



ABRA Software a.s.
Jeremiášova 1422/7b
155 00 Praha 13

IČ 25097563
DIČ: CZ25097563
Zaps. v OR u Městského soudu
v Praze, odd. B, vložka 4475

Kroky roční uzávěrky

Postupy a kontroly

Poslední aktualizace: říjen 2024

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.....	9
1.3	Uzávěrka fakturace	11
1.3.1	Postup	11
1.3.2	Kontroly.....	15
1.4	Uzávěrka ostatních dokladů.....	15
1.4.1	Postup	15
1.4.2	Kontroly.....	19
1.5	Závěrka účetnictví	20
1.5.1	Postup	20
1.5.2	Kontroly.....	25

1. Kroky roční uzávěrky

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

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

- Uzávěrka DPH
- Uzávěrka mezd
- Uzávěrka skladu

Ročně se obvykle spouští uzávěrky:

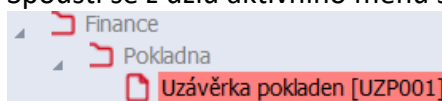
- Uzávěrka pokladen
- Uzávěrka bankovních účtů
- Uzávěrka fakturace
- Uzávěrka ostatních dokladů
- Závěrka účetnictví

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.

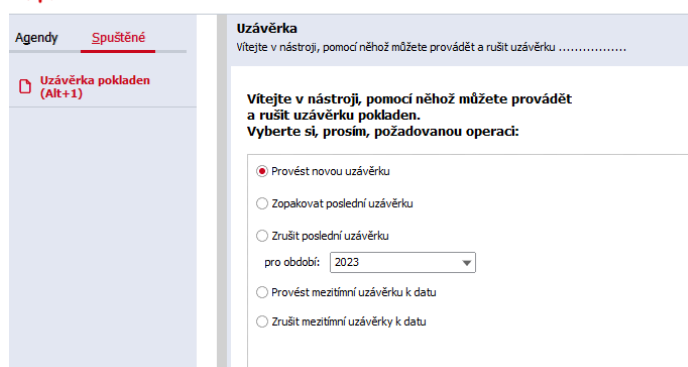
1.1 Uzávěrka pokladen

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:

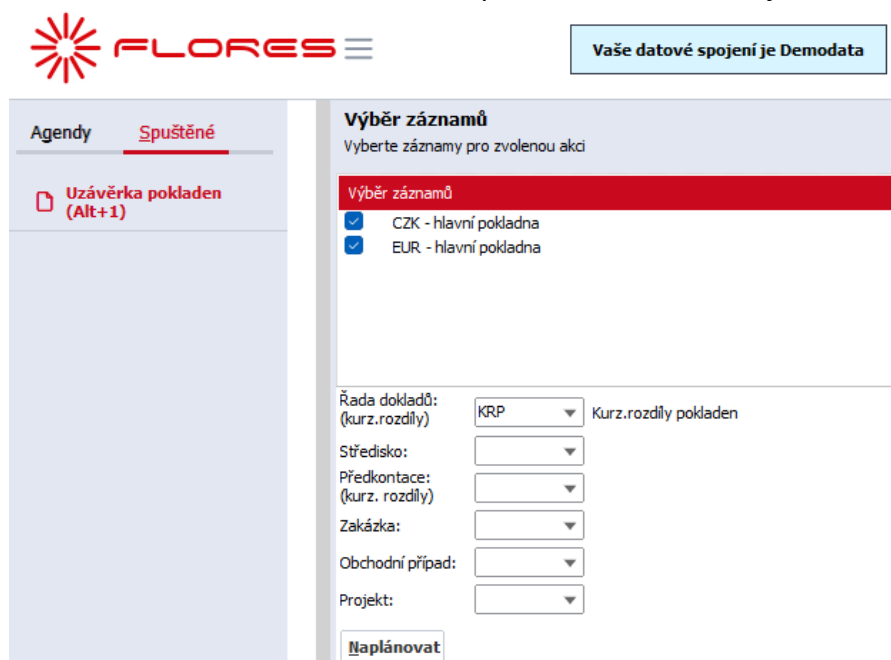



Uzavírané období se nabízí v poli „pro období“, je to vždy první období, pro které není alespoň jedna z pokladen uzavřena. Období nelze přeskakovat a nenabízí se poslední období, ke kterému ještě neexistuje následující období (nenabídne se období 2024, pokud neexistuje v číselníku Období záznam 2025).

Poslední provedenou uzávěrku lze zrušit nebo zopakovat (zruší se a provede znovu).

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

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



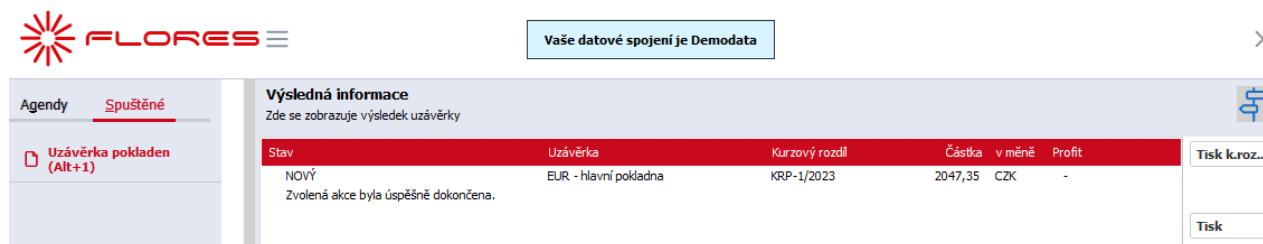
Doporučujeme provádět uzávěrku pro všechny pokladny najednou (neodškrtnávat fajfky). V seznamu se nenabídne pokladna, která je za zvolené období již uzavřena. Dokladová řada pro závěrkové kurzové rozdíly se nabízí automaticky, středisko pro kurzové rozdíly se třeba vyplnit, účetní předkontace se aplikuje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

Ve třetím kroku se nabídnou všechny měny (kromě lokální), ve kterých je evidována alespoň jedna pokladna. 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
1,000	EUR	24,725	CZK	Ne

Pomocí tlačítka Dokončit se uzávěrka provede a je zobrazen její výsledek:



The screenshot shows the FLORES interface with the 'Výsledná informace' (Final Information) section. A table displays the closing results for a specific period.

Stav	Uzávěrka	Kurzový rozdíl	Částka v měně	Profit
NOVÝ	EUR - hlavní pokladna	KRP-1/2023	2047,35 CZK	-

Additional text: Zvolená akce byla úspěšně dokončena.

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.

Funkce Tisk vytiskne celou výslednou informaci o uzávěrce.

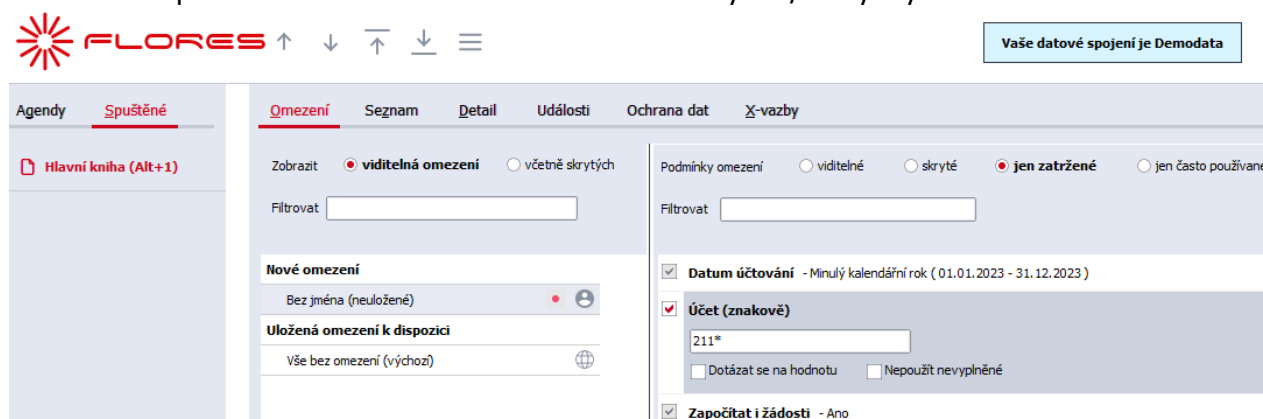
Další dosud neuvedené vlastnosti a upozornění týkající se uzávěrky pokladen:

- Je-li pokladna pro dané období uzavřena, pak nelze do tohoto období do pokladny zadávat žádné nové pokladní doklady, ani doklady z tohoto období opravovat či mazat.
- Při zrušení uzávěrky, ke které byly vygenerovány doklady kurzových rozdílů, se tyto smažou, při novém spuštění uzávěrky se vygenerují kurzové rozdíly nové.
- Pokud k rušené uzávěrce existují doklady kurzových rozdílů, které jsou označeny příznakem Audit (tudíž je nelze mazat), program uzávěrku nedovolí zrušit.

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:



The screenshot shows the 'Omezení' (Restrictions) screen in the FLORES application. It includes various filters and checkboxes for defining search criteria.

Options shown:

- Zobrazit: viditelná omezení, včetně skrytých
- Podmínky omezení: viditelné, skryté, jen zatřžené, jen často používané
- Nové omezení: Bez jména (neuložené)
- Uložená omezení k dispozici: Vše bez omezení (výchozí)
- Čekání: Datum účtování - Minulý kalendářní rok (01.01.2023 - 31.12.2023)
- Čekání: Účet (znakově): 211*
- Čekání: Dotázat se na hodnotu, Nepoužít nevyplněné
- Čekání: 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:



Vaše datové spojení je Demodata

Období	Počátek	Počátek (lok.)	Obrat	Obrat (lok.)
Rok 2018	6 940,18 EUR	173 643,30 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Rok 2019	6 940,18 EUR	173 643,30 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Rok 2020	6 940,18 EUR	173 643,30 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Rok 2021	6 940,18 EUR	173 643,30 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Rok 2022	6 940,18 EUR	173 643,30 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
► Rok 2023	6 940,18 EUR	173 643,30 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Rok 2024	6 940,18 EUR	171 595,95 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK

Kurz. rozdíl	Datum	Kurz vzt.	Kurz	Kurz.rozdíl(Čás... +...
► KRP-1/2023	31.12.2023	1,000	24,725	2 047,35 —

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:



Agendy	Spuštěné
Pokladní reporty (Alt+1)	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:



Vaše datové spojení je Demodata

Agendy	Spuštěné
Pokladní reporty (Alt+1)	Zadání omezení Vybraný report: Pokladní kniha
	Zobrazit <input checked="" type="radio"/> viditelná omezení <input type="radio"/> včetně skrytých Podmínky omezení <input checked="" type="radio"/> viditelné <input type="radio"/> skryté <input type="radio"/> jen zatřené <input type="radio"/> jen často používané Filtrovat <input type="text"/> Filtrovat <input type="text"/> Časové omezení ... od 31.12.2023 do 31.12.2023 <input type="checkbox"/> Dotázat se na hodnotu <input checked="" type="checkbox"/> Pokladna - (1): EUR - hlavní pokladna
	Nové omezení Bez jména (neuloženo) Uložená omezení k dispozici Všechny pokladny za aktuální fisk.rok

Jedna z variant tiskového reportu:

Pokladní kniha s průběžným zůstatkem

Firma: Demoverze

Výběrové podmínky pro sestavení tisku

Časové omezení: Podle zadanych datumů (31.12.2023)
 Pokladna: (1): EUR - hlavní pokladna
 Třídění: +Datum pokladních dokladů, +Priorita pokladních dokladů, +Číslo dokladu - složené

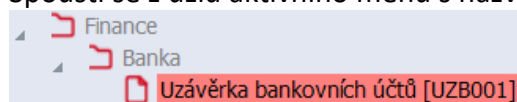
Zadané omezení není zohledňováno v počátečních stavech.

