

Obsah

1. NOVINKY V SYSTÉMU IESWIN V PRŮBĚHU ROKU 2023 A PRO ROK 2024.....	3
1.1. SPRÁVCE SYTÉMU.....	3
1.1.1. Správce sytému – Programový instalační soubor – nastavení % DPH.....	3
1.1.2. Správce sytému – Datový instalační soubor.....	4
1.2. MODUL ÚČETNICTVÍ.....	4
1.2.1. Algoritmy výkazů – větší zobrazení pole s výčtem účtů.....	4
1.2.2. Nový filtr při výběru faktur došlých i vydaných.....	5
1.2.3. Nový portál ARES.....	6
1.2.4. Předplnění textu prvního řádku faktury došlé do poznámky účetního dokladu.....	6
1.3. MODUL BANKA.....	6
1.3.1. Aktualizace číselníku bankovních institucí.....	6
1.3.2. Nový údaj v exportu příkazu do ČNB.....	6
1.3.3. Aktualizace struktury dat České spořitelny.....	6
1.4.2. MODUL SKLAD.....	7
1.4.1. Změny DPH na skladě od 1.1.2024.....	7
1.4.2. Změna DPH na skladové kartě.....	7
1.4.3. Rezervace a Cenové nabídky.....	8
1.5. MODUL FAKTURACE.....	9
1.5.1. Změna DPH v Knihách faktur vydaných.....	9
1.5.2. Změna DPH u fakturačních položek.....	9
1.5.3. Změna pásma u zálohových faktur převáděných do roku 2024.....	11
1.5.4. Kopie faktur z minulých let – při změně DPH.....	11
1.5.5. Kopie faktur z minulých let – doplněny poznámky řádku.....	12
1.5.6. Zápočet zálohové faktury – haléřové dorovnání.....	12
1.6. MODUL LIKVIDACE FAKTUR DOŠLÝCH.....	12
1.6.1. Změna DPH v Knihách faktur došlých.....	12
1.6.2. Změna DPH u fakturačních položek.....	12
1.6.3. Změna pásma u zálohových faktur převáděných do roku 2024.....	13
1.6.4. Kopie faktur z minulých let – při změně DPH.....	13
1.6.5. Zápočet zálohové faktury – haléřové dorovnání.....	14
1.6.6. Předplnění textu prvního řádku faktury do poznámky účetního dokladu.....	14
1.7. MODUL POKLADNA.....	15
1.7.1. Změna DPH v Pokladně.....	15
1.7.2. Přepočtení cen v číselníku pokladních případů při změně % sazby DPH.....	15
1.7.3. Číselník Účelů plateb.....	16
1.7.4. Nový formulář pro opis číselníku Účel platby.....	16
1.7.5. Kopie pokladních dokladů z minulých let – doplněny poznámky řádku.....	16
1.7.6. Nový filtr při výběru faktur došlých i vydaných.....	17
1.8. MODUL MAJETEK.....	18
1.8.1. Daňové odpisy osobního vozidla nad 2 mil. Kč.....	18
1.8.2. Sestava přehled uznatelných a neuznatelných daňových odpisů.....	19
1.8.3. Nová položka na kartě majetku.....	19
1.8.4. Rozšíření u výkonového účetního odpisu.....	19
2. PROBLEMATIKA ÚČETNÍCH VÝKAZŮ A JEJICH AKTUALIZACE.....	20
2.1. ALGORITMY VÝKAZŮ.....	20
2.2. DISTRIBUCE ALGORITMŮ VÝKAZŮ.....	21
2.3. FORMY PREZENTACE VÝKAZŮ (FORMULÁŘ).....	22
2.4. KATALOG VÝKAZŮ.....	22
2.5. PŘÍPRAVA A ZPRACOVÁNÍ STATISTICKÉHO VÝKAZU.....	22
2.5.1. Zařazení výkazu do souboru upravených algoritmů výkazů.....	22
2.5.2. Úprava algoritmů výkazů (upravených).....	23

2.5.3. Zařazení výkazu do katalogu výkazů.....	23
2.5.4. Zpracování a tisk výkazu.....	23
2.6. ZVLÁŠTNOSTI VZOROVÝCH ALGORITMŮ JEDNOTLIVÝCH TYPŮ VÝKAZU.....	25
2.7. NEJČASTĚJŠÍ PROBLÉMY PŘI ZPRACOVÁNÍ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ.....	25
2.8. EDITOR ÚČETNÍCH VÝKAZŮ.....	25
2.9. EXPORT A IMPORT UPRAVENÝCH ALGORITMŮ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ.....	26
3. ROČNÍ ZÁVĚRKOVÉ PRÁCE R. 2023 A ZAHÁJENÍ PRACÍ V R. 2024.....	27
3.1. ZAHÁJENÍ PRÁCE V ROCE 2024.....	27
3.1.1. Definování roku 2024.....	27
3.1.2. Založení roku 2024.....	27
3.1.3. Převod obecných číselníků.....	27
3.1.4. Převod číselníků v jednotlivých modulech.....	28
3.2. KONTROLNÍ FUNKCE V SYSTÉMU IES.....	30
3.2.1. Modul Účetnictví.....	30
3.2.2. Modul Sklad.....	31
3.2.3. Modul Majetek.....	31
3.2.4. Další kontrolní funkce.....	31
3.3. ÚČTOVÁNÍ KURZOVÝCH ROZDÍLŮ PŘI UZAVÍRÁNÍ ÚČETNÍCH KNIH.....	31
3.3.1. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul POKLADNA.....	31
3.3.2. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul FAKTURACE.....	32
3.3.3. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul LFD.....	32
3.3.4. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul ÚČETNICTVÍ.....	33
3.4. UZAVŘENÍ ÚČETNÍCH KNIH.....	33
3.4.1. Funkce Převod saldokontních účtů do nového roku.....	33
3.4.2. Funkce Uzavření účetních knih.....	34
3.4.3. Funkce Oprava uzavření účetních knih.....	34
3.4.4. Funkce Zrušení uzavření účetních knih.....	34
3.4.5. Funkce Převod podrozvahových účtů do nového roku.....	34
3.5. OTEVŘENÍ ÚČETNÍCH KNIH.....	35
3.5.1. Funkce Otevření účetních knih.....	35
3.5.2. Funkce Oprava otevření účetních knih.....	35
3.5.3. Funkce Zrušení otevření účetních knih.....	35
3.5.4. Funkce Prvotní otevření převedených saldokont.....	35
3.5.5. Funkce Zrušení převodu saldokontních účtů z minulého roku.....	35
3.5.6. Funkce Zrušení převodu podrozvahových účtů z minulého roku.....	35

1. Novinky v systému IESWIN v průběhu roku 2023 a pro rok 2024

Od 1.1. 2024 začíná platit tzv. Konsolidační balíček, který přináší významné změny v oblasti daní a pojistného na zdravotním pojištění a sociálním zabezpečení.

Změny sazeb DPH kde dochází k redukci počtu sazeb daně z přidané hodnoty na základní 21 % a sníženou sazbu ve výši 12 %, která vznikla sjednocením dvou snížených sazeb (15 % a 10 %) do jedné společné. V návaznosti se také mění přílohy k zákonu o DPH a dochází k přesunu některých položek zboží a služeb do jiné sazby daně. Dochází tak ke změnám nejen % sazby DPH vybraného zboží a služeb (směrem nahoru i dolů), ale i ke změně pásma (druhu) DPH např. se základní sazby do snížené sazby případně naopak.

Daňové odpisy ze vstupní ceny osobního vozidla nakoupeného **pro firemní účely nad 2 mil. Kč** budou daňově neúčinné. Nově bude možné si při pořízení nového osobního automobilu (kategorie M1), který je dlouhodobým majetkem plátce, uplatnit DPH v maximální výši 420 tis. Kč (to odpovídá základu daně 2 mil. Kč). Do limitu pro uplatněný odpočet se započítává také nárok na odpočet z technického zhodnocení vozidla. Tato úprava se nevztahuje na sanitní a pohřební vozidla nebo vozidla pořízená za účelem provozování silniční motorové přepravy na základě koncese (zpravidla se bude týkat taxi služeb) a dále na vozidla, která jsou pořízená jako zboží.

Mimořádné odpisy

Současné znění ustanovení § 30a zákona o daních z příjmů umožňuje použít mimořádné odpisy pouze pro majetek pořízený (resp. uvedený do užívání) do 31. 12. 2023. Návrh novely možnost využití mimořádných odpisů nadále neprodlužuje. Výjimkou jsou pouze **bezemisní vozidla**, u kterých bude možné mimořádné odpisy uplatnit **až do konce roku 2028** (tj. u vozidel uvedených do užívání od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2028). Bezemisní vozidla se budou **odepisovat po dobu 24 měsíců**. Za prvních 12 měsíců bude možné uplatnit odpisy do výše **60 %** vstupní ceny a za dalších 12 měsíců do výše **40 %** vstupní ceny.

Stávající majetek, u něhož byly mimořádné odpisy již uplatněny, bude doodepsán dle dosavadních pravidel.

1.1. Správce systému

1.1.1. Správce systému – Programový instalační soubor – nastavení % DPH

Upgrade 2024 nastaví ve

Správci systému -->> v menu Instalační soubory -->> Programový instalační soubor -->> Editace -->> Oprava -->> záložka DPH, sazby

nová období platnosti a procento DPH pro jednotlivá pásma. Tedy platnost od 1.1.2024 - 31.12.2099
Základní sazba DPH zůstává 21% , 1.Snížená sazba DPH 12% a 2.Snížená sazba DPH 0% (ruší se).

