 950 000,00	0,00	0,00	1 950 000,00
02200	315 000,00	0,00	0,00	315 000,00
13100	29 700,00	0,00	0,00	29 700,00
21101	207 018,05	0,00	0,00	207 018,05
21110	1 270 160,50	0,00	0,00	1 270 160,50
21120	60 389,42	3 551,98	0,00	63 941,40
22110	4 849 882,46	0,00	0,00	4 849 882,46
22120	150 000,00	9 824,50	0,00	159 824,50
31100	490 079,05	68 721,12	0,00	558 800,17
31400	44 500,00	0,00	0,00	44 500,00
39500	-50,05	0,00	1 436,80	-1 486,85
<b>Celkem</b>	<b>9 366 679,43</b>	<b>82 097,60</b>	<b>1 436,80</b>	<b>9 447 340,23</b>
<b>PASIVNÍ</b>				
08100	27 300,00	0,00	0,00	27 300,00
08200	391 975,00	0,00	0,00	391 975,00
32100	39 245,00	35 425,00	25 400,00	29 220,00
32400	19 300,00	0,00	0,00	19 300,00
324100	31 061,00	0,00	0,00	31 061,00
33100	1 276 554,00	0,00	0,00	1 276 554,00
33601	1 043 381,00	0,00	0,00	1 043 381,00
336111	401 754,00	0,00	0,00	401 754,00
34100	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
34201	431 766,00	0,00	0,00	431 766,00
34300	-34 000,00	0,00	0,00	-34 000,00
34305	-500,00	0,00	0,00	-500,00

- Na záložce Závěrka je seznam aktivních, pasivních, nákladových a výnosových účtů tak, jak vstoupily do závěrky. Záporné částky jsou zvýrazněny červeně. Pomocí tlačítka Tisk lze přehled účtů vytisknout. Opakovaný tisk je k dispozici z agendy Účetní reporty/Závěrka účetnictví – závěrka.
- Na záložce Uzavření knih jsou opět všechny účty vstupující do závěrky, ale již s odpovídajícím závěrkovým protiúctem. Pomocí tlačítka Tisk doporučujeme vytisknout jako doklad o uzavření knih, protože fyzicky žádný doklad na uzavření účtů nevzniká. Opakovaný tisk je k dispozici z agendy Účetní reporty/Závěrka účetnictví – uzavření knih.

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Uzávěrka účtů

Agendy Nastavení Funkce nápověda

**Závěrečná informace o závěrce**

Závěrka Uzavření knih Otevření knih

Účet MD	Účet D	Částka
<b>AKTIVNÍ</b>		
70200	02100	1 950 000,00
70200	02200	315 000,00
70200	13100	29 700,00
70200	21101	207 018,05
70200	21110	1 270 160,50
70200	21120	63 941,40
70200	22110	4 849 882,46
70200	22120	159 824,50
70200	31100	558 800,17
70200	31400	44 500,00
70200	39500	-1 486,85
<b>PASIVNÍ</b>		
08100	70200	27 300,00
08200	70200	391 975,00
32100	70200	29 220,00
32400	70200	19 300,00
324100	70200	31 061,00
33100	70200	1 276 554,00
33601	70200	1 043 381,00
336111	70200	401 754,00
34100	70200	50 000,00

- Na záložce Otevření knih již pouze aktivní účty, pasivní účty a hospodářský výsledek s odpovídajícím otvírkovým protiúctem. Pomocí tlačítka Tisk doporučujeme vytisknout jako doklad o otevření účetních knih, protože fyzicky žádný doklad na otevření účtů nevzniká. Opakovaný tisk je k dispozici z agendy Účetní reporty/Závěrka účetnictví – otevření knih.

JANO - DemoF1\_CZ\_podnikatel - Demofirma - FLORES 6.02.01 Zkušební verze - Uzávěrka účtů