EUR - hlavní pokladna (EUR)		Částka v EUR	Částka v CZK	Mezisoučet v EUR	Mezisoučet v CZK
Počátek pro období 2023		6 940,18	173 643,30	6 940,18	173 643,30
Datum	Doklad	Popis			
31.12.2023	KRP-1/2023		0,00	-2 047,35	6 940,18
Součet za EUR - hlavní pokladna		6 940,18	171 595,95		

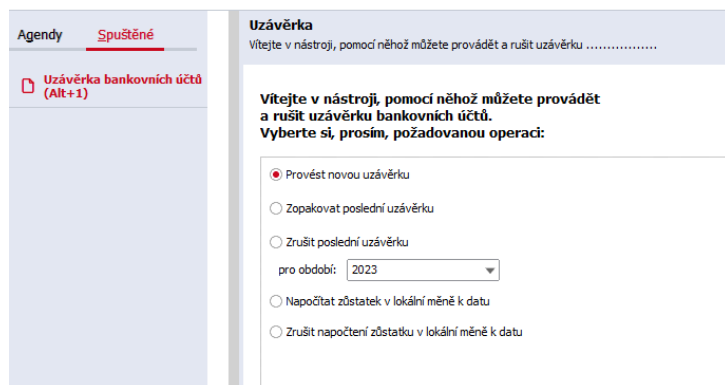
1.2 Uzávěrka bankovních účtů

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:

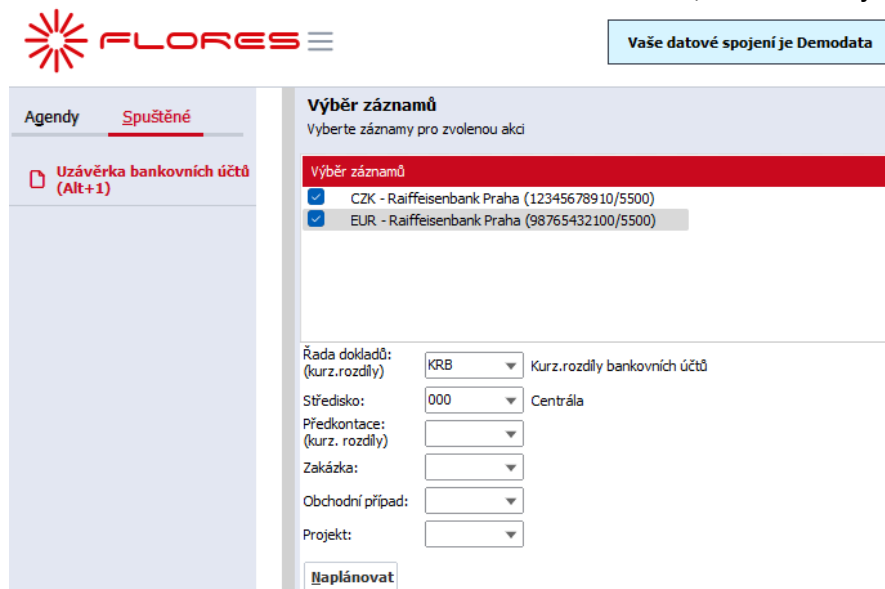


Uzavírané období se nabízí v poli „pro období“, je to vždy první období, pro které není některý z bankovních účtů uzavřen. Období nelze přeskaovat a nenabízí se poslední období, ke kterému ještě neexistuje následující období (nenabídne se období 2024, pokud neexistuje v číselníku Období záznam 2025).

Poslední provedenou uzávěrku lze zrušit nebo zopakovat (zruší se a provede znova).

Kromě uzávěrky účetního období je možné provádět a rušit i mezitímní uzávěrky k datu v průběhu období např. ke konci měsíce nebo v případě potřeby mimořádné účetní závěrky (volba Napočítat zůstatek v lokální měně k datu).

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

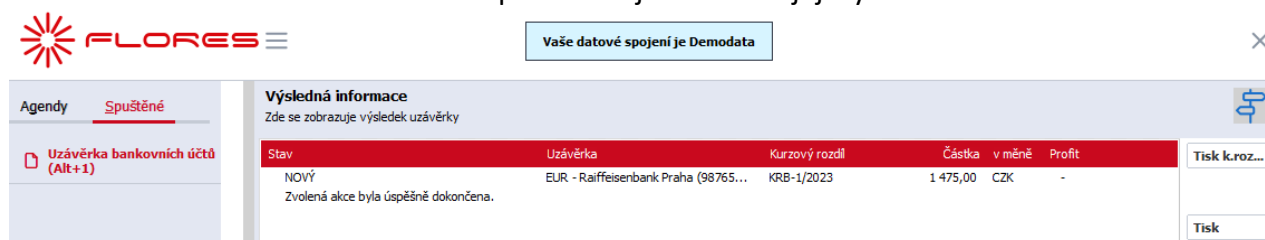


Doporučujeme provádět uzávěrku pro všechny bankovní účty najednou (neodškrtnávat fajfky). V seznamu se nenabídne bankovní účet, který je za zvolené období již uzavřen. Dokladová řada pro závěrkové kurzové rozdíly se nabízí automaticky, středisko pro kurzové rozdíly se třeba vyplnit, účetní předkontace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

Ve třetím kroku se nabídnou všechny měny (kromě lokální), 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:



Pomocí tlačítka Dokončit se uzávěrka provede a je zobrazen její výsledek:



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.

Funkce Tisk vytiskne celou výslednou informaci o uzávěrce.

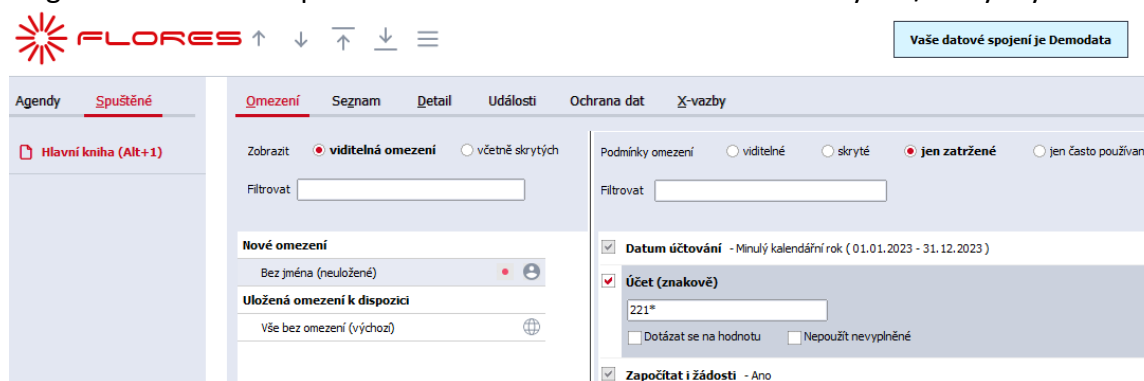
Další dosud neuvedené vlastnosti a upozornění týkající se uzávěrky bankovních účtů:

- Je-li pro dané období bankovní účet uzavřen, pak nelze do tohoto období zadávat žádné nové doklady k bankovnímu účtu, ani doklady z tohoto období opravovat či mazat.
- Při zrušení uzávěrky, ke které byly vygenerovány doklady kurzových rozdílů, se tyto smažou, při novém spuštění uzávěrky se vygenerují kurzové rozdíly nové.
- Pokud k rušené uzávěrce existují doklady kurzových rozdílů, které jsou označeny příznakem Audit (tudíž je nelze mazat), program uzávěrku nedovolí zrušit.

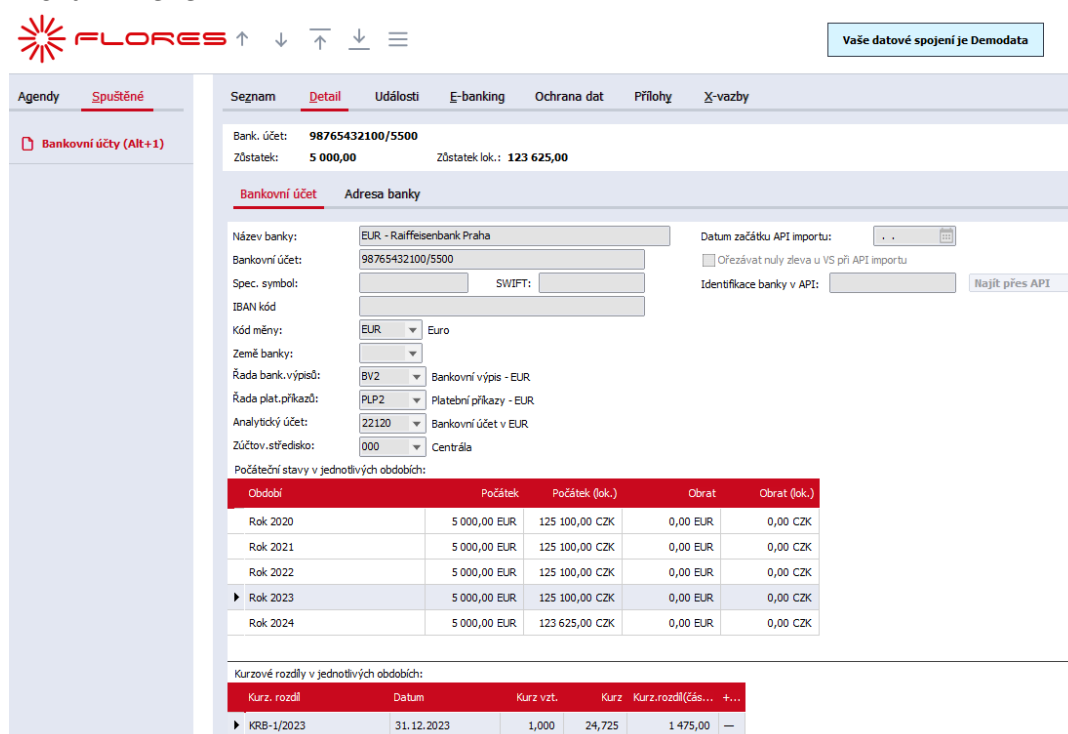
1.2.2 Kontroly

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 nahlédnutí v číselníku Bankovní účty a to jak v měně bankovního účtu, tak v lokální měně:



Období	Počátek	Počátek (lok.)	Obrat	Obrat (lok.)
Rok 2020	5 000,00 EUR	125 100,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Rok 2021	5 000,00 EUR	125 100,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Rok 2022	5 000,00 EUR	125 100,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
► Rok 2023	5 000,00 EUR	125 100,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK
Rok 2024	5 000,00 EUR	123 625,00 CZK	0,00 EUR	0,00 CZK

Kurz. rozdíl	Datum	Kurz vzt.	Kurz	Kurz.rozdíl(čas... +...
► KRB-1/2023	31.12.2023	1,000	24,725	1 475,00

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:



Agendy Spuštěné

📄 Bankovní reporty (Alt+1)

Výběr reportu
Vyberte report, který chcete sestavit.