Od data	Do data	ZÁKLADNÍ SAZBA DPH	1. SNÍŽENÁ SAZBA DPH	2. SNÍŽENÁ SAZBA DPH
1. 1.1990	31. 12.1994	23,00 %	5,00 %	0,00 %
1. 1.1995	30. 4.2005	22,00 %	5,00 %	0,00 %
1. 5.2005	31. 12.2007	19,00 %	5,00 %	0,00 %
1. 1.2008	31. 12.2009	19,00 %	9,00 %	0,00 %
1. 1.2010	31. 12.2011	20,00 %	10,00 %	0,00 %
1. 1.2012	31. 12.2012	20,00 %	14,00 %	0,00 %
1. 1.2013	31. 12.2014	21,00 %	15,00 %	0,00 %
1. 1.2015	31. 12.2023	21,00 %	15,00 %	10,00 %
1. 1.2024	31. 12.2099	21,00 %	12,00 %	0,00 %
		0,00 %	0,00 %	0,00 %
		0,00 %	0,00 %	0,00 %
		0,00 %	0,00 %	0,00 %

1.1.2. Správce systému – Datový instalační soubor

Bylo přidáno nastavení pro definici účtu daňově neuznatelných odpisů SÚ 752 – podrozvahová evidence pro automobily kategorie M1 nad 2.000.000,- Kč.

Správce systému -->> v menu Instalační soubory -->> Datový instalační soubor -->> Editace -->> Rok 2024 -->> záložka Majetek

1.2. Modul Účetnictví

1.2.1. Algoritmy výkazů – větší zobrazení pole s výčtem účtů

Při aktualizaci upravených algoritmů výkazů je nově možné si zvětšit zobrazení pole sloupce pro definic účtů daného řádku výkazu. Toto nastavení je možné si zapnout v konfiguračním souboru

Správce systému -->> Instalační soubory -->> Konfigurační soubor IES.CFG -->> v menu Účetnictví, 2.část -->> položka 25. Změna šířky políčka ALGORITMY SLOUPCE ve výkazech

ZMENA_SIRKY_SLOUPCE_ALG_VE_VYKAZECH=ANO

Při nastavení zvětšení tohoto pole pro definici účtů se ovšem pole pro text zmenší na 18 znaků. Sami si tak můžete zvolit zda je pro Vás lepší vidět celý text daného řádku algoritmu nebo výčet použitých účtů a hodnot daného řádku.

Účtovací algoritmus výkazu

VÝKAZ
ÚčP0D 1-01

Název ROZVAHA
Popis podnikatelská
platná pro rok 2020

Označení	Text	H	Z	Řád	T	Algoritmy sloupce 4
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	2		137		364ap, 365ap, 366ap, 367ap, 368ap,
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	2		138		249p,
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	2		139		331p, 333p, 479ap,
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdr.pojistění	2		140		-336yp,
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	2		141		-341yp, -342yp, -343yp, -345yp, 346p,
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	2		142		389ap,
C.II.8.7.	Jiné závazky	2		143		372ap, 373ap, 377ap, 379ap, 474ap,

O.K. O.K. Zpět

NEBO

Účtovací algoritmus výkazu

VÝKAZ
ÚčP0D 1-01

Název ROZVAHA
Popis podnikatelská
platná pro rok 2020

Označení	Text	H	Z	Řád	T	Algoritmy sloupce 4
C.II.8.1.	Závazky ke společn.	2		137		364ap, 365ap, 366ap, 367ap, 368ap, 398ap,
C.II.8.2.	Krátkodobé finančn.	2		138		249p,
C.II.8.3.	Závazky k zaměstn.	2		139		331p, 333p, 479ap,
C.II.8.4.	Závazky ze sociáln.	2		140		-336yp,
C.II.8.5.	Stát - daňové záva.	2		141		-341yp, -342yp, -343yp, -345yp, 346p, 347p,
C.II.8.6.	Dohadné účty pasiv.	2		142		389ap,
C.II.8.7.	Jiné závazky	2		143		372ap, 373ap, 377ap, 379ap, 474ap, 479ap,

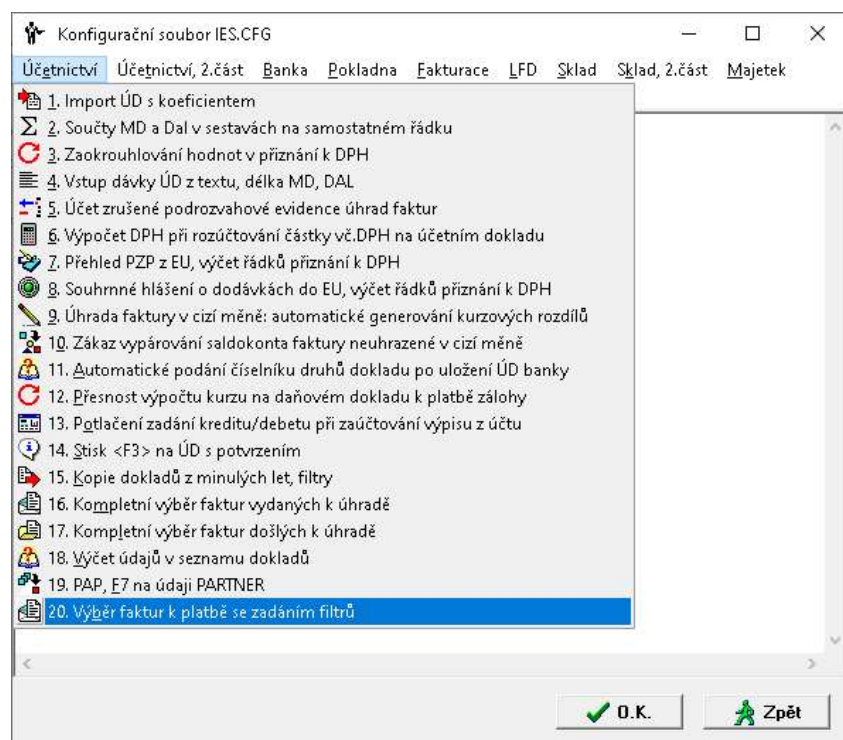
O.K. O.K. Zpět

1.2.2. Nový filtr při výběru faktur došlých i vydaných

Do řádek účetního dokladu lze pomocí patřičné ikony nebo funkčního tlačítka F9 (pro faktury vydané) nebo Alt F9 (pro faktury došlé) vybrat ze seznamu faktury. Nastavením v souboru

Správce systému -->> Instalační soubory -->> Konfigurační soubor IES.CFG -->> v menu Účetnictví -->> 20. Výběr faktur k platbě se zadáním filtrů

UCTO_UD_F9_ALT F9_FILTERY=ANO



Ize ještě před zobrazením seznamu faktur zvolit **filtry výběru**. Mezi tyto filtry byl přidán filtr na měnu, který nám odfiltruje faktury vybrané měny.

Pro F9 – tedy faktury vydané

pro Alt F9 – tedy faktury došlé

Zadejte parametry výběru faktur ke zpracování

Kniha faktur vydaných [???)

Číslo faktury [?????????)

IČO [?????????)

Měna faktury [???)

[3] Účetní období rok [2023]

[4] měsíc [??]

[5] Druh dokladu [?????)

O.K. Zpět

Zadejte parametry výběru faktur ke zpracování

KNIHA FAKTUR DOŠLÝCH [???)

Číslo faktury [?????????)

Měna faktury [???)

[1] Účetní období rok [2023]

[2] měsíc [??]

[3] Druh dokladu [?????)

Název firmy [?????????)

Zatřídění [?????????)

IČO [?????????)

Testovat datum přijetí

od [1. 11. 2023] do [28. 11. 2023]

O.K. Zpět

1.2.3. Nový portál ARES

Od 1.1.2024 by měl být spuštěn modernizovaný informační systém ARES na nové adrese <https://ares.gov.cz>. Dle nových podmínek jsme upravili funkce v našem programu tak, aby i nadále bylo možné předplňování veřejných údajů subjektů ze zdrojových registrů Aresu.

1.2.4. Předplnění textu prvního řádku faktury došlé do poznámky účetního dokladu

Nová funkce, která při integraci faktury došlé do účetnictví nakopíruje text z prvního řádku faktury do údaje POZNÁMKA v hlavičce účetního dokladu. Viz. odstavec 1.6.6.

1.3. modul Banka

1.3.1. Aktualizace číselníku bankovních institucí

Aktualizace číselníku bankovních institucí ČNB 1.12.2024 vydala aktuální ČÍSELNÍK KÓDŮ PLATEBNÍHO STYKU v ČR (ČKPS). Tento číselník bude zaktualizován upgradem 2024 a to v datech roku 2023 a 2024.

1.3.2. Nový údaj v exportu příkazu do ČNB

Do dávky exportu příkazů k úhradě do ČNB se nyní do údaje externí identifikátor dává 18 znaků z názvu firmy dodavatele. Dle požadované struktury dat ČNB tento údaj nesmí obsahovat znaky mezera, středník a uvozovky. Tyto znaky jsou nahrazeny znakem podtržítka. Název firmy se pak objeví ve výpise z účtu.

1.3.3. Aktualizace struktury dat České spořitelny

Byla aktualizována struktura dat pro komunikaci s Českou spořitelnou, v systému Multicash dle aktuálních požadavků na strukturu banky.

1.4.2. Modul Sklad

1.4.1. Změny DPH na skladě od 1.1.2024

V číselníku pohybů na skladě typ **PRODEJKA** bylo znulováno, od rok 2024, přednastavení typů zdanitelného plnění pro 2. sníženou sazbu DPH.