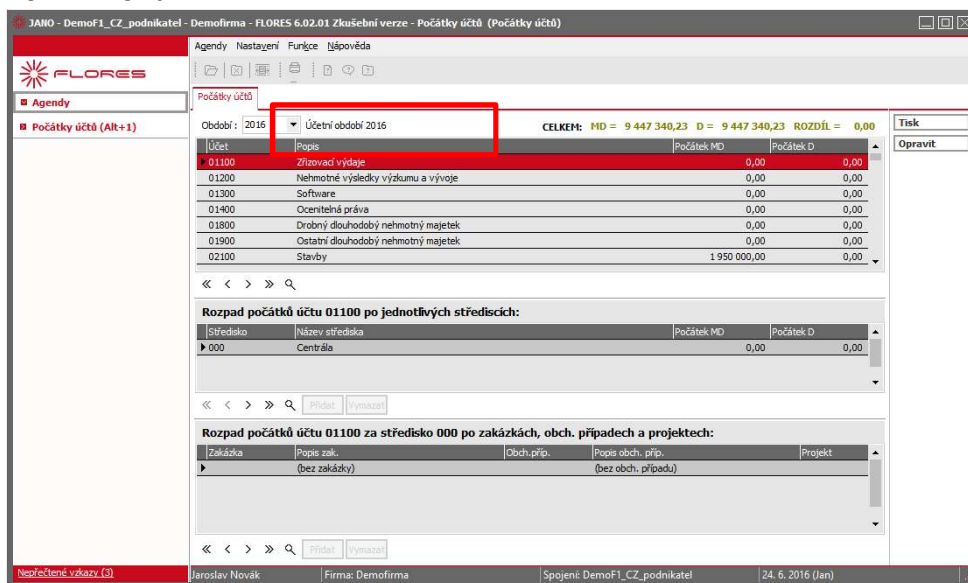
Agendy Nastavení Funkce nápověda

**Závěrečná informace o závěrce**

Závěrka Uzavření knih Otevření knih

Účet MD	Účet D	Částka
31400	70100	44 500,00
39500	70100	-1 486,85
<b>PASIVNÍ</b>		
70100	08100	27 300,00
70100	08200	391 975,00
70100	32100	29 220,00
70100	32400	19 300,00
70100	324100	31 061,00
70100	33100	1 276 554,00
70100	33601	1 043 381,00
70100	336111	401 754,00
70100	34100	50 000,00
70100	34201	431 766,00
70100	34300	-34 000,00
70100	34305	-500,00
70100	34319	922 457,34
70100	34320	-4 665,72
70100	36600	867 170,00
70100	37900	62 749,00
70100	41100	100 000,00
70100	42800	109 286,75
70100	43100	1 552 620,34
70100	46110	2 080 500,00
<b>PŘEVOD HV</b>		
70100	43100	89 411,52

Tím je účetní závěrka provedena a do agendy Počátky účtů jsou zapsány počáteční stavy účtů otevíraného období. Po otevření agendy Počátky účtů je třeba otevírané období zvolit v levém horním rohu:



The screenshot shows the 'Počátky účtů' screen in the FLORES application. The 'Období' (Period) dropdown is highlighted with a red box and set to 'Účetní období 2016'. The main table displays account balances for 2016, with a total MD of 9,447,340.23 and D of 9,447,340.23, resulting in a difference of 0,00. Below the main table, there are sections for 'Rozpad počátků účtu 01100 po jednotlivých střediscích' and 'Rozpad počátků účtu 01100 za středisko 000 po zakázkách, obch. případech a projektech'.

Editace záznamů je zde povolena prakticky jenom pro počáteční navedení účtů při implementaci IS FLORES (lze využít i jiné varianty), následně agendu Počátky účtů plní již pouze účetní závěrka.

## 1.5.2 Kontroly

### Kontroly před provedením účetní závěrky:

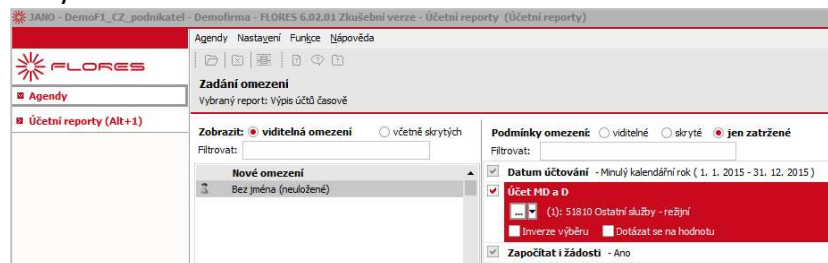
- **Doložení zůstatků na účtech**

- Účtová třída 0
  - Dokládá se výpisem z prvotní evidence majetku, postup viz dokument UC011 Kroky měsíční uzávěrky kapitola 1.6.2
- Účtová třída 1
  - Dokládá se zůstatky na skladových účtech, postup viz dokument UC011 Kroky měsíční uzávěrky kapitola 1.2.2
- Účtová třída 2
  - Dokládá se zůstatky pokladen a bankovních účtů, postup viz tento dokument kapitoly 1.1.2 a 1.2.2
- Účtová třída 3
  - Dokládá se zůstatky na závazkových a pohledávkových účtech, postup viz dokument UC011 Kroky měsíční uzávěrky kapitola 1.4.2
- Účtová třída 4
  - Obvykle se nedokládá

- Účtová třída 5
  - Dokládá se výpisem obrátů na nákladových účtech, který je k dispozici v agendě Účetní reporty/Výpis účtů časově:



- V dalším kroku průvodce vybereme pomocí podmínky Datum účtování minulý kalendářní rok (nebo minulý fiskální rok) a konkrétní analytický účet, který chceme doložit:



Nakonec vybereme z nabídky tiskových sestav tu s nejhodnějším tříděním (bez mezisoučtů, po dnech, po měsících, po čtvrtletích, po dokladech).