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:

Vaše datové spojení je Demodata

Agendy Spuštěné

📄 Bankovní reporty (Alt+1)

Zadání omezení
Vybraný report: Bankovní kniha

Zobrazit viditelná omezení včetně skrytých

Podmínky omezení viditelné skryté jen zatřžené jen často používané

Filtrovat

Filtrovat

Nové omezení

Bez jména (neuloženo) ✖ ↻

Moje oblíbená omezení

Všechny účty za aktuální fiskální rok (Ctrl+ ★ 🌐)

Datum vystavení dokladu

... od 31.12.2023 📅 do 31.12.2023 📅

Dotázat se na hodnotu

Vlastní bankovní účet - (1): EUR - Raiffeisenbank Praha (98765432100/5500)

Tiskový report:

Bankovní kniha (dle zadaného třídění)

Firma: Demoverze

Výběrové podmínky pro sestavení tisku:

Datum vystavení dokladu: Podle zadaných datumů (31.12.2023)
 Vlastní bankovní účet (1): EUR - Raiffeisenbank Praha (98765432100/5500)

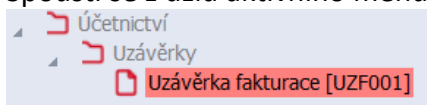
Zadané omezení není zohledňováno v počátečních stavech.

EUR - Raiffeisenbank Praha		98765432100/5500	EUR	
		částka v EUR	částka v CZK	
Počátek pro období 2023		5 000,00	125 100,00	
KRB-1/2023		31.12.2023		
datum	typ	variabilní symbol		
31.12.2023	kurzový rozdíl	0,00	-1 475,00	
Zůstatek:		5 000,00	123 625,00	
Celkový součet za účet				
Celkem kredit:		0,00	0,00	
Celkem debet:		0,00	-1 475,00	
Celkový zůstatek:		5 000,00	123 625,00	

1.3 Uzávěrka fakturace

1.3.1 Postup

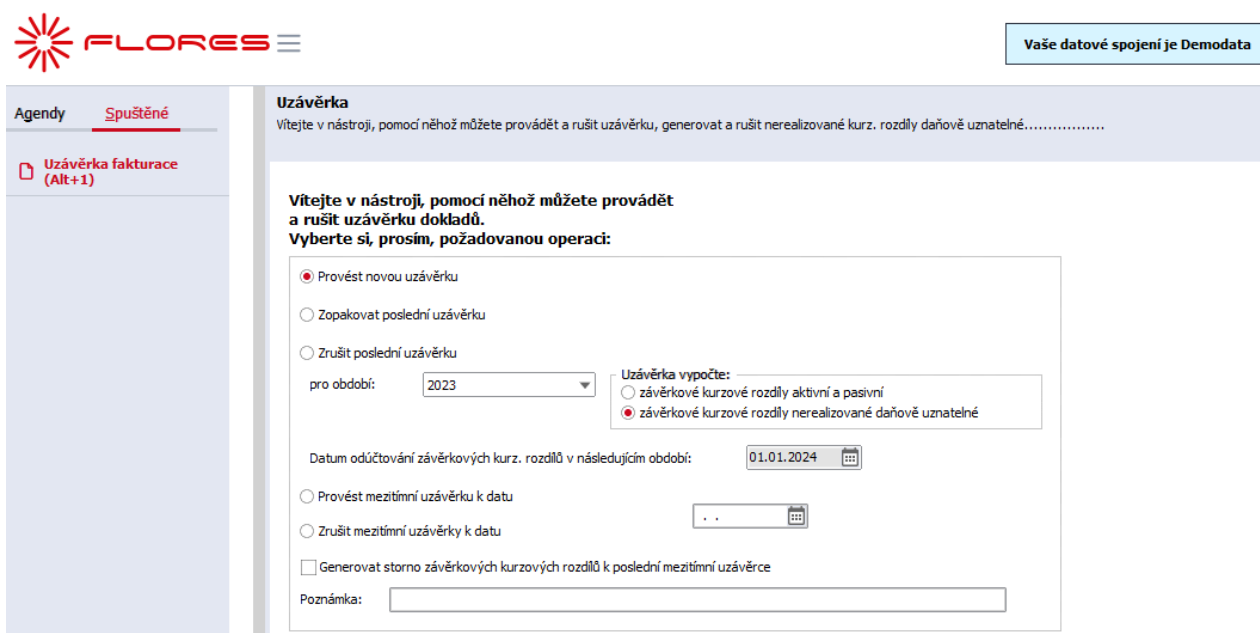
Spouští se z uzlu aktivního menu s názvem Uzávěrka fakturace:



Uzávěrka fakturace uzavírá doklady typů:

- 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 první období, pro které není některá z dokladových řad uzavíraných dokladů uzavřena. Období nelze přeskokovat a nenabízí se poslední období, ke kterému ještě neexistuje následující období (nenabídne se období 2024, pokud neexistuje v číselníku Období záznam 2025).

Poslední provedenou uzávěrku lze zrušit nebo zopakovat (zruší se a provede znovu).

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 rozvahově, k prvnímu dni otevíraného období se zase odúčtovaly bez dopadu do hospodářského výsledku.

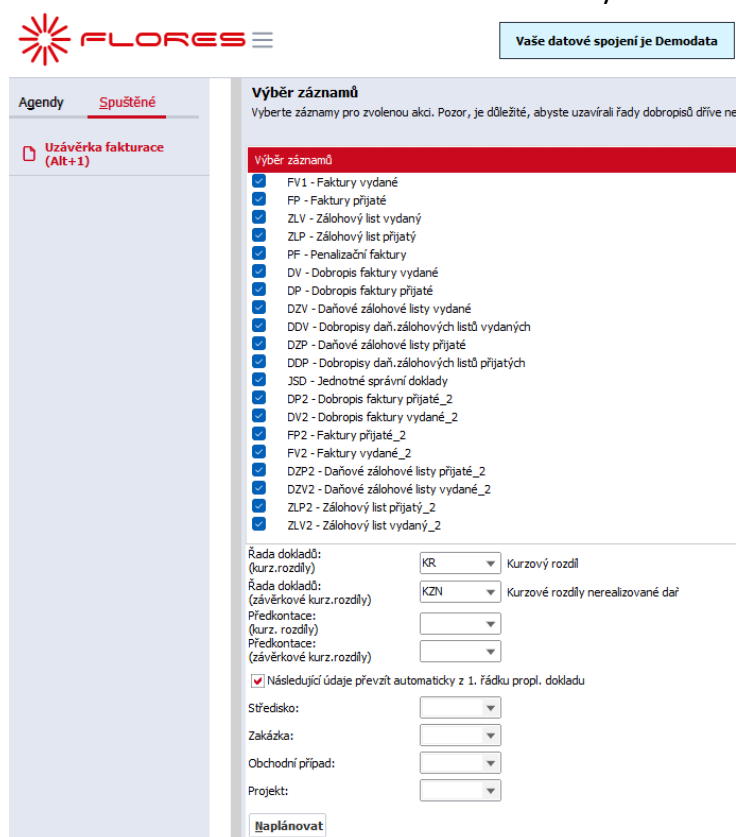
Kromě uzávěrky účetního období je možné provádět i mezitímní uzávěrky k datu v průběhu období např. ke konci měsíce nebo v případě potřeby mimořádné uzávěrky.

POZNÁMKA

Zda se bude mezitímní uzávěrka provádět k datu dokladu nebo datu zaúčtování se nastavuje firemním parametrem Kurzové rozdíly a závěrkové kurzové rozdíly vyhodnocovat podle data.

V případě, že provádíte mezitímní uzávěrky k datu, lze při spuštění nové mezitímní uzávěrky stornovat závěrkové kurzové rozdíly napočítané z poslední mezitímní uzávěrky. Důvodem je nenavýšování obrátů na účtech kurzových rozdílů. Slouží k tomu volba Generovat storno závěrkových kurzových rozdílů k poslední mezitímní uzávěrce.

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



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

Dokladová řada pro závěrkové kurzové rozdíly (KZN) se nabízí automaticky (pokud je jediná), 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 lokální), ve kterých je evidován alespoň jeden doklad. Pro každou měnu se nabídne kurz z kurzovního lístku k poslednímu dni uzavíraného období (rozvahový den), kurz lze editovat:



Vaše datové spojení je Demodata

Agendy Spuštěné


 Uzávěrka fakturace (Alt+1)

Směnný kurz

 Zobrazení směnných kurzů měn

Kurz vzt.	Zóna	Kurz	Lok. měna	Je změněn
1,000	EUR	24,725	CZK	Ne
1,000	USD	22,376	CZK	Ne

Tlačítkem Dokončit se uzávěrka provede a je zobrazen její výsledek:



Vaše datové spojení je Demodata

X

Agendy Spuštěné

 Uzávěrka fakturace (Alt+1)


Výsledná informace

 Zde se zobrazuje výsledek uzávěrky

Popis	Počet
DV2 - Dobropis faktury vydané_2 - logy uzávěrky	LOGINVC-145/2024
DP2 - Dobropis faktury přijaté_2 - logy uzávěrky	LOGINVC-146/2024
DDP - Dobropisy daň.zálohových listů přijatých - logy uzávěrky	LOGINVC-147/2024
DDV - Dobropisy daň.zálohových listů vydaných - logy uzávěrky	LOGINVC-148/2024
DP - Dobropis faktury přijaté - nové závěrkové kurzové rozdíly	1
DP - Dobropis faktury přijaté - logy uzávěrky	LOGINVC-149/2024
DV - Dobropis faktury vydané - logy uzávěrky	LOGINVC-150/2024
FV1 - Faktury vydané - nové kurzové rozdíly	4
FV1 - Faktury vydané - nové závěrkové kurzové rozdíly	6
FV1 - Faktury vydané - Některé doklady jsou chybně zaplacený. ...	LOGINVC-151/2024
FP - Faktury přijaté - nové kurzové rozdíly	1
FP - Faktury přijaté - nové závěrkové kurzové rozdíly	1
FP - Faktury přijaté - Některé doklady jsou chybně zaplacený. Vi...	
FP - Faktury přijaté - logy uzávěrky	LOGINVC-152/2024
ZLV - Zálohový list vydaný - logy uzávěrky	LOGINVC-153/2024
ZLP - Zálohový list přijatý - logy uzávěrky	LOGINVC-154/2024
PF - Penalizační faktury - logy uzávěrky	LOGINVC-155/2024
DZV - Daňové zálohové listy vydané - logy uzávěrky	LOGINVC-156/2024
DZP - Daňové zálohové listy přijaté - logy uzávěrky	LOGINVC-157/2024
JSD - Jednotné správní doklady - logy uzávěrky	LOGINVC-158/2024
FP2 - Faktury přijaté_2 - logy uzávěrky	LOGINVC-159/2024
FV2 - Faktury vydané_2 - logy uzávěrky	LOGINVC-160/2024
DZP2 - Daňové zálohové listy přijaté_2 - logy uzávěrky	LOGINVC-161/2024
DZV2 - Daňové zálohové listy vydané_2 - logy uzávěrky	LOGINVC-162/2024
ZLP2 - Zálohový list přijatý_2 - logy uzávěrky	LOGINVC-163/2024
ZLV2 - Zálohový list vydaný_2 - logy uzávěrky	LOGINVC-164/2024
Zvolená akce byla úspěšně dokončena.	