POHYB NA SKLADĚ - oprava

Číslo			
Sklad	100	Ec	
Typ pohybu	52		
Definice zaúčtování	SÚ	AE	
	504	200	
Výnosy	604	200	
Vlastní adresa			
Implicitní měna	---		
Druh zdanitelného plnění			
Pásmo	Sazba	V ZaoN ZaoV	1.
NEDAŇOVÉ		0 0 0	2.
ZÁKLAD.S.	21%	251 251 251	3.
1.SNÍŽ.S.	12%	252 252 252	4.
-----	---		5.
OSVOBOZ.	0%	120 120 120	6.
PŘENES.DP		125 125 125	
Tiskový formulář			
Náhled	SKLADOKLAD PRODEJKA		
	<input checked="" type="checkbox"/> O.K.		

1.4.2. Změna DPH na skladové kartě

Změna sazeb DPH má vliv na nastavení prodejních cen na **skladových kartách**. Proto skladové karty, kterých se změna % nebo změna typu pásma DPH týká, je po převodu do nového roku 2024, nutné aktualizovat:

- A) změna pásma (typu) DPH - nastavit správné pásmo DPH platné pro rok 2024 a to **ručně opravou jednotlivých skladových karet** u kterých dochází ke změně (např. z 2. snížené sazby do základní sazbu atd.):
modul Sklad => Skladové karty => Aktualizace skladových karet => Oprava => Vybereme požadované pásmo (typ) DPH.
- B) změna % DPH přepočítat jednotlivé prodejní ceny (A až J) na skladových kartách
 Přepočet na těchto kartách můžete provádět :
- 1) ručně, postupně na jednotlivých skladových kartách úpravou buďto prodejní ceny bez DPH, nebo prodejní ceny včetně DPH a to smazáním hodnoty a přechodem na další pozici, se cena dopočítá
 - 2) dávkou a to pomocí funkce:

modul Sklad => Skladové karty => Dávková aktualizace skladových karet => Pořízení nové dávky, aktualizace jednotlivých karet dávky.

Vytvoříme dávku, do které vybereme všechny skladové karty. S touto dávkou pak dále pracujeme a příslušným chodem Změna sazby DPH, oprava prodejních cen přepočteme prodejní ceny. Změnu provádíme po jednotlivých pásmech DPH, které jsem si na skladových kartách připravili (viz bod A).

Po každém přepočtu se zobrazí protokol *Změny sazby DPH na prodejních cenách* kde můžete zkontrolovat jak se změna promítla do cen. Zobrazí se seznam karet, kterých se změna týkala a cena před a po přepočtu.

Úpravy v dávce lze následně prohlížet a kontrolovat např.:

modul Sklad => Skladové karty => Dávková aktualizace skladových karet => Přehled změn v prodejních cenách dávky.

Je-li dávka v pořádku, provedeme zápis na skladové karty příslušnou funkci:

modul Sklad => Skladové karty => Dávková aktualizace skladových karet => Provedení změn do platného ceníku (soubor skladových karet).

1.4.3. Rezervace a Cenové nabídky

Přepočtení cen na **Rezervacích** a **Cenových nabídkách** převedených z minulého roku jste mohli provést již při převodu z roku 2023 na rok 2024.

Je třeba si ovšem uvědomit, že tento přepočtení provede úpravu cen dle nového procenta DPH nastaveného v setupu ve Správci systému. Tedy z 15 % na 12% u typu DPH 1. snížená sazba. Pokud ovšem převáděné **Rezervace** či **Cenové nabídky** obsahují skladové karty s rušenou 2. sníženou sazbou DPH nebo se mění typ DPH (z pásma do pásma), tak je třeba editací a opravou jednotlivých dokladů ceny těchto skladových karet opravit.

Pokud jste přepočtení cen u **Rezervace** nebo **Cenové nabídky** neprovedli při převodu z roku na rok tak můžete použít funkci:

v menu Skladový doklad => Rezervace => Přepočtení cen na rezervacích při změně sazby DPH.

Tuto funkci je možné využít i při změně sazby v průběhu roku (obdobně to platí i pro **Cenové nabídky**).

1) uživatel zadá a potvrdí

- a) změna % u 1.snížené sazby - stávající a novou sazbu DPH (15% =>12%),
- b) kterou cenu chce přepočítat, zda VČETNĚ DPH nebo BEZ DPH (pokud chci zachovat cenu

bez DPH, zadávám včetně DPH a naopak).

Funkce přepočte vybranou cenu na dokladech, u kterých došlo ke změně sazby. Pokud v daném pásmu nedochází ke změně sazby, k žádnému přepočtu nedochází!

1.5. Modul Fakturace

1.5.1. Změna DPH v Knihačích faktur vydaných

V číselníku Kniha faktur vydaných byl pro rok 2024 znulován přednastavený typ DPH pro 2.sníženou sazbu DPH.

Definice zaúčtování	SÚ	AE	Středisko
Odběratelé	311	1	0
Výnosy předplňovat <input checked="" type="checkbox"/>	0	0	0
Zaokrouhlení náklady	0	0	0
- " - výnosy	0	0	0
Rozdíly kurzové atd. náklady	0	0	0
- " - výnosy	0	0	0

Druh zdanitelného plnění				
Pásmo	Sazba	V	Zao N	Zao V
NEDAŇOVÉ		909	909	909
ZÁKLAD.S.	21%	101	101	101
1.SNÍŽ.S.	12%	102	102	102

OSVOBOZ	0%	150	150	150
PŘENES.DP	ZS	125	125	125

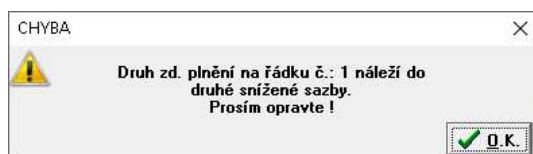
1.5.2. Změna DPH u fakturačních položek

Používáte-li **Fakturační položky** při vytváření faktury na řádcích funkcí **F7** (předplnění z číselníku **Fakturačních položek**), tak je třeba provést případné změny nastavených prodejních cen a typu DPH:

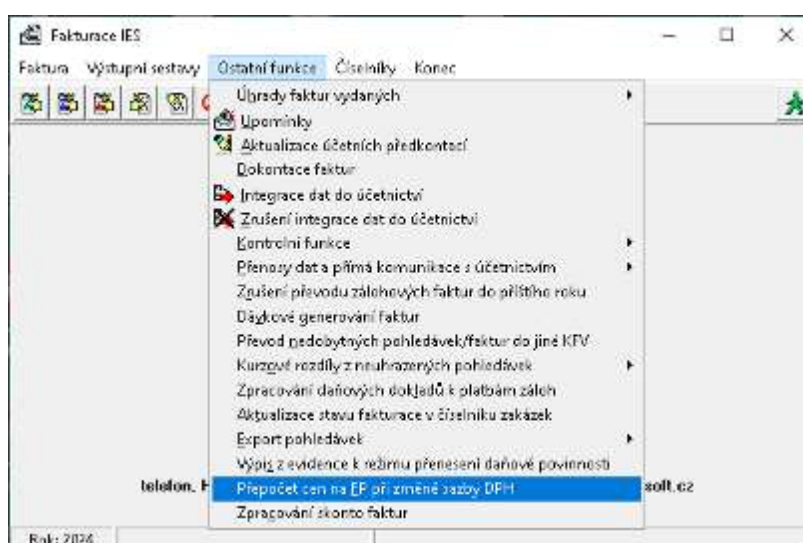
V číselníku **Fakturačních položek** u kterých byl **typ DPH** nadefinován pro **2. sníženou sazbu DPH** (která se ruší) nebo došlo ke změně druhu DPH (ze základní sazby na sníženou sazbu a naopak), tak **editací (Opravou)** jednotlivých položek vyberte **nový druh zdanitelného plnění** platný pro rok 2024.

Vybráním nového druhu zdanitelného plnění se **přepočítá zadaná cena s DPH**. Změnu nezapomeňte uložit.

Pokud neopravíte fakturační položky s 2.sníženou sazbou DPH, tak při použití na řádku faktury dojde ke znulování pásma DPH, ale zůstává druh DPH. !!! Při uložení jste vyzváni k opravě.



U **Fakturačních položek**, kde se mění pouze **procento DPH z 15% =>12%** (ne druh zdanitelného plnění, tedy typ DPH), lze aktualizaci ceny provést buďto **editací a opravou po jednotlivých položkách a nebo** můžete použít pro hromadný přepočet cen **funkci Přepočet cen FP** při změně sazby DPH, kterou naleznete **Fakturace --> Ostatní funkce --> Přepočet cen na FP při změně sazby DPH**



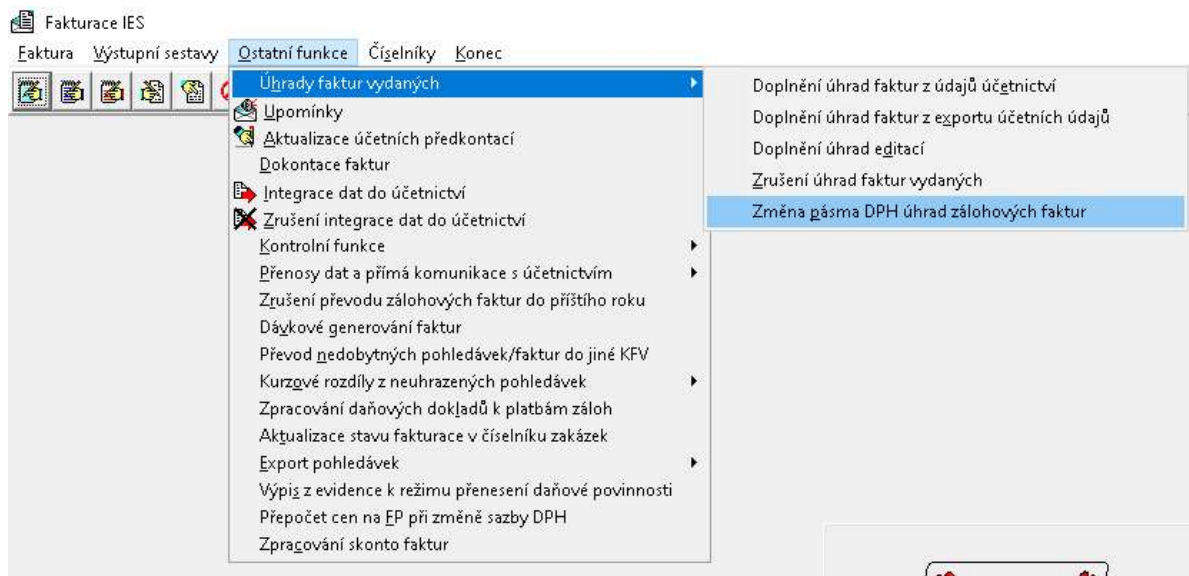
- 1) uživatel zadá a potvrdí
 - a) změna %
 - u 1.snížené sazby - stávající a novou sazbu DPH (15% =>12%),
 - b) kterou cenu chce přepočítat, zda VČETNĚ DPH nebo BEZ DPH (pokud chci zachovat cenu bez DPH, zadávám včetně DPH a naopak).