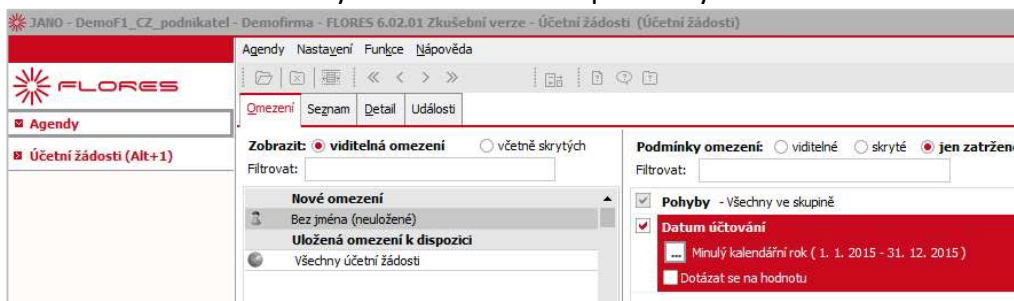
- Účtová třída 6
  - Dokládá se výpisem obrátů na výsledkových účtech, postup je stejný jako u nákladových účtů

- **Zaučtovaná daň z příjmu právnických osob**

- Zkontrolujeme, že existuje interní doklad ke konci účetního období se zaučtováním daně z příjmu právnických osob na účet 341XXX.

- **Prázdné účetní žádosti**

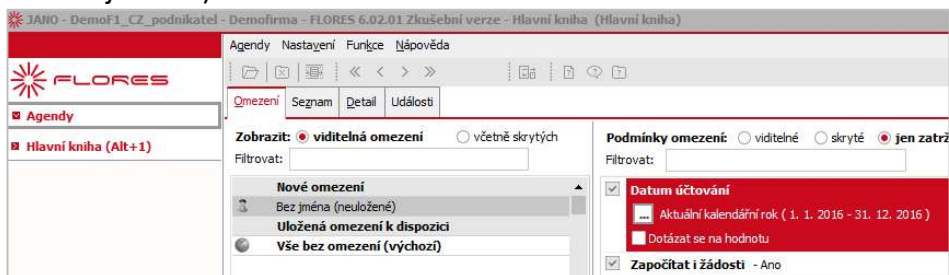
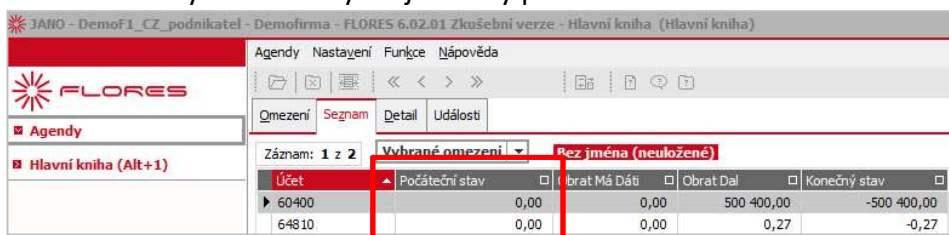
- Před spuštěním účetní závěrky musí být všechny účetní věty týkající se zavíraného účetního období zaučtovány v agendě Účetní deník, nic nesmí být v agendě Účetní žádosti. Kontrola se provádí v agendě Účetní žádosti pomocí omezení s podmínkou na Datum účtování minulý kalendářní rok resp. minulý fiskální rok:



- Omezení nesmí najít žádnou účetní žádost, pokud nějakou najde, je třeba ji zaučtovat do účetního deníku.

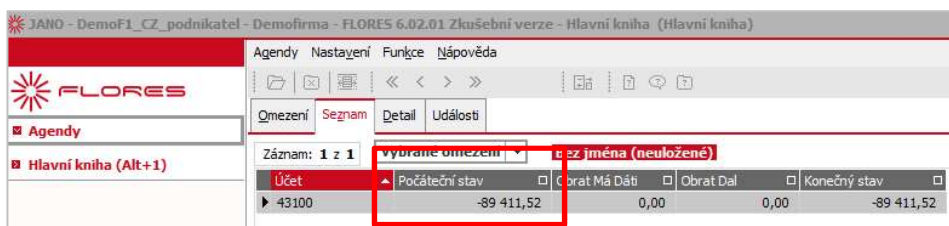
**Kontroly po provedení účetní závěrky:**

- **Nulové počáteční stavy výsledkových účtů**
  - V agendě Hlavní kniha se po provedení účetní závěrky zobrazí nulové počáteční stavy otevřeného období u nákladových a výnosových účtů. Použijeme omezení na datum účtování v otevřeném účetním období (uzavřené je období 2015, otevřené období je 2016):


**Nákladové a výnosové účty mají nulový počáteční stav:**


Účet	Počáteční stav	Obrat Má Dáti	Obrat Dal	Konečný stav
60400	0,00	0,00	500 400,00	-500 400,00
64810	0,00	0,00	0,27	-0,27

- **Hospodářský výsledek**
  - V agendě Hlavní kniha dále zkontrolujeme, zda je na účet 431XXX naveden hospodářský výsledek uzavíraného období. Omezení v agendě Hlavní kniha připravíme stejně, jako u předchozí kontroly. Kontrolujeme počáteční stav analytiky 431XXX:



Účet	Počáteční stav	Obrat Má Dáti	Obrat Dal	Konečný stav
43100	-89 411,52	0,00	0,00	-89 411,52