Tisk KR
 Tisk KZN
 Tisk
 Zobrazit L...

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



Vaše datové spojení je Demodata

Agendy Spuštěné

 Kurz.rozdíly daň.uzn.nereal. (Alt+1)

Omezení
Seznam
Detail
Události
Zaučtování
Ochrana dat
Přílohy
☒-vazby

 Fulltext: zadejte hledaný výraz
 Záznam: 1 z 8 Vybrané omezení • Bez jména (neuložené)

★ [Všechny kurzové rozdíly dle data](#)

☐	Číslo dokladu	Datum dok.	Popis	Celkem	Firma	K dokladu	Vytvořil
▶	- KZN-1/2023	31.12.2023	DP-2/2007	1 475,00 CZK	GETA Ltd.	DP-2/2007	Jaroslav Novák
	- KZN-2/2023	31.12.2023	FV1-7/2006	290,53 CZK	Teer Corporation	FV1-7/2006	Jaroslav Novák
+	KZN-3/2023	31.12.2023	FV1-3/2012	1,83 CZK	Teleshop GmbH	FV1-3/2012	Jaroslav Novák
+	KZN-4/2023	31.12.2023	FV1-4/2012	58,49 CZK	Teleshop GmbH	FV1-4/2012	Jaroslav Novák
+	KZN-5/2023	31.12.2023	FV1-10/2012	55,41 CZK	Teleshop GmbH	FV1-10/2012	Jaroslav Novák
+	KZN-6/2023	31.12.2023	FV1-9/2012	665,47 CZK	GETA Ltd.	FV1-9/2012	Jaroslav Novák
-	KZN-7/2023	31.12.2023	FV1-12/2016	23,01 CZK	Teleshop GmbH	FV1-12/2016	Jaroslav Novák
-	KZN-8/2023	31.12.2023	FP-5/2006	25 400,00 CZK	GETA Ltd.	FP-5/2006	Jaroslav Novák

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

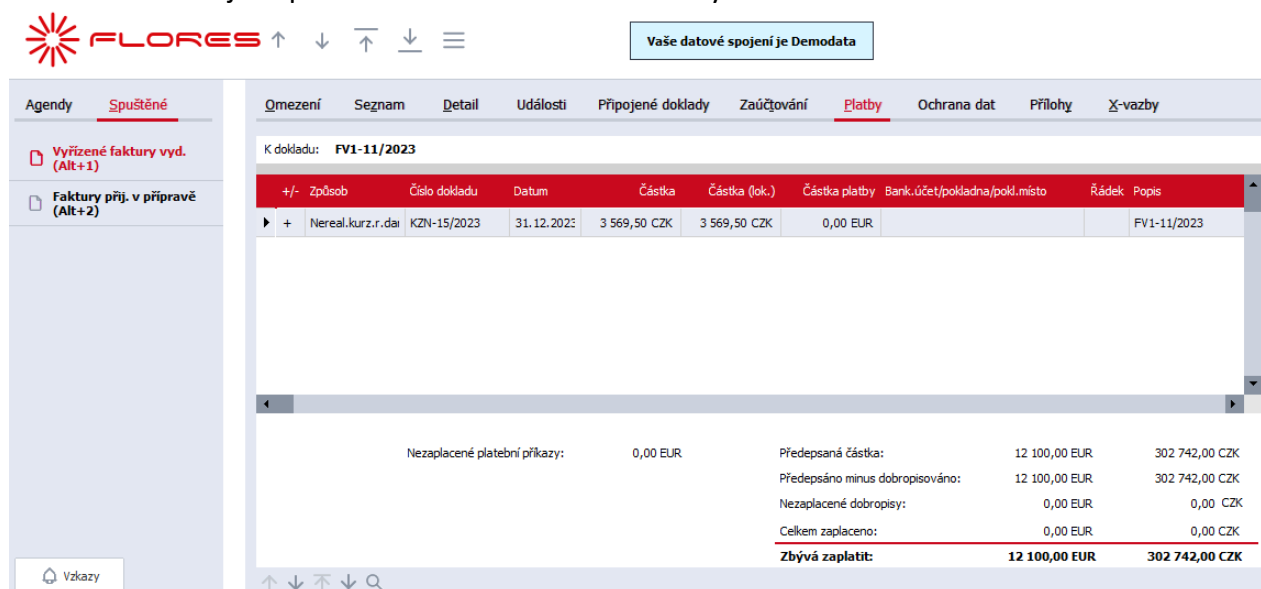
Kurzové rozdíly je možné pomocí funkce Tisk KR a Tisk KZN vytisknout přímo z posledního kroku uzávěrky nebo následně z agendy Kurzové rozdíly nerealizované daňově uznatelné.

Funkce Tisk KR vytiskne uzávěrkou fakturace vygenerované „běžné“ kurzové rozdíly, které jsou uloženy v agendě Kurzové rozdíly.

Funkce Tisk vytiskne celou výslednou informaci o uzávěrce.

Funkce Zobrazit logy umožní zobrazit agendu Logy profiltrovanou na logy konkrétní uzávěrky. V logu se zaznamenávají detailní informace typicky v situaci, kdy k dané dokladové řadě nelze žádné kurzové rozdíly generovat.

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



Vaše datové spojení je Demodata

Agendy **Spuštěné**

- Vyřízené faktury vyd. (Alt+1)
- Faktury příj. v přípravě (Alt+2)

K dokladu: FV1-11/2023

+/-	Způsob	Číslo dokladu	Datum	Částka	Částka (lok.)	Částka platby	Bank. účet/pokladna/pokl.místo	Řádek	Popis
+	Nereal.kurz.r.dai	KZN-15/2023	31.12.2023	3 569,50 CZK	3 569,50 CZK	0,00 EUR		FV1-11/2023	

Nezaplacené platební příkazy:	0,00 EUR	Předepsaná částka:	12 100,00 EUR	302 742,00 CZK
		Předepsáno minus dobropisováno:	12 100,00 EUR	302 742,00 CZK
		Nezaplacené dobropisy:	0,00 EUR	0,00 CZK
		Celkem zapláceno:	0,00 EUR	0,00 CZK
		Zbývá zaplatit:	12 100,00 EUR	302 742,00 CZK

Další dosud neuvedené vlastnosti a upozornění týkající se uzávěrky fakturace:

- Je-li dokladová řada dokladu pro dané období uzavřena, pak nelze do tohoto období zadávat žádné nové doklady, ani doklady z tohoto období opravovat či mazat.
- Při zrušení uzávěrky, ke které byly vygenerovány doklady závěrkových kurzových rozdílů (KZN), se tyto smažou, při novém spuštění uzávěrky se vygenerují závěrkové kurzové rozdíly nové. Pokud ale uzávěrkou byly vygenerovány i chybějící běžné kurzové rozdíly (KR), ty při rušení uzávěrky vymazány nebudou!
- Pokud k rušené uzávěrce existují doklady kurzových rozdílů, které jsou označeny příznakem Audit (tudíž je nelze mazat), program uzávěrku nedovolí zrušit.
- V případě rušení uzávěrky je třeba v některých případech nejdříve zrušit uzávěrku fakturace pro dobropisy faktur přijatých resp. vydaných a následně teprve zrušit uzávěrku pro ostatní typy fakturačních dokladů. Program na tuto situaci upozorní hláškou.
- Firemním parametrem lze ovlivnit, zda se budou přečeňovat i nezúčtované zaplacené zálohy. Aktuální výklad legislativy doporučuje běžné cizoměnové zálohy nepřečeňovat. Přecenění by měly podléhat pouze cizoměnové zálohy, u kterých je předpoklad dalšího finančního toku, tedy

že nedojde k plnění za zaplacenou zálohu, ale peníze se budou vracet. Mohou tedy existovat zálohy dvou typů podle toho, jestli se přečeňovat mají nebo ne. K rozlišení slouží volba Počítat uzávěrkový kurzový rozdíl na hlavičce následujících typů dokladů a firemní parametr, který s volbu zohledňuje:

- Zálohový list přijatý
- Zálohový list vydaný
- Daňový zálohový list přijatý
- Daňový zálohový list vydaný



Vaše datové spojení je Demodata

Agendy	Spuštěné	Obecné	Vlastní adresa	Parametry	Duální oceňování	Technické nástroje
Parametry firmy (Alt+1)		Kategorie: Obecná nastavení Parametry:				
		Název				Hodnota
		Počítat uzávěrkové kurzové rozdíly z neúčtovaných zaplacených záloh				Dle nastavení na zálohovém listu

1.3.2 Kontroly

Po uzávěrci fakturace doporučujeme provést kontrolu, že zůstatky saldokontních účtů 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/analytiky:



Vaše datové spojení je Demodata

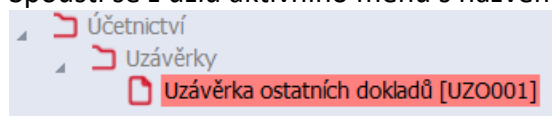
Agendy	Spuštěné	Omezení	Seznam	Detail	Události	Ochrana dat	Σ-vazby
Hlavní kniha (Alt+1)		Zobrazit: <input checked="" type="radio"/> viditelná omezení <input type="radio"/> včetně skrytých Filtrovat: <input type="text"/>		Podmínky omezení: <input type="radio"/> viditelné <input type="radio"/> skryté <input checked="" type="radio"/> jen zatržené <input type="radio"/> jen často používané Filtrovat: <input type="text"/>			
		Nové omezení Bez jména (neuložené)		<input checked="" type="checkbox"/> Datum účtování - Minulý kalendářní rok (01.01.2023 - 31.12.2023)			
		Uložená omezení k dispozici Vše bez omezení (výchozí)		<input checked="" type="checkbox"/> Účet (znakově) 3* <input type="checkbox"/> Dotázat se na hodnotu <input type="checkbox"/> Nepoužít nevyplněné			
				<input checked="" type="checkbox"/> 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 „Kroky měsíční uzávěrky“ v kapitole 1.4.1 Kontrola saldokont.