Funkce přepočte vybranou cenu na fakturačních položkách, u kterých došlo ke změně sazby. Pokud v daném pásmu nedochází ke změně sazby, k žádnému přepočtu nedochází!

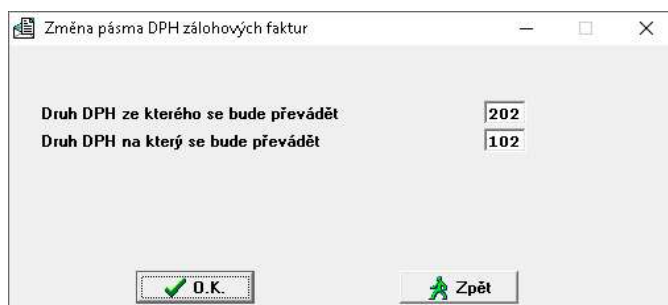
1.5.3. Změna pásma u zálohových faktur převáděných do roku 2024

V důsledku **zrušení 2.snížené sazby DPH** byla přidána nová funkce, která umožní změnit typ pásma u úhrad **převedených zálohových faktur** do roku 2024. V úhradách zálohových faktur převedených do roku 2024 lze změnit druh DPH a pásmo DPH (z 2.snížené na 1. sníženou), tak aby byl možný jejich správný zápočet v roce 2024. Touto funkcí se změní jen pásmo a druh DPH. Částky faktury a jejich úhrady se nemění.

Fakturace --> Ostatní funkce --> Úhrady faktur došlých --> Změna pásma DPH úhrad zálohových faktur

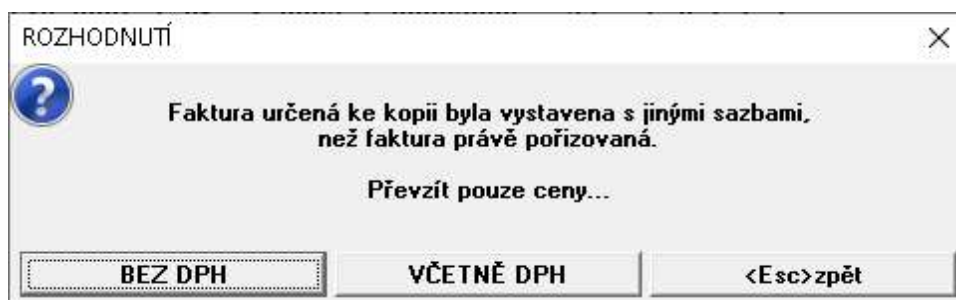


Vybere se původní a nový druh zdanitelného plnění. Následně se dle původního druhu DPH vyberou úhrady zálohových faktur z minulých let, nabídnou se k výběru úhrady k převodu. Provedeme selekci úhrad faktur, u který chceme změnit pásmo DPH. Po potvrzení výběru se u vybraných úhrad změní druh DPH na nový a z číselníku DPH se dle tohoto nového druhu doplní pásmo DPH.



1.5.4. Kopie faktur z minulých let – při změně DPH

Kopírovat fakturu do faktury meziročně je možné i po změně sazby DPH s tím, že funkce **Ctrl K** po výběru faktury nabídne volbu jaké ceny převzít:



- kopii v cenách bez DPH se DPH znovu vypočítá ze základu v nové sazbě
- kopii v cenách včetně DPH s DPH znovu vypočítá z ceny včetně DPH v nové sazbě a základ DPH spočítá rozdílovým způsobem

Přepočítávají se pouze řádky, kde se sazba v daném pásmu liší, tedy z 15 % na 12 %. Pokud faktura obsahuje řádky s rušeným pásmem 2. snížené sazby (10%) tak je zkopírována částka bez DPH a řádek je brán jako nedaňový.

1.5.5. Kopie faktur z minulých let – doplněny poznámky řádku

Při kopii faktur z minulých let se zkopírovaly pouze řádky faktury bez poznámek na řádku. Pokud ovšem byla faktura z minulého roku převedena do aktuálního tak se kopíroval řádek i s poznámkou. Funkce kopírování faktur z minulých let byla tedy doplněna i o kopírování poznámek na řádku. A to aniž by musela být převedena do aktuálního roku.

1.5.6. Zápočet zálohové faktury – haléřové dorovnání

Při zápočtu zálohových faktur se mohlo stát, že pokud byla částka zálohové faktury zadána na celé koruny a daňový doklad se počítal shora, tak pokud se pak k vypočtenému základu při zápočtu dopočítala daň, tak to nemuselo sednout o nějaký ten halíř. Proto nyní když se záloha započítává do nuly, tak se dopočítá daň, částka s daní se porovná jestli sedí na započítávanou částku s daní. Jestli ne, tak se částka s vypočtenou daní upraví, aby to sedlo a záloha šla započítat.

1.6. Modul Likvidace faktur došlých

1.6.1. Změna DPH v Knihách faktur došlých

V číselníku Knih faktur došlých byl pro rok 2024 znulován přednastavený typ DPH pro 2.sníženou sazbu DPH.

KNIHA FAKTUR DOŠLÝCH - oprava

Evidenční údaje Definice zaúčtování a DPH Podrozvahová evidence k cizím měnám

Definice zaúčtování	SÚ	AE	Středisko
Dodavatelé	321	1	0
Náklady předplňovat <input checked="" type="checkbox"/>	0	0	0
Zaokrouhlení náklady	0	0	0
– " – výnosy	0	0	0
Rozdíly kurzové atd. náklady	0	0	0
– " – výnosy	0	0	0

Druh zdanitelného plnění			
NEDAŇOVÉ	NED	0	
ZÁKLAD.S.	21%	140	
1 SNÍŽ.S.	12%	141	
-----	---		
OSVBOZ.	0%	911	
PŘENES.DP	PDP		

Text zaokrouhlení

Základ pro zápočet platby

Přístupová práva O.K. Zpět

1.6.2. Změna DPH u fakturačních položek

Používáte-li **Fakturační položky** při likvidaci faktury došlé na řádcích předplněním z číselníku **Fakturačních položek**, tak je třeba provést případné změny nastaveného Druhu zdanitelného plnění:

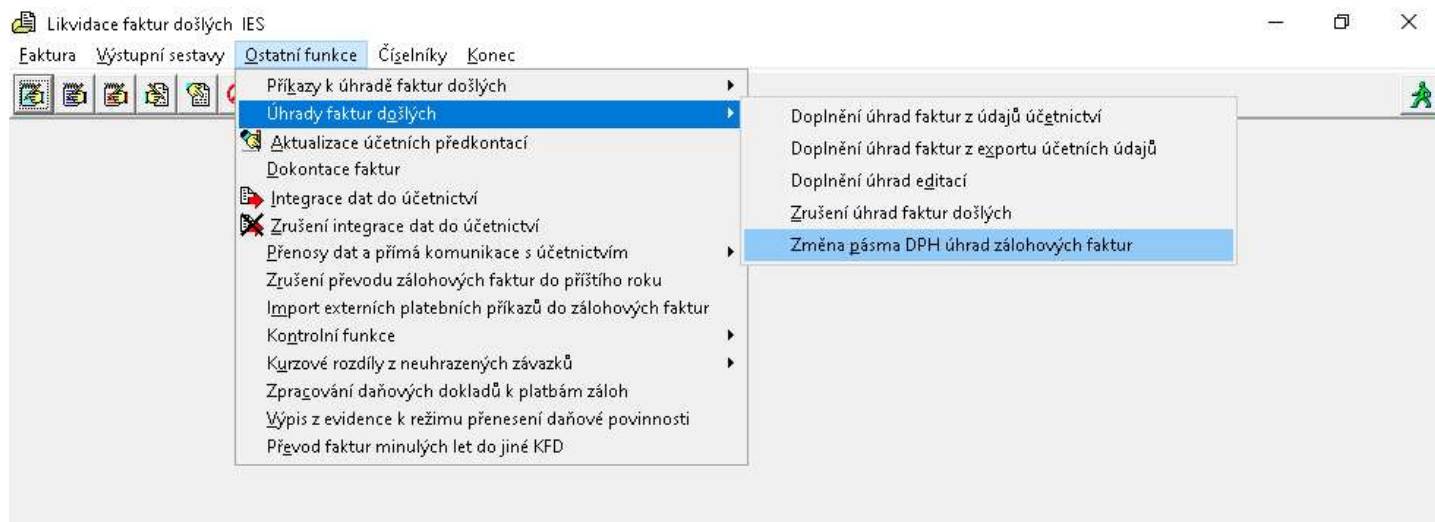
V číselníku **Fakturačních položek** u kterých byl **Druh zdanitelného plnění** nadefinován pro **2. sníženou sazbu DPH** (která se ruší) nebo došlo ke změně druhu DPH (ze základní sazby na sníženou sazbu a naopak), tak **editací (Opravou)** jednotlivých fakturačních položek vyberte **nový druh** zdanitelného plnění platný pro rok 2024. Změnu nezapomeňte uložit.