1.4 Uzávěrka ostatních dokladů

1.4.1 Postup

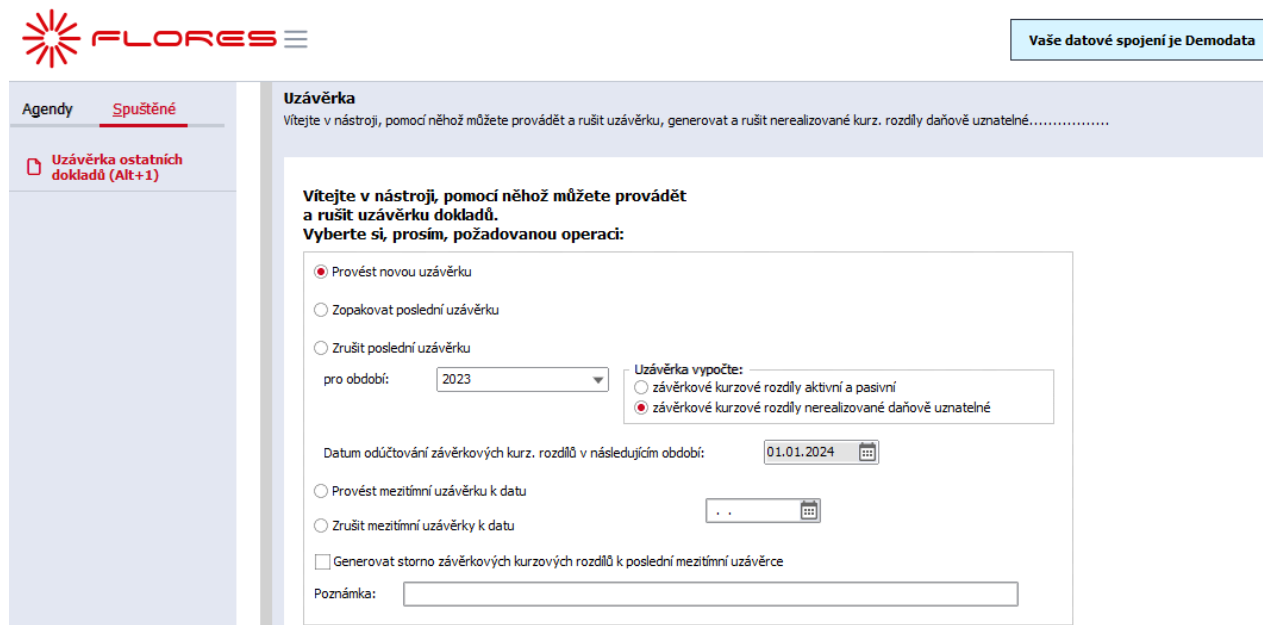
Spouští se z uzlu aktivního menu s názvem Uzávěrka ostatních dokladů:



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 první 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 2024, pokud neexistuje v číselníku Období záznam 2025).

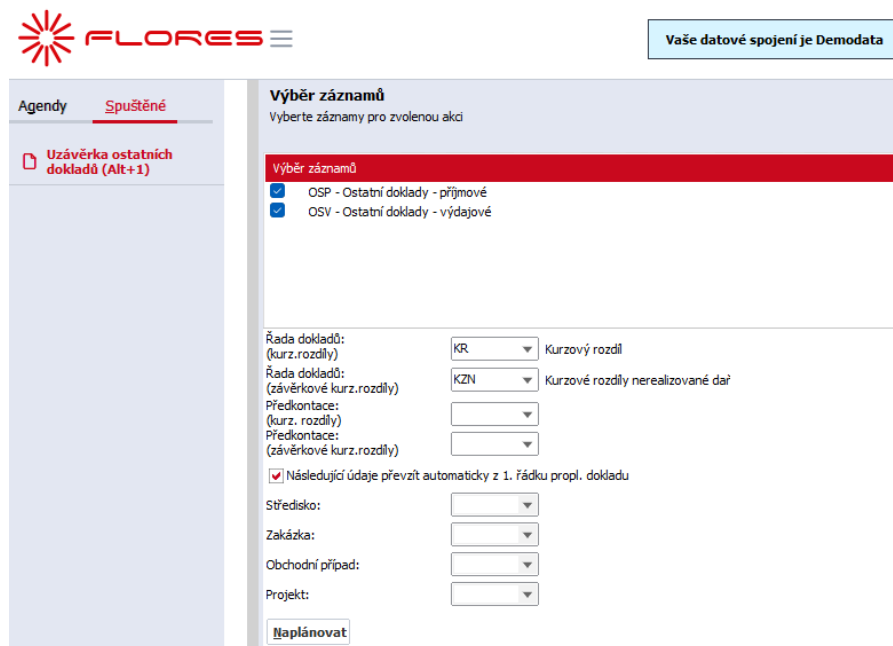
Poslední provedenou uzávěrku lze zrušit nebo zopakovat (zruší se a provede znovu).

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 rozvahově 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 případě, že provádíte mezitímní uzávěrky k datu, lze při spuštění nové mezitímní uzávěrky stornovat závěrkové kurzové rozdíly napočítané z poslední mezitímní uzávěrky. Důvodem je nenavýšování obrátů na účtech kurzových rozdílů. Slouží k tomu volba Generovat storno závěrkových kurzových rozdílů k poslední mezitímní uzávěrce.

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



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

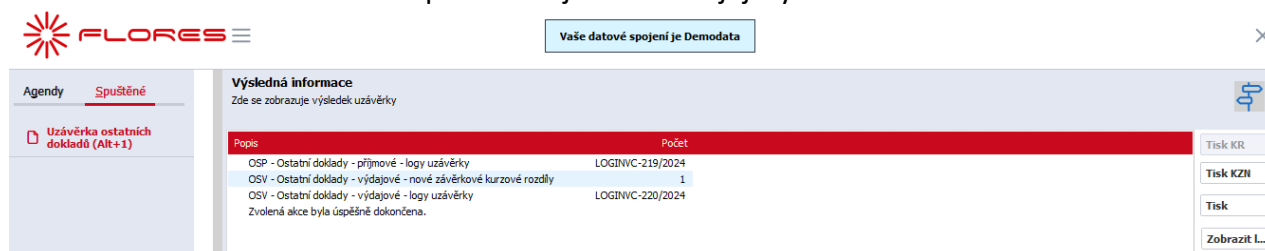
Dokladová řada pro závěrkové kurzové rozdíly (KZN) se nabízí automaticky (pokud je jediná), navíc je zde řada i pro běžné kurzové rozdíly (KR), kdy uzávěrka ostatních dokladů zkontroluje, jestli v uzavíraném období **nechybí nějaký běžný kurzový rozdíl a pokud ano, tak ho také dogeneruje**. Obě účetní 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 lokální), ve kterých je evidován alespoň jeden ostatní doklad. 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
1,000	EUR	24,725	CZK	Ne

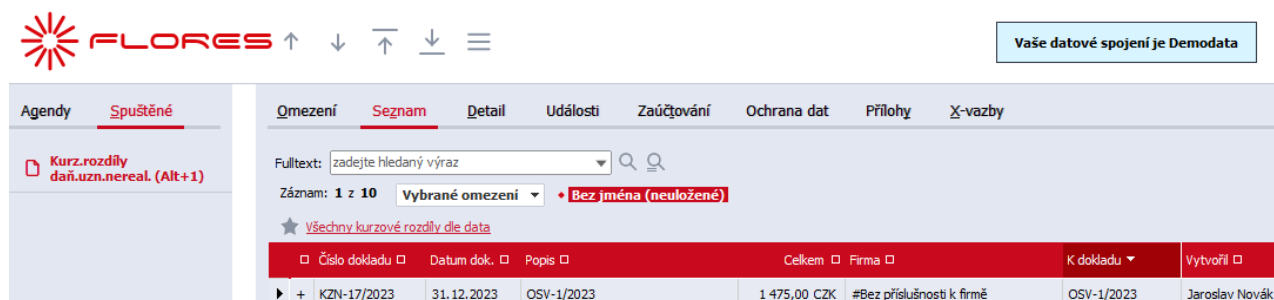
Tlačítkem Dokončit se uzávěrka provede a je zobrazen její výsledek:



Popis	Počet
OSP - Ostatní doklady - příjmové - logy uzávěrky	LOGINVC-219/2024
OSV - Ostatní doklady - výdajové - nové závěrkové kurzové rozdíly	1
OSV - Ostatní doklady - výdajové - logy uzávěrky	LOGINVC-220/2024

Zvolená akce byla úspěšně dokončena.

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



FLORES ↑ ↓ ↶ ↷ ☰
 Vaše datové spojení je Demodata

Agendy **Spuštěné**

Kurz.rozdily daň.uzn.nereal. (Alt+1)

Omezení **Seznam** Detail Události Zaúčtování Ochrana dat Přílohy X-vazby

Fulltext: zadejte hledaný výraz 🔍

Záznam: 1 z 10 Vybrané omezení • Bez jména (neuložené)

★ Všechny kurzové rozdílů dle data

<input type="checkbox"/>	Číslo dokladu	Datum dok.	Popis	Celkem	Firma	K dokladu	Vytvořil
▶ +	KZN-17/2023	31.12.2023	OSV-1/2023	1 475,00 CZK	#Bez příslušnosti k firmě	OSV-1/2023	Jaroslav Novák

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

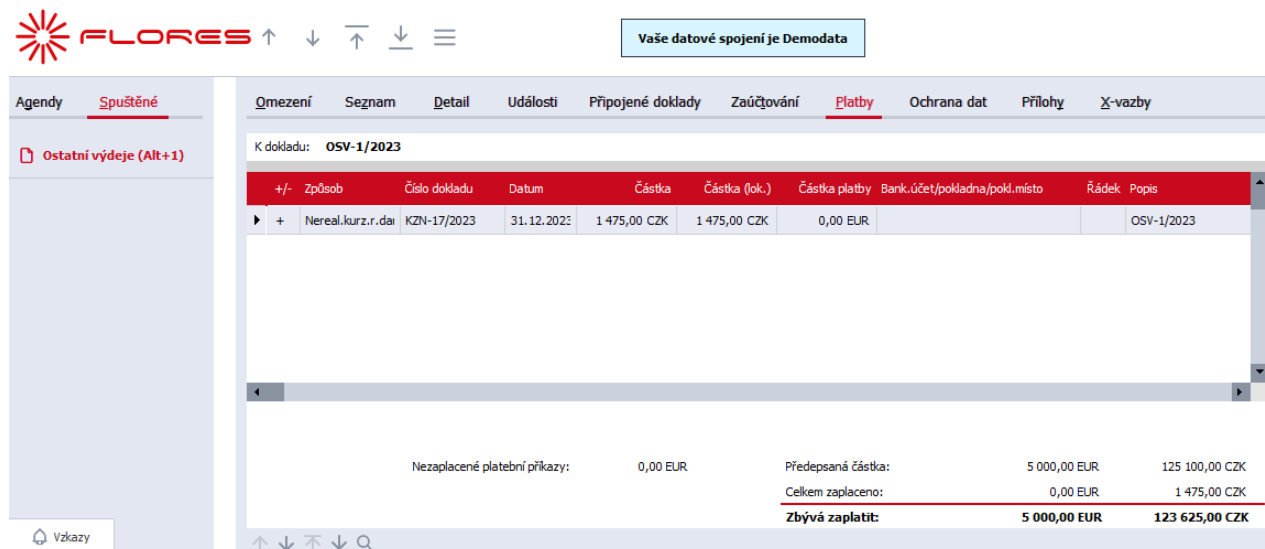
Kurzové rozdílů je možno pomocí funkce Tisk KR a Tisk KZN vytisknout přímo z posledního kroku uzávěrky nebo opakovaně z agendy Kurzové rozdílů nerealizované daňově uznatelné.

Funkce Tisk KR vytiskne uzávěrkou ostatních dokladů vygenerované „běžné“ kurzové rozdílů, které jsou uloženy v agendě Kurzové rozdílů.

Funkce Tisk vytiskne celou výslednou informaci o uzávěrce.

Funkce Zobrazit logy umožní zobrazit agendu Logy profiltrovanou na logy konkrétní uzávěrky. V logu se zaznamenávají detailní informace typicky v situaci, kdy k dané dokladové řadě nelze žádné kurzové rozdílů generovat.