Pokud neopravíte fakturační položky s 2.sníženou sazbou DPH, tak při použití na řádku faktury dojde ke znulování pásma DPH, ale zůstává hodnota DPH. !!! Před uložením je nutná k oprava.

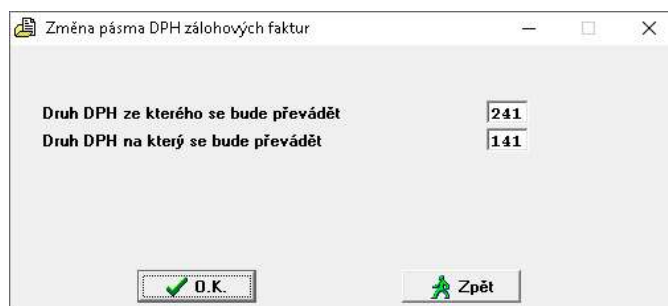
1.6.3. Změna pásma u zálohových faktur převáděných do roku 2024

V důsledku zrušení 2. snížené sazby DPH byla přidána nová funkce, která umožní změnit typ pásma u úhrad převedených zálohových faktur do roku 2024. V úhradách zálohových faktur převedených do roku 2024 lze změnit druh DPH a pásmo DPH (z 2. snížené na 1. sníženou), tak aby byl možný jejich správný zápočet v roce 2024. Touto funkcí se změní jen pásmo a druh DPH. Částky faktury a jejich úhrady se nemění.

Likvidace -->> Ostatní funkce -->> Úhrady faktur došlých -->> Změna pásma DPH úhrad zálohových faktur



Vybere se původní a nový druh zdanitelného plnění. Následně se dle původního druhu DPH vyberou úhrady zálohových faktur z minulých let, nabídnou se k výběru úhrady k převodu. Provedeme selekci úhrad faktur, u který chceme změnit pásmo DPH. Po potvrzení výběru se u vybraných úhrad změní druh DPH na nový a z číselníku DPH se dle tohoto nového druhu doplní pásmo DPH.



1.6.4. Kopie faktur z minulých let – při změně DPH

Kopírovat fakturu do faktury meziročně je možné i po změně sazby DPH s tím, že funkce **Ctrl K** po výběru faktury nabídne volbu jaké ceny převzít:



- kopii v cenách bez DPH se DPH znovu vypočítá ze základu v nové sazbě
- kopii v cenách včetně DPH s DPH znovu vypočítá z ceny včetně DPH v nové sazbě a základ DPH spočítá rozdílovým způsobem

Přepočítávají se pouze řádky, kde se sazba v daném pásmu liší, tedy z 15 % na 12 %. Pokud faktura obsahuje řádky s rušeným pásmem 2. snížené sazby (10%) tak je zkopírována částka bez DPH a řádek je brán jako nedaňový.

1.6.5. Zápočet zálohové faktury – halěřové dorovnání

Při zápočtu zálohových faktur se mohlo stát, že pokud byla částka zálohové faktury zadána na celé koruny a daňový doklad se počítal shora, tak pokud se pak k vypočtenému základu při zápočtu dopočítala daň, tak to nemuselo sednout o nějaký ten halíř. Proto nyní když se záloha započítává do nuly, tak se dopočítá daň, částka s daní se porovná jestli sedí na započítávanou částku s daní. Jestli ne, tak se částka s vypočtenou daní upraví, aby to sedlo a záloha šla započítat.

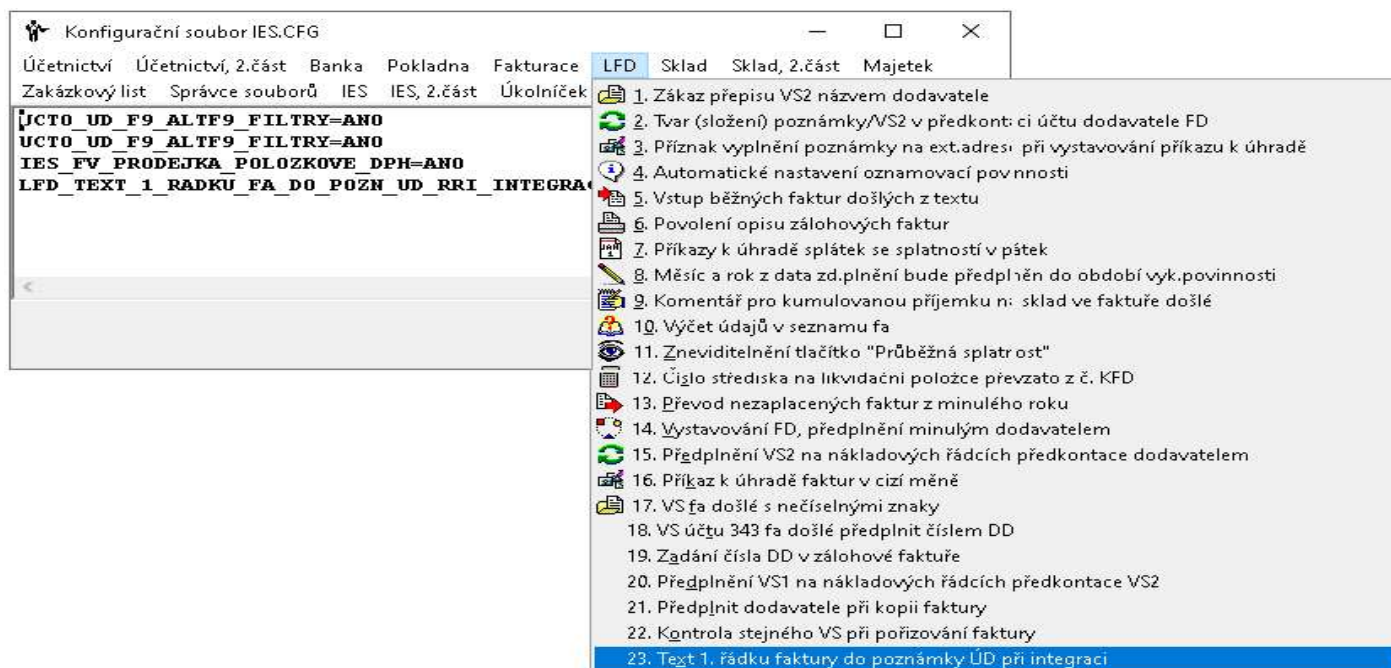
1.6.6. Předplnění textu prvního řádku faktury do poznámky účetního dokladu

Nová funkce, která při integraci faktury do účetnictví nakopíruje text z prvního řádku faktury do údaje POZNÁMKA v hlavičce účetního dokladu. Netýká se to stornovacích faktur. Tuto funkci lze aktivovat v konfiguračním souboru IES.CFG.

Správce systému --> Instalační soubory --> Konfigurační soubor IES.CFG --> v menu LFD --> 23. Text 1.řádku faktury do poznámky ÚD při integraci

Zadaný parametr pro aktivaci je:

LFD_TEXT_1_RADKU_FA_DO_POZN_UD_RRI_INTEGRACI=ANO



1.7. Modul Pokladna

1.7.1. Změna DPH v Pokladně

V číselníku Pokladen byl pro rok 2024 znulován přednastavený typ DPH pro 2. sníženou sazbu DPH.

ČÍSELNÍK POKLADEN - oprava

POKLADNA: 1 Číslo pokladny pro bezhotovostní/hotovostní platby: 1

Název: Hlavní pokladna
Kód měny: Kč

Počáteční zůstatek: 400,00 Kč
Konečný zůstatek: 0,00 Kč

Daň z přidané hodnoty					
Pásmo	Příjem	Výdaj	Zao N	Zao V	
NEDAŇOVÉ	0	0	0	0	0
ZÁKLAD.S.	251	261	110	251	251
1.SNÍŽ.S.	252	262	111	252	252
OSVOBOZ.	150	911		150	150
PŘENES.DP	125			125	125

Definice zaúčtování	Rozdíly zaokrouhlení		
	Kč	Náklad	Výnos
Syntetický účet	261	0	0
Analytická evidence	1	0	0

Definice dokladu	Druh dokladu	Číslo dokladu	Poslední pohyb	Implicitní pásmo DPH	Kumulovat DPH	Pásmo DPH pro PDP
Příjem	1001	0	18. 2.2022	NEDAŇOVÉ	NE	ZÁKLAD.S.
Výdaj	1002	0	21. 2.2022	NEDAŇOVÉ	NE	ZÁKLAD.S.

Zaokrouhlení dokladu: na koruny / nahoru
Zaokrouhlení DPH: na haléře

Bezhotovostní platby (kartou) Středisko: 01 Vlastní adresa: 0000000008

Přístupová práva Tiskové formuláře O.K. Zpět

1.7.2. Přepočten cen v číselníku pokladních případů při změně % sazby DPH

Používáte-li **Pokladní případy** při vytváření pokladního dokladu na řádcích funkcí **F7** (předplnění z číselníku **Pokladních případů**), tak je třeba provést případné změny přednastavených cen a typu DPH:

V číselníku **Pokladních případů** u těch položek u kterých byl **typ DPH** nedefinován pro **2. sníženou sazbu DPH** (která se ruší) nebo došlo ke změně druhu DPH (ze základní sazby na sníženou sazbu a naopak), tak **editací (Opravou)** jednotlivých položek vyberte **nový druh** zdanitelného plnění platný pro rok 2024. Vybráním nového druhu zdanitelného plnění se **přepočítá zadaná cena s DPH**. Změnu **nezapomeňte uložit**.

Pokud neopравíte **Pokladní případ** s 2. sníženou sazbou DPH, tak při použití na řádku pokladního dokladu dojde ke znulování pásma DPH, ale zůstává druh DPH. !!! Při uložení jste vyzváni k opravě.

U **Pokladních případů**, kde se mění pouze **procento DPH z 15% =>12%** (ne druh zdanitelného plnění, tedy typ DPH), lze aktualizaci ceny provést buďto **editací a opravou po jednotlivých položkách** a nebo můžete použít pro hromadný přepočten cen **funkci Přepočten cen FP** při změně sazby DPH, kterou naleznete

Pokladna -->> Ostatní funkce -->> Přepočten cen na PP při změně sazby DPH

Pokladna IES

Doklad Výstupní sestavy **Ostatní funkce** Číselníky Konec

- Stav pokladny
- Aktualizace účetních předkontací
- Dokontace pokladních dokladů
- Integrace dat do účetnictví
- Zrušení integrace dat do účetnictví
- Přenosy dat a přímá komunikace s účetnictvím
- Zúčtování kurzových rozdílů
- Kontrolní funkce
- Přepočten cen na PP při změně sazby DPH**
- Výpis z evidence k režimu přenesení daňové povinnosti
- Dodatečná fiskalizace pokladních dokladů

E-SOFT spol. s r.o., Bubeníčková 38, 615 00 Brno
telefon, HOT LINE: 545 230 029 e-mail: ies@esoft.cz http://www.esoft.cz

Rok: 2024 Domovský adresář programu

- 1) uživatel zadá a potvrdí
 - a) změna %
 - u 1. snížené sazby - stávající a novou sazbu DPH (15% => 12%),
 - b) kterou cenu chce přepočítat,
 - zda VČETNĚ DPH nebo BEZ DPH (pokud chci zachovat cenu bez DPH, zadávám včetně DPH a naopak).

Funkce přepočte vybranou cenu na pokladních případech, u kterých došlo ke změně sazby. Pokud v daném pásmu nedochází ke změně sazby, k žádnému přepočtu nedochází!

1.7.3. Číselník Účelů plateb

Byl přidán nový číselník **Účel platby**, který lze používat v záhlaví pokladního dokladu. Tento číselník je dostupný na klávesu **F7** nebo dvojklik myši. Obsahuje **Číslo** (6 číslic) a **Účel platby** (50 znaků). Výchozí třídění je dle účelu platby.

1.7.4. Nový formulář pro opis číselníku Účel platby

K novému číselníku **Účel platby** byl doplněn nový formulář **opis číselníku účelů plateb**

1.7.5. Kopie pokladních dokladů z minulých let – doplněny poznámky řádku

Při kopii pokladního dokladu z minulých let se zkopírovaly pouze řádky pokladního dokladu bez poznámek na řádku. Funkce kopírování pokladního dokladu z minulých let, byla tedy doplněna i o kopírování poznámek na řádku.

1.7.6. Nový filtr při výběru faktur došlých i vydaných

Do řádek pokladního dokladu lze pomocí patřičné ikony nebo funkčního tlačítka F9 (pro faktury vydané) nebo Alt F9 (pro faktury došlé) vybrat ze seznamu faktury pro úhradu. Před zobrazením seznamu faktur lze zvolit **filtry výběru**. Mezi tyto filtry byl přidán filtr na **měnu**, který odfiltruje faktury vybrané měny.

Pro F9 – tedy faktury vydané

Zadejte parametry výběru faktur ke zpracování

Kniha faktur vydaných	????
Číslo faktury	??????????
IČO	??????????
Měna faktury	???

[3] Účetní období rok: ????

[4] měsíc: ??

[5] Druh dokladu: ????

O.K. Zpět

pro Alt F9 – tedy faktury došlé

Zadejte parametry výběru faktur ke zpracování

KNIHA FAKTUR DOŠLÝCH ????

Číslo faktury	??????????
Měna faktury	???

[1] Účetní období rok: ????

[2] měsíc: ??

[3] Druh dokladu: ????

Název firmy: ???

Zatřídění: ??????????

IČO: ??????????

Testovat datum přijetí
od 1.11.2023 do 28.11.2023

O.K. Zpět

1.8. Modul Majetek

1.8.1. Daňové odpisy osobního vozidla nad 2 mil. Kč

Daňové odpisy ze vstupní ceny osobního vozidla nakoupeného **pro firemní účely nad 2 mil. Kč** budou daňově neúčinné. Nově bude možné si při pořízení nového osobního automobilu (kategorie M1), který je dlouhodobým majetkem plátce, uplatnit DPH v maximální výši 420 tis. Kč (to odpovídá základu daně 2 mil. Kč). Do limitu pro uplatněný odpočet se započítává také nárok na odpočet z technického zhodnocení vozidla. Tato úprava se nevztahuje na sanitní a pohřební vozidla nebo vozidla pořízená za účelem provozování silniční motorové přepravy na základě koncese (zpravidla se bude týkat taxi služeb) a dále na vozidla, která jsou pořízená jako zboží.

Na **majetkové kartě** přibyl na první záložce u **typu majetku 22** od roku 2024 rozhodnutí (ano/ne), zda se jedná o automobil kategorie M1 s pořizovací daňovou cenou nad 2 000 000,- Kč. Pokud ano, musí se vybrat Ano.

223 Zařazení nového hm.maj.- dopr.prostředky			
Inventární číslo	1	Automobil kategorie M1	Ano
Název			
Účet majetku	SÚ 022 AE 1		
Třída	0	Odpisová skupina	0 - 0
SKP		CZ-CPA [CZ-CC]	
Popis			
Středisko	0	Umístění	
Datum pořízení	1. 1. 2024	Číslo pracovníka	0
Datum uvedení do provozu	1 / 2024	Jméno pracovníka	
Životnost	0 měsíců do 1 / 2024	Počet let korekce DPH	0
Odpočet DPH při pořízení	Neurčeno		
Kof. korekce DPH	0,00	Částka DPH	0,00

Po uložení karty majetku je možno toto nastavení měnit **opravou karty** a to pohybem **evidenční změny**. Musíme pamatovat na to, že pokud je nastaveno na **Ano**, tak to má dopad na **výpočet Daňových odpisů**. Ten se v předkontaktích rozepíše na účet **751 - daňově uznatelná část odpisu** a **752 - daňově neuznatelná část odpisu**.

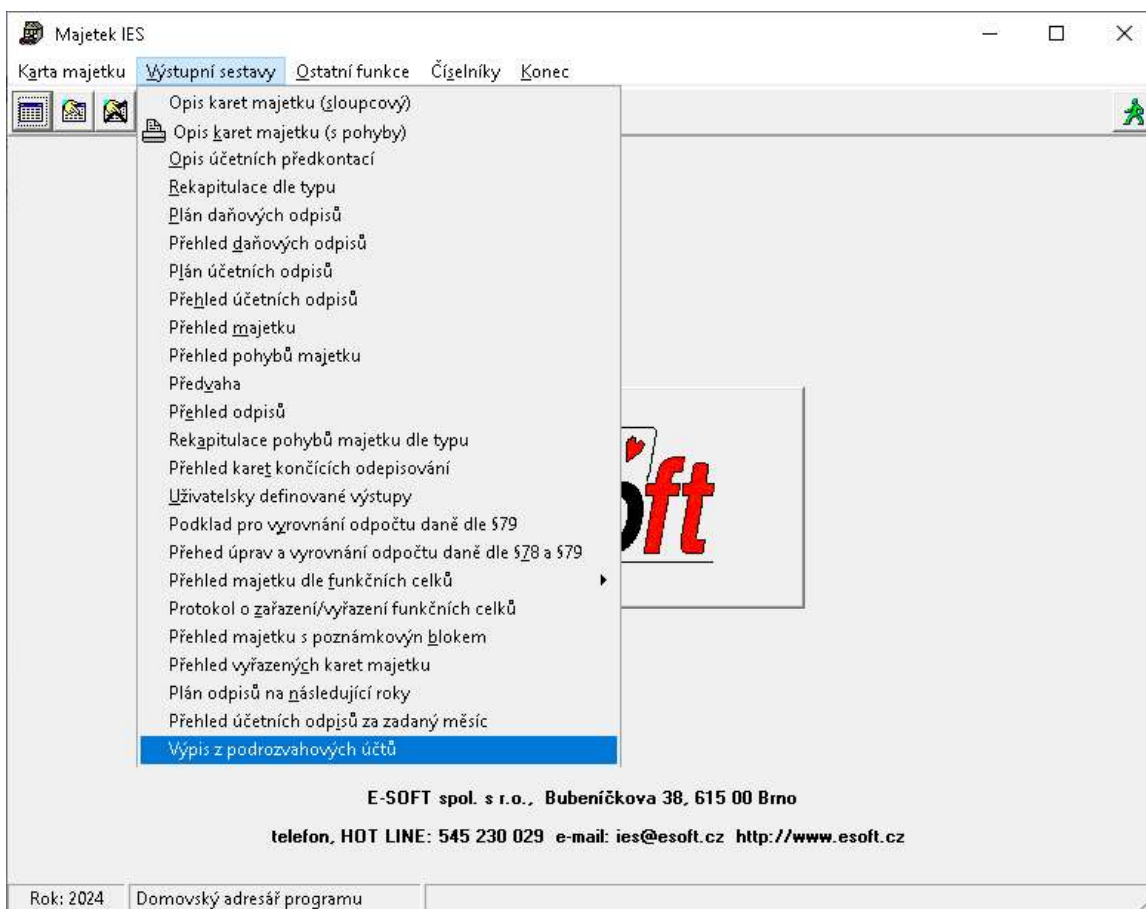
Změnu z **Ne** na **Ano** lze provést v následujících případech (program to ale netestuje, protože nemůže vědět, že se jedná o automobil):

1. ještě nebylo technické zhodnocení
2. po daňovém odpisu to udělat nelze, ten se musí nejdříve zrušit a pak znovu udělat
3. musí se provést v případě navýšení vstupní ceny v prvním roce, pokud nová cena překročí 2 mil.Kč

Pozor, od 1.1.2024 již nelze použít odpisovou skupinu 1m. Odpisovou skupinu 2m lze použít, ale již jen pro bezemisní automobily kategorie M1.