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



FLORES ↑ ↓ ↶ ↷ ☰
 Vaše datové spojení je Demodata

Agendy **Spuštěné**

Ostatní výdeje (Alt+1)

Omezení Seznam Detail Události Připojené doklady Zaúčtování **Platby** Ochrana dat Přílohy X-vazby

K dokladu: OSV-1/2023

+/-	Způsob	Číslo dokladu	Datum	Částka	Částka (ok.)	Částka platby	Bank.účet/pokladna/pokl.místo	Řádek	Popis
▶ +	Nereal.kurz.r.dai	KZN-17/2023	31.12.2023	1 475,00 CZK	1 475,00 CZK	0,00 EUR		OSV-1/2023	

Nezaplacené platební příkazy: 0,00 EUR

Předepsaná částka: 5 000,00 EUR 125 100,00 CZK

Celkem zaplacené: 0,00 EUR 1 475,00 CZK

Zbývá zaplatit: 5 000,00 EUR 123 625,00 CZK

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

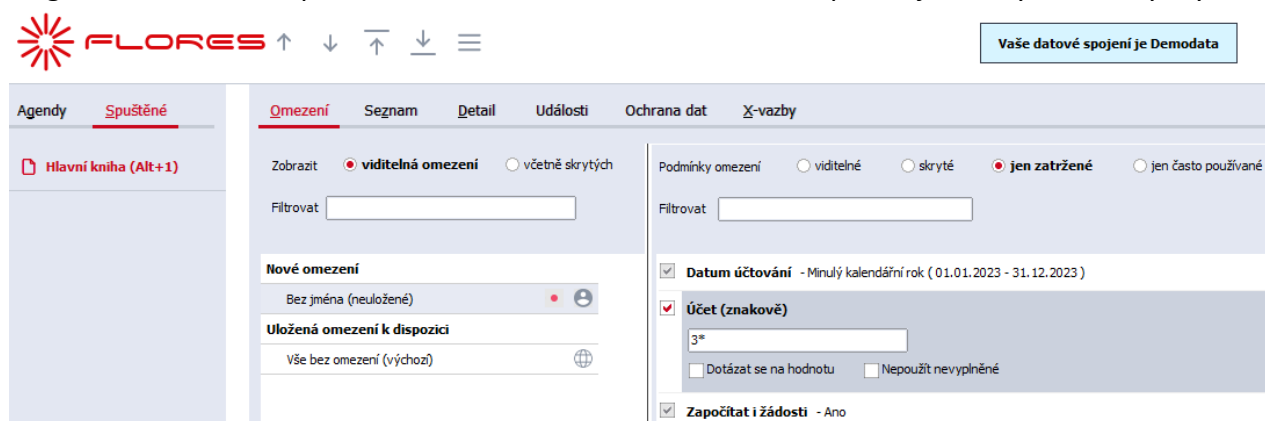
- Je-li dokladová řada ostatního dokladu pro dané období uzavřena, pak nelze do tohoto období zadávat žádné nové doklady, ani doklady z tohoto období opravovat či mazat.

- Při zrušení uzávěrky, ke které byly vygenerovány doklady závěrkových kurzových rozdílů (KZN), se tyto smažou, při novém spuštění uzávěrky se vygenerují závěrkové kurzové rozdíly nové. Pokud ale uzávěrkou byly vygenerovány i chybějící běžné kurzové rozdíly (KR), ty při rušení uzávěrky vymazány nebudou!
- Pokud k rušené uzávěrce existují doklady kurzových rozdílů, které jsou označeny příznakem Audit (tudíž je nelze mazat), program uzávěrku nedovolí zrušit.

1.4.2 Kontroly

Po uzávěrce ostatních dokladů doporučujeme provést kontrolu, že zůstatky saldokontních účtů ostatních dokladů v hlavní knize odpovídají zůstatkům saldokont z prvotní evidence.

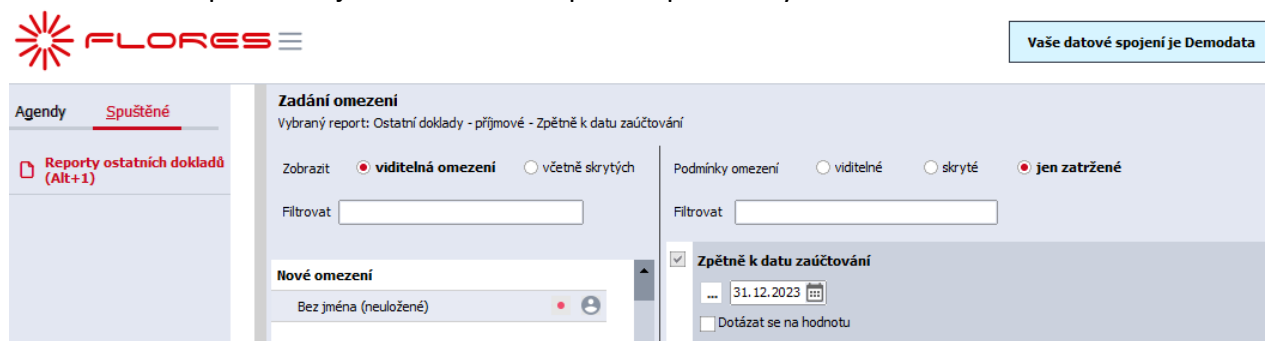
Zůstatky na saldokontních účtech (3XXXXX) k poslednímu dni uzavíraného období zjistíme v agendě Hlavní kniha pomocí omezení na datum účtování a odpovídající analytiku/analytiky:



Stavy saldokont z prvotní evidence jsou k dispozici v agendě Reporty ostatních dokladů, kde v prvním kroku zvolte odpovídající typ reportu:



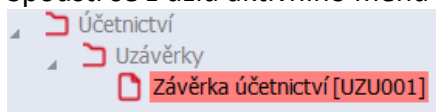
V dalším kroku průvodce je třeba nastavit správně podmínky omezení:



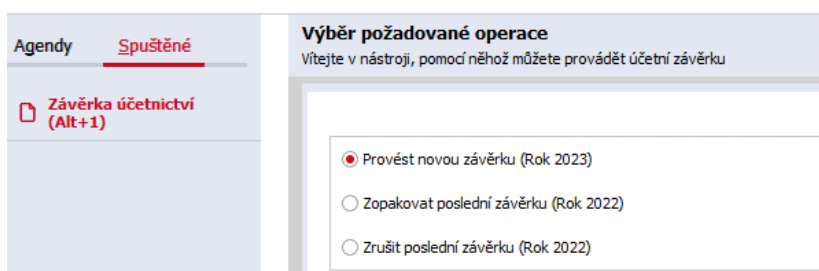
1.5 Závěrka účetnictví

1.5.1 Postup

Spouští se z uzlu aktivního menu s názvem Závěrka účetnictví:



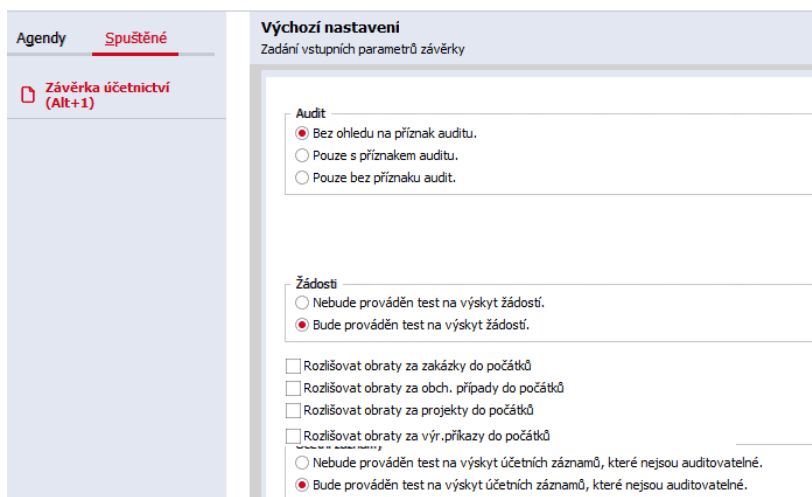
V **prvním kroku** závěrky účetnictví uživatel vybírá požadovanou akci, obvykle Provést novou závěrku, období se nabízí automaticky první neuzavřené:



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

Závěrku lze i zopakovat (proběhne zrušení a nové spuštění), 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 žádosti“.
- 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, projekt a výrobní příkaz, lze je v tomto kroku nastavit.

Ve **třetím kroku** závěrky se napočítá hospodářský výsledek zavíraného období:



Agendy Spuštěné

 **Závěrka účetnictví (Alt+1)**

Hospodářský výsledek

Informace o hospodářském výsledku a zadání informací pro jeho převedení na účet

Hospodářský výsledek = -1 712 421,04

Aktiva:	<input type="text" value="3 474 157,48"/>	Aktiva - Pasiva:	<input type="text" value="-1 712 421,04"/>
Pasiva:	<input type="text" value="5 186 578,52"/>	Výnosy - Náklady:	<input type="text" value="-1 712 421,04"/>
Výnosy:	<input type="text" value="403 625,48"/>		
Náklady:	<input type="text" value="2 116 046,52"/>		

Při následném otevření účetních knih bude HV převeden na:

Účet	<input type="text" value="43100"/>	Hospodářský výsledek ve schval
Středisko	<input type="text" value="000"/>	Centrála
Počáteční účet rozvahový:	<input type="text" value="70100"/>	Počáteční účet rozvahový
Konečný účet rozvahový:	<input type="text" value="70200"/>	Konečný účet rozvahový
Účet zisků a ztrát:	<input type="text" value="71000"/>	Účet zisků a ztrát