1.8.2. Sestava přehled uznatelných a neuznatelných daňových odpisů

Byla přidána sestava **Výpis z podrozvahových účtů**, která vypíše přehled o daňově uznatelných (751) a neuznatelných odpisech (752) z předkontace účetních dokladů v modulu Majetek.



1.8.3. Nová položka na kartě majetku

Na kartu majetku byla přidána položka **Jméno pracovníka** – o velikosti 30 znaků

210 Zařazení - drobný dlouhodobý do 20.000 Kč	
Inventární číslo	1
Název	Automobil kategorie M1
Účet majetku	SÚ 022 AE 1
Třída	0
SKP	0 - 0
Popis	CZ-CPA (CZ-CC)
Středisko	0
Datum pořízení	1. 1. 2024
Datum uvedení do provozu	1 / 2024
Životnost	0 měsíců do 1 / 2024
Odpočet DPH při pořízení	Neurčeno
Koef. korekce DPH	0,00
Částka DPH	0,00

1.8.4. Rozšíření u výkonového účetního odpisu

U výkonového účetního odpisu byla rozšířena hodnota odpisu za 1 MJ na 6 desetných míst.

2. Problematika účetních výkazů a jejich aktualizace

Jednoduchost zadání formy a algoritmu výkazu vychází z legislativních předpisů a směrnic pro tyto výkazy.

Možnost uživatelsky zadávat tyto výkazy znamená nezávislost výkazů na konkrétním programu a tím nezávislost změn výkazu na řešiteli (tvůrci) programu.

Obecnost algoritmu zadání výkazů dává možnost uživateli vytvářet si výkazy dle vlastních potřeb v potřebném množství.

Možnost uživatelsky vytvářet, případně modifikovat existující výkazy neznámá, že tuto činnost musí uživatel sám vykonávat. Tuto činnost může vykonávat tvůrce programu jako placenou službu uživateli, případně distribuovat parametry výkazů ve formě datových souborů, při legislativních změnách výkazů.

Každý výkaz je určen **algoritmem** výpočtu výkazu a **formou** prezentace výkazu (*formulářem*). Forma a algoritmus jsou na sobě nezávislé, to znamená, že pro určitý *algoritmus* je možné použít více *formulářů* prezentace a naopak, určitý *formulář* je použitelný pro různé *algoritmy*. Vzájemná vazba mezi algoritmem a formulářem je určena v **katalogu výkazů**.

2.1. Algoritmy výkazů

Za algoritmus výkazu je považován *popis jednotlivých řádků výkazu z hlediska obsahu*. Každý řádek výkazu je popsán následujícími informacemi:

číselné (případně textové) **označení řádku**,

textový **popis řádku**,

pořadové **číslo řádku** (jednoznačné v rámci výkazu),

typ popisu řádku v tiskovém formuláři,

příznak pro **zaokrouhlení** (pokud je příznak nastaven, není k tomuto řádku přičítána chyba ze zaokrouhlení součtového řádku, jehož je tento řádek součástí). Příznak bude mít například řádek základního jmění v rozvaze (základní jmění se musí shodovat s hodnotou zapsanou v obchodním rejstříku), nebo řádky, které se týkají dotací, daní apod. (příznak se nastavuje tlačítkem "mezerník").

typ řádku " " - **položkový řádek** (obsahuje seznam účtů, případně skupinu účtů,

"*"- - **součtový řádek** (obsahuje matematický výraz definující součet řádků v rámci sloupce),(nastavuje se tlačítkem "mezerník").

„="“ - **výpočtový řádek**, (obsahuje algoritmus výpočtu obsahující adresy polí, konstanty a operátory) výkazy tak je možné využívat i pro výpočet ekonomických ukazatelů.

Algoritmus řádku (6x pro šest sloupců výkazu)

Algoritmus položkového řádku

- **znaménko (+/-)**, pokud není uvedeno, je považováno jako "+"

- **znak intervalu ".."** uvedený mezi dvěma čísly účtu znamená zadání pro všechny účty v rozsahu intervalu,

- **číslo účtu** (včetně analytické evidence, otazníková konvence -pokud není vyplněno všech šest míst, jsou považována chybějící místa jako otazníky), Pozn.: Pokud je na 4. místě čísla účtu uveden znak "a", účet do řádku nevstupuje, dokud není znak "a" nahrazen konkrétní analytikou.

- podmíněný zápočet obrátu účtu (znak "K", "Z", "X", "Y" nebo nic).

- "K" - zápočet účtu v případě kladného zůstatku účtu,
- "Z" - zápočet účtu v případě záporného zůstatku účtu,
- "X" - zápočet účtu v případě kladného obratu účtu,
- "Y" - zápočet účtu v případě záporného obratu účtu
- "nic"- zápočet účtu vždy.

Tento údaj není povinný.

Způsob nápočtu účetních záznamů do řádku. Pokud údaj není uveden, provádí se nápočet konečných zůstatků účtů (u účtů aktivních, pasivních, rozvahových a podrozvahových) nebo obratu (u účtů nákladových, výnosových). Dále mohou být zadány hodnoty :

- "M" - obrat strany MD
- "D" - obrat strany Dal,
- "P" - počáteční zůstatek na začátku zvoleného období,
- "R" - obrat za zvolené období,
- "E" - konečný zůstatek na konci zvoleného období).

Příklad použití : 336K, 3431, 324P, 311001, 36..37, tento výraz znamená, že do řádku výkazu bude započteno :

- konečný zůstatek účtu 336, pokud je kladný,
- konečné zůstatky účtů 343 všech analytických evidencí začínající číslem "1"
- počáteční zůstatek účtu 324,
- konečný zůstatek účtu 311 (SÚ) 001 (AE),
- konečné zůstatky všech analytik účtů skupina 36 a 37.

Algoritmus součtového řádku

Matematický výraz složený z čísel řádků a znamének "+", resp. "-", určující součtový řádek výkazu nebo znak ".." intervalu mezi čísly řádku znamená součet všech řádků z intervalu.

Příklad použití : 8+13-15-17

tento výraz znamená, že do řádku výkazu budou započteny kladně hodnoty řádků 8 a 13, záporně hodnoty řádků 15 a 17

08..10 je stejné jako 8+9+10

-08..10 je stejné jako -8-9-10

Algoritmus výpočtového řádku

Matematický výraz obsahující např. adresu *nesoučtového pole výkazu* (*) ve formátu (ř.s), kde ř je řádek a s je sloupec pole algoritmu. Dále konstantní údaje (bez tisícových oddělovačů) s desetinou tečkou nebo čárkou, které jsou odděleny operátory + - * /. Výpočty jsou prováděny chronologicky, složené závorky není možné používat. Součtové řádky jsou počítány až po zpracování „výpočtových“ řádku..

Např.: (5.1)*1,23 znamená, že hodnotu 5.řádku, 1.sloupce je vynásobena číslem 1,23.

2.2. Distribuce algoritmů výkazů

Algoritmy statistických výkazů jsou uloženy ve třech úrovních souborů :

- Distribuční vzorové algoritmy výkazů

Soubor distribučních vzorových algoritmů výkazů je dodáván distributorem programu, při upgrade programu je vždy přepisován a je uložen v programovém adresáři systému IES. Obsahuje algoritmy statistických účetních výkazů pro podnikatele, příspěvkové a neziskové organizace. *Distribuční vzorové algoritmy* je možné kopírovat do *Vzorových algoritmů* v nabídce *Vzorové algoritmy výkazů* stiskem tlačítka <Vložení> a dále <F7> se otevře nabídka zdrojových výkazů pro výběr.

- Uživatelské vzorové algoritmy výkazů

Soubor vzorových algoritmů výkazů je možné chápat jako uživatelský archiv *vzorových algoritmů výkazů*, který si **uživatel sám doplňuje** o další vzorové algoritmy výkazů buď vlastní tvorbou, nebo doplňováním ze souboru *Distribučních vzorových algoritmů výkazů*.

- Uživatelské upravené algoritmy výkazů

Soubor upravených algoritmů výkazů obsahuje algoritmy statistických výkazů, které uživatel využívá pro svou potřebu a které si také **upravil dle své vlastní účtové osnovy**. Vzorové algoritmy neobsahují konkrétní analytiku syntetických účtů (analytická evidence je v kompetenci účetní jednotky), ale pouze syntetické účty, kde je nutná analytická evidence, je za syntetickým účtem uvedeno písmeno "A" (např. 311a). **Písmeno "a", resp. "A" musí být nahrazeno konkrétní analytikou, má-li být účet do algoritmu zahrnut.**

Vzorové algoritmy je možné kopírovat do *Upravených algoritmů* v nabídce *Upravené algoritmy výkazů* stiskem tlačítka <Vložení> a dále <F7> se otevře nabídka vzorových výkazů pro výběr.