Bude provedena auditace záznamů

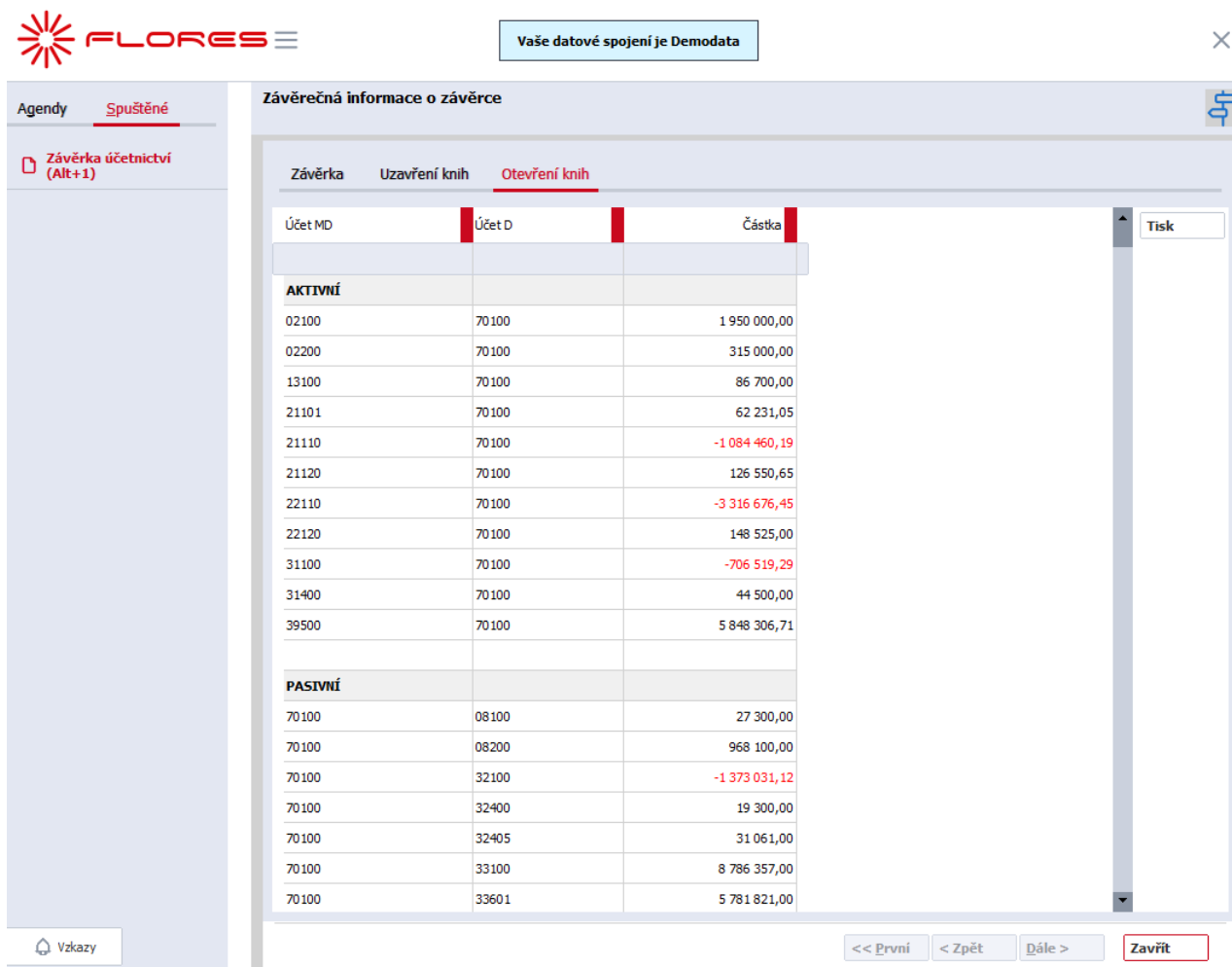
Způsob auditace záznamů

Podle období

Podle data účtování

- Definuje se analytika účtu 431XXX, na kterou bude hospodářský výsledek naveden, a s jakým střediskem. Stejně tak uživatel 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 obvykle dostačující a doporučené je auditaci provést až 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:



Vaše datové spojení je Demodata

Agendy **Spuštěné**

Závěrka účetnictví (Alt+1)

Závěrečná informace o závěrce

Závěrka Uzavření knih **Otevření knih**

Účet MD	Účet D	Částka
AKTIVNÍ		
02100	70100	1 950 000,00
02200	70100	315 000,00
13100	70100	86 700,00
21101	70100	62 231,05
21110	70100	-1 084 460,19
21120	70100	126 550,65
22110	70100	-3 316 676,45
22120	70100	148 525,00
31100	70100	-706 519,29
31400	70100	44 500,00
39500	70100	5 848 306,71
PASIVNÍ		
70100	08100	27 300,00
70100	08200	968 100,00
70100	32100	-1 373 031,12
70100	32400	19 300,00
70100	32405	31 061,00
70100	33100	8 786 357,00
70100	33601	5 781 821,00

Vzkazy

<< První < Zpět Dále > Zavřít


- 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 protiúčtem. 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.



Vaše datové spojení je Demodata



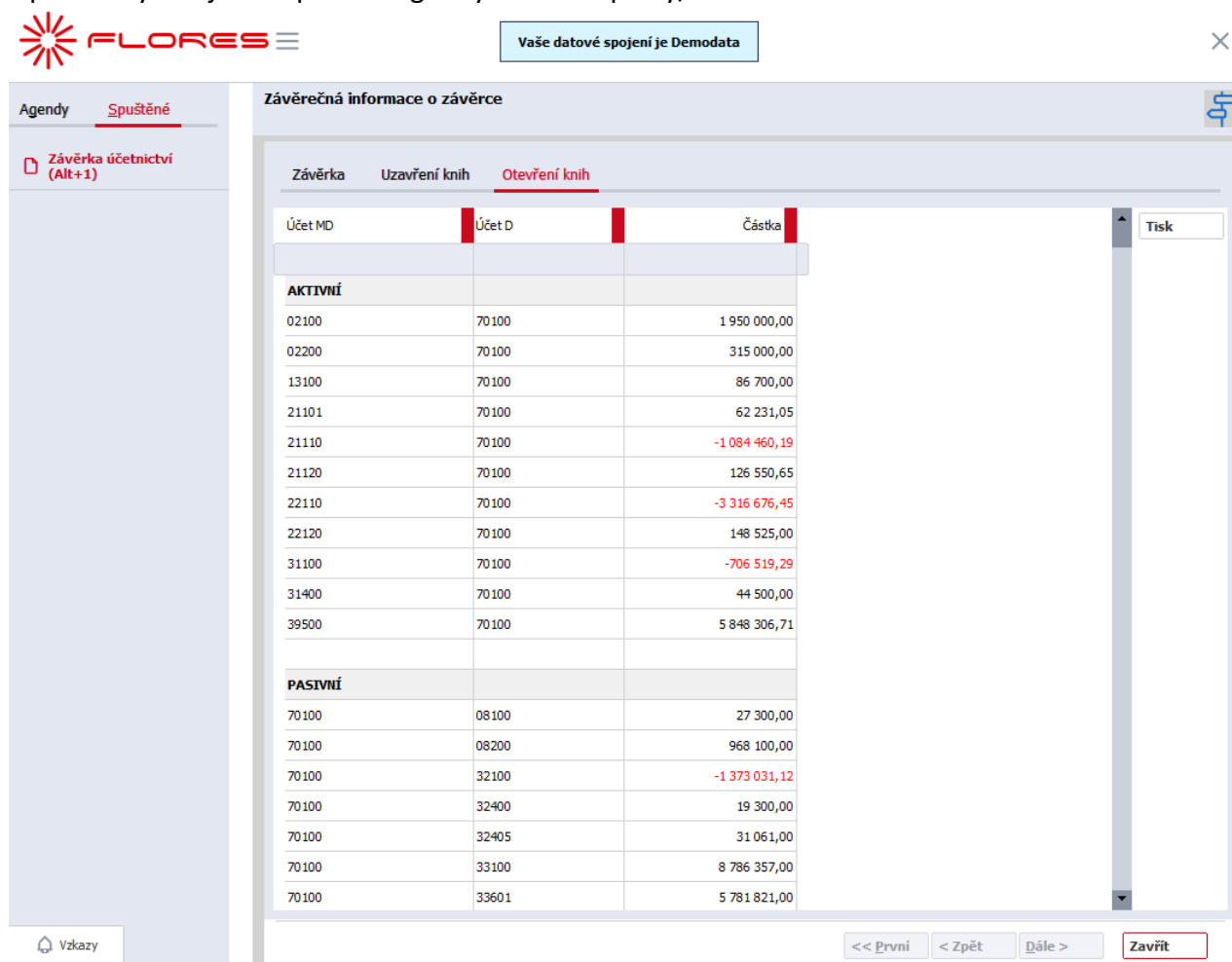
Agendy Spuštěné
Závěrečná informace o závěrce



Závěrka účetnictví
 (Alt+1)

Závěrka	Uzavření knih	Otevření knih	
Účet MD	Účet D		Částka
AKTIVNÍ			
70200	02100		1 950 000,00
70200	02200		315 000,00
70200	13100		86 700,00
70200	21101		62 231,05
70200	21110		-1 084 460,19
70200	21120		126 550,65
70200	22110		-3 316 676,45
70200	22120		148 525,00
70200	31100		-706 519,29
70200	31400		44 500,00
70200	39500		5 848 306,71
PASIVNÍ			
08100	70200		27 300,00
08200	70200		968 100,00
32100	70200		-1 373 031,12
32400	70200		19 300,00
32405	70200		31 061,00
33100	70200		8 786 357,00
33601	70200		5 781 821,00

Vzkazy

- 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.



Vaše datové spojení je Demodata

Agendy **Spuštěné**

Závěrka účetnictví (Alt+1)

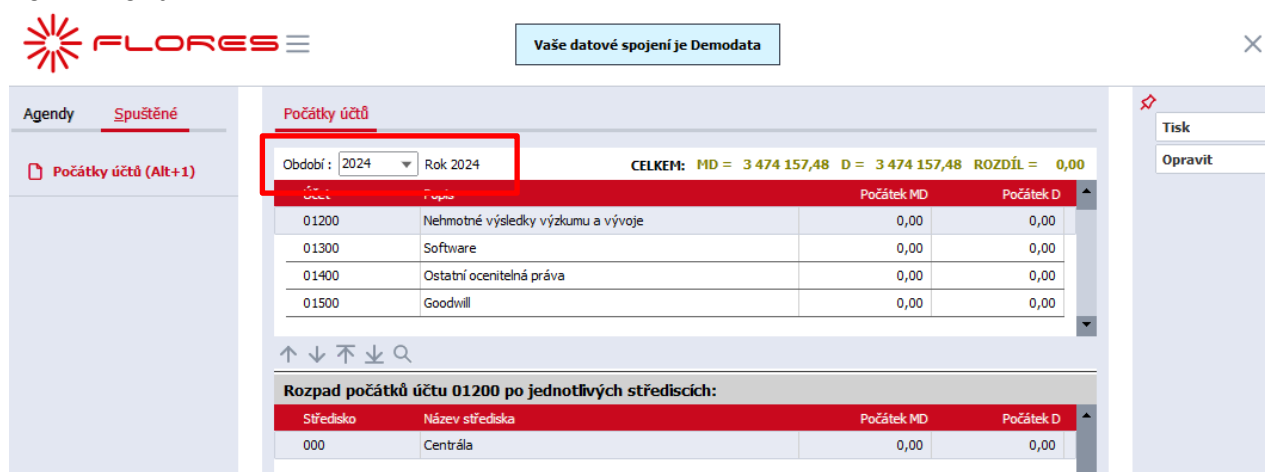
Závěrečná informace o závěrce

Závěrka	Uzavření knih	Otevření knih	Částka
Účet MD	Účet D		
AKTIVNÍ			
02100	70100		1 950 000,00
02200	70100		315 000,00
13100	70100		86 700,00
21101	70100		62 231,05
21110	70100		-1 084 460,19
21120	70100		126 550,65
22110	70100		-3 316 676,45
22120	70100		148 525,00
31100	70100		-706 519,29
31400	70100		44 500,00
39500	70100		5 848 306,71
PASIVNÍ			
70100	08100		27 300,00
70100	08200		968 100,00
70100	32100		-1 373 031,12
70100	32400		19 300,00
70100	32405		31 061,00
70100	33100		8 786 357,00
70100	33601		5 781 821,00

Vzkazy

<< První < Zpět Dále > Zavřít

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:



Vaše datové spojení je Demodata

Agendy **Spuštěné**

Počátky účtů (Alt+1)

Počátky účtů

Období: 2024 Rok 2024

CELKEM: MD = 3 474 157,48 D = 3 474 157,48 ROZDÍL = 0,00

		Počátek MD	Počátek D
01200	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0,00	0,00
01300	Software	0,00	0,00
01400	Ostavní ocenitelná práva	0,00	0,00
01500	Goodwill	0,00	0,00

Rozpad počátků účtu 01200 po jednotlivých střediscích:

Středisko	Název střediska	Počátek MD	Počátek D
000	Centrála	0,00	0,00

Tisk

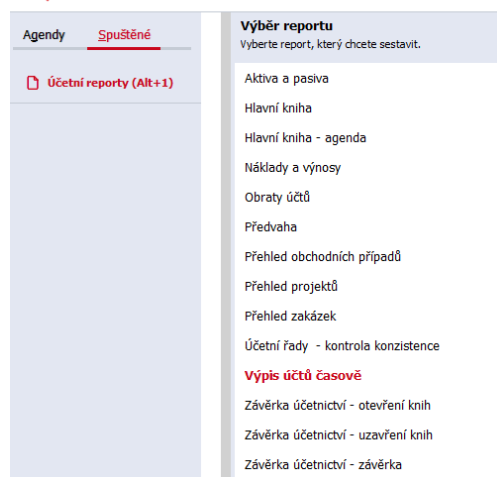
Opravit

POZOR, po provedení účetní závěrky již neprovádějte žádné změny na účetních zápisech v uzavřeném období!!! Pokud je změna nutná, je třeba účetní závěrku zrušit a provést znova, jinak hrozí nesoulad počátečních stavů nového účetního období a zůstatků uzavřeného účetního období.

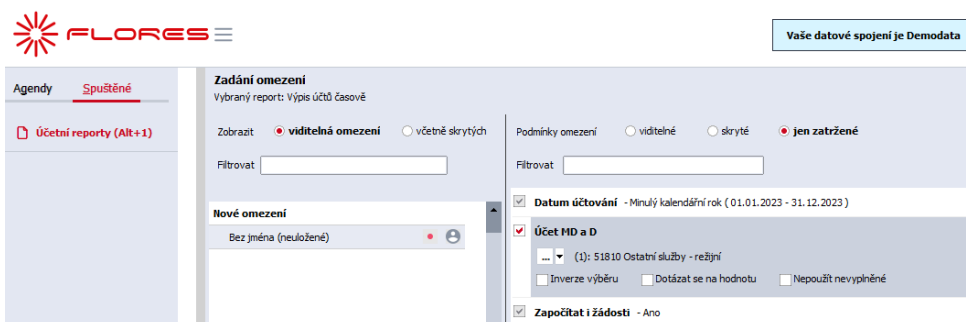
1.5.2 Kontroly

Kontroly před provedením účetní závěrky:

- **Doložení zůstatků na účtech**
 - Účtová třída 0
 - Dokládá se výpisem z prvotní evidence majetku, postup viz dokument Kroky měsíční uzávěrky kapitola 1.7.2
 - Účtová třída 1
 - Dokládá se zůstatky na skladových účtech, postup viz dokument Kroky měsíční uzávěrky kapitola 1.2.1
 - Účtová třída 2
 - Dokládá se zůstatky pokladen a bankovních účtů, viz dokument Kroky měsíční uzávěrky kapitola 1.5.1
 - Účtová třída 3
 - Dokládá se zůstatky na závazkových a pohledávkových účtech, postup viz dokument Kroky měsíční uzávěrky kapitola 1.4.1
 - Účtová třída 4
 - Dokládá se mimo IS FLORES
 - Účtová třída 5
 - Dokládá se výpisem obrátů na nákladových účtech, který je k dispozici v agendě Účetní reporty/Výpis účtů časově:

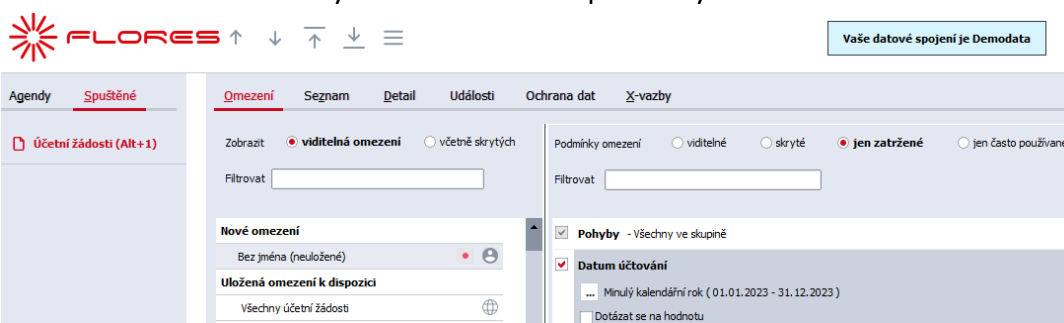


- V dalším kroku průvodce vybereme pomocí podmínky Datum účtování minulý kalendářní rok (nebo minulý fiskální rok) a konkrétní analytický účet, který chceme doložit:



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

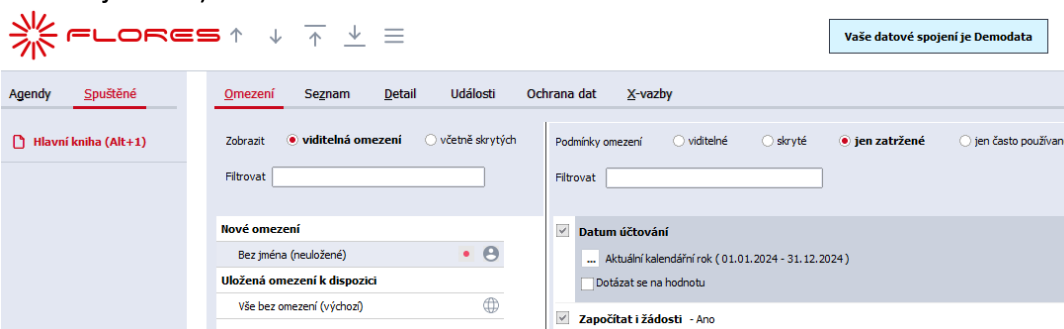
- Účtová třída 6
 - Dokládá se výpisem obrátů na výsledkových účtech, postup je stejný, jako u nákladových účtů
- **Zaučtovaná daň z příjmu právnických osob**
 - Zkontrolujeme, že existuje interní doklad ke konci účetního období se zaučtováním daně z příjmu právnických osob na účet 341XXX, případně rezervy na daň za toto období na účet 45XXXX
- **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:



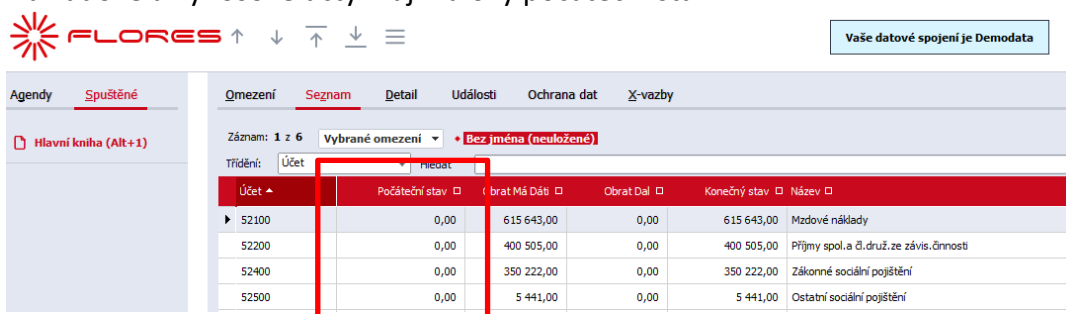
- Omezení nesmí najít žádnou účetní žádost, pokud nějakou najde, je třeba ji zaučtovat do účetního deníku.

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 2023, otevřené období je 2024):



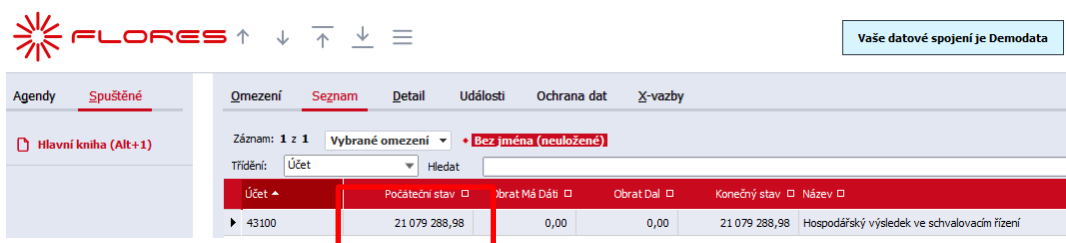
Nákladové a výnosové účty mají nulový počáteční stav:



Účet	Počáteční stav	Obrat Má Dále	Obrat Dal	Konečný stav	Název
52100	0,00	615 643,00	0,00	615 643,00	Mzdové náklady
52200	0,00	400 505,00	0,00	400 505,00	Příjmy spol. a čl.druž. ze závis.činnosti
52400	0,00	350 222,00	0,00	350 222,00	Zákonné sociální pojištění
52500	0,00	5 441,00	0,00	5 441,00	Ostatní sociální pojištění

- **Hospodářský výsledek**

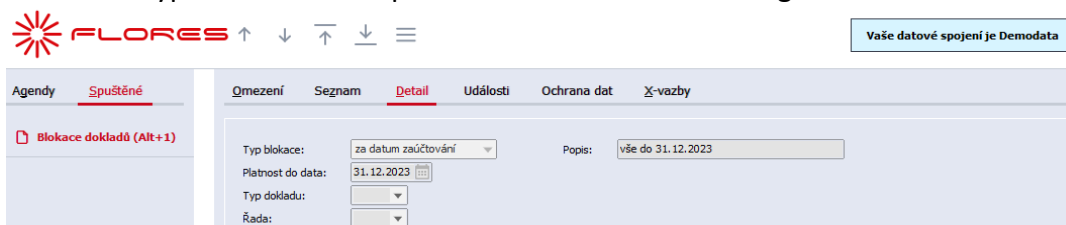
- V agendě Hlavní kniha dále zkontrolujeme, zda je na účet 431XXX naveden hospodářský výsledek uzavíraného období. Omezení v agendě Hlavní kniha připravíme stejně, jako u předchozí kontroly. Kontrolujeme počáteční stav analytiky 431XXX:



Účet	Počáteční stav	Obrat Má Dále	Obrat Dal	Konečný stav	Název
43100	21 079 288,98	0,00	0,00	21 079 288,98	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení

- **Blokace období**

- Po dokončení účetní závěrky je vhodné provést také blokaci uzavíraného období bez ohledu na typ a řadu dokladu přidáním nového záznamu v agendě Blokace dokladů:



Typ blokace: za datum zúčtování Popis: vše do 31.12.2023

Platnost do data: 31.12.2023

Typ dokladu: [dropdown]

Řada: [dropdown]

Pokud již záznam celkové blokace existuje, pouze na něm posuňte datum platnosti. Do období uzavřeného blokací dokladů není možno pořizovat nové doklady, opravovat existující doklady a mazat existující doklady, pokud uživatel nedisponuje právem Obcházet blokace (pak fungují blokace pouze jako upozornění).