2.3. Formy prezentace výkazů (formulář)

Forma výkazu je dána parametrickým souborem formulářů FORMxxxx.INI (znakové formuláře DOS) a grafickými formuláři (WIN), které jsou uloženy v adresáři FORMUL.SIN v datové oblasti instalace IESWIN.

2.4. Katalog výkazů

Soubor *katalog výkazů*, je možné si představit jako seznam výkazů, kde je přiřazen k jednotlivým algoritmům formulář prezentace. Tento seznam obsahuje následující informace.

- identifikace algoritmu výkazu,
- stručný popis výkazu (textový údaj),
- identifikace formuláře prezentace výkazu.
- nastavení metody zaokrouhlení, období a výběr účtů (daňové, nedaňové, všechny, dělení účtů dle činnosti – hlavní, resp. hospodářská) pro jednotlivé sloupce výkazu.

Pozn.: Nastavení je vždy aktualizováno každým zpracováním výkazu (poslední stav).

2.5. Příprava a zpracování statistického výkazu

Předpokladem úspěšného zpracování výkazů je správně nastavený účtový rozvrh. Podkladem pro úpravu účtového rozvrhu je **Protokol o existenci účtů v účtovém rozvrhu** (nabídka *Ostatní funkce - Kontrolní vazby - Rovnost stran MDxDal, existence účtů v účtovém rozvrhu*) a v nabídce *Výkazy - Kontrolní chody parametrů výkazů - Kontrola účetního rozvrhu* **Protokol o kontrole shody druhu analytických účtů v rámci SÚ**.

Postup zpracování výkazů:

2.5.1. Zařazení výkazu do souboru upravených algoritmů výkazů

- zkopírování algoritmu výkazu ze zdrojových do vzorových algoritmů funkcí *Parametry výkazů - Vzorové algoritmy*
- zkopírování vzorového algoritmu do souboru upravených algoritmů funkcí *Parametry výkazů - Upravené algoritmy*.

2.5.2. Úprava algoritmů výkazů (upravených)

- dle Protokolu o kontrole upravených algoritmů (vytisknout lze funkcí *Kontrolní chody parametrů výkazů - Kontrola parametrů výkazu - Upravené algoritmy*) se provede úprava algoritmů na podmínky uživatele funkcí *Parametry výkazů - Upravené algoritmy*

2.5.3. Zařazení výkazu do katalogu výkazů

Příprava formuláře pro tisk výkazu, tj. **Zařazení výkazu do katalogu výkazů** funkcí *Katalog výkazů*.

- *výstupní sestavy – výkazy – parametry výkazů – katalog výkazů*
(výkazů tedy jeho algoritmus a příslušný tiskový formulář)

Tlačítkem *Přidání*

Zde zvolíte algoritmus výkazu klávesou F7 nebo dvoj-kliem myši a vyberete požadovaný výkaz a pak opět F7 nebo dvoj-kliem vyberete patřičný formulář.

Např.: Výkaz : ÚčPODA1-01 Rozvaha *podnikatelská platná pro rok 2020 v angličtině*
Formulář : VYKAZ AJ Podnikatelé - ROZVAHA 2021.pts

nebo

Výkaz : ÚčPOD 1-01 Rozvaha *podnikatelská platná pro rok 2020*
Formulář : ROZVAHA-PODNIKATEL EXCEL

2.5.4. Zpracování a tisk výkazu

Tisk výkazu - **Zpracování a tisk výkazu** probíhá pomocí funkce *Zpracování výkazů*.

ad 2.5.1) Zařazení výkazu do souboru upravených algoritmů výkazů

Do souboru **upravených algoritmů** výkazu se provede zařazení příslušného algoritmu ze **souboru vzorových algoritmů** funkcí *Výstupní sestavy - Výkazy - Parametry výkazů - Upravené algoritmy*. Po stisknutí tlačítka **<CTRL V>** se zadává označení *vzorového algoritmu* výkazu pro vkopírování do souboru *upravených algoritmů* výkazu. Zde je možné využít nápovědu seznamu vzorových algoritmů stisknutím tlačítka **<F7>**. Nastavením zvýrazněného pruhu na požadovaný algoritmus (**<↓>**, **<↑>**, **<PgUp>** **<PgDw>**) a stiskem tlačítka **<Enter>**, zadání označení (identifikaci) upraveného algoritmu dojde k vkopírování *vzorového algoritmu* do souboru *upravených algoritmů*.

Do souboru upravených algoritmů je možné pořizovat také přímo nové výkazy po stisknutí tlačítka **<Ins>**. Rušit algoritmy je možné po nastavením zvýrazněného pruhu na požadovaný algoritmus (**<↓>**, **<↑>**, **<PgUp>** **<PgDw>**) a stiskem tlačítka ****

ad 2.5.2) Úprava algoritmů výkazů (upravených)

Upravené algoritmy výkazů lze upravovat funkcí *Upravené algoritmy* stiskem tlačítka ENTER. Vzorové algoritmy neobsahují konkrétní analytiky syntetických účtů (analytická evidence je v kompetenci účetní jednotky), ale pouze syntetické účty a tam kde je nutná analytická evidence je za syntetickým účtem uvedeno písmeno "A" (např. 311a). **Písmeno "a", resp. "A" musí být nahrazeno konkrétní analytikou v případech, že má být konkrétní analytický účet do příslušného řádku zahrnut.** Písmeno "a" je možné nahradit konkrétním číslem analytiky přímo doplněním nebo se nastaví kurzor na příslušný syntetický účet v algoritmu a po stisknutí tlačítka **<F7>** se využije nápověda číselníku *Účtový rozvrh*. Nastavením zvýrazněného pruhu na požadovaný účet (**<↓>**, **<↑>**, **<PgUp>** **<PgDw>**) a stiskem tlačítka **<Enter>** dojde k výběru požadovaného účtu (včetně AE) a písmeno "a" je nahrazeno konkrétní analytikou.

Jako **podklad pro úpravu** upravených algoritmů výkazu je vhodné použít **protokol o kontrole algoritmu**, který je možné vytisknout funkcí *Výstupní sestavy - Výkazy - Kontrolní chody parametrů výkazů - Kontrola parametrů výkazů*.

Přepínání jednotlivých sloupců algoritmu se provádí myši nebo po stisknutí tlačítka

<Alt S> se zobrazí následující sloupec výkazu, tlačítkem <ALT A> lze vyhledat písmeno „a“ na jednotlivých řádcích výkazu.

Po provedené úpravě je vhodné opět vytisknout Protokol o kontrole algoritmů. Nyní by tento protokol měl obsahovat pouze údaje o účtech, které do uvedených řádků nejsou zahrnuty.

Kontrolní chody účetních výkazů

Kontrolní chody účetních výkazů jsou spustitelné v menu modulu *Účetnictví - Výstupní sestavy - Výkazy - Kontrolní chody parametrů výkazů*.

Kontrola parametrů výkazů

Kontrolní chod kontroluje jednak formální chyby zadání parametrů výkazu a dále dává přehled řádků, kde jsou účty s parametrem "a" a přehled účtů, na které bylo v průběhu roku účtováno a mohly by přicházet v úvahu pro daný řádek (ale to neznámá, že tam musí patřit, nutno každý případ posoudit).

V tomto protokolu je uvedeno Číslo řádku, Číslo sloupce, Popis chyby - název řádku výkazu, popis chyby a název účtu dle účtového rozvrhu a Chybný údaj - číslo účtu včetně obrátů MD, Dal. Zde musí uživatel posoudit, zda do konkrétního řádku výkazu uvedená analytika skutečně vstupuje či ne a dle toho buď písmeno "a" nahradit konkrétní analytikou nebo písmeno "a" ponechat (např. u výkazu ROZVAHA posuzujeme, zda se jedná o pohledávky a závazky dlouhodobé či krátkodobé). Úpravy je nutné provést ve všech sloupcích výkazu.

Kontrola úplnosti zadání výkazů

Funkce kontroluje algoritmy výkazu, zda obsahují všechny používané účty daného typu. např. jestli v algoritmu výkazu Rozvaha jsou obsaženy všechny používané účty (na které bylo účtováno) typu aktivní, pasivní a rozvahové. Na uživateli je pak, aby posoudil, zda nepoužití daného účtu je správné (např. v protokolu pro rozvahu se může objevovat účet 395, atd.).

Kontrola účtového rozvrhu - shoda druhu AE v rámci SÚ

Funkce kontroluje shodu typů účtu u všech analytik daného účtu se syntetickým účtem (v rámci SÚ musí být všechny AE stejného typu - stejný jako u SÚ).

ad 2.5.3) Zařazení výkazu do katalogu výkazů (přiřazení tiskového formuláře)

Funkce *Výstupní sestavy - Výkazy - Parametry výkazů - Katalog výkazů* provádí přiřazení algoritmu výkazu k tiskovému formuláři pro tisk uvedeného výkazu. Po stisku tlačítka <INS> tlačítkem <F7> lze otevřít nabídku upravených algoritmů účetních výkazů a pravidly pro výběr vybrat algoritmus výkazu k zařazení do katalogu. Stejně tak tlačítkem <F7> vybereme formulář pro tisk výkazu.

Dále je možné zadat způsob **zaokrouhlení jednotlivých sloupců výkazů** (výběr mezerníkem z možností **Kč - tisíce Kč - celé tisíce Kč**), **období zpracování pro jednotlivé sloupce výkazů a parametr pro výběr typů účtů** (daňové, nedaňové). Tyto parametry se pouze předplní při zpracování výkazu a je možné je měnit.

ad 2.5.4) Zpracování a tisk výkazu

Funkce *Výstupní sestavy - Výkazy - Zpracování výkazů* provádí výpočet a tisk vybraných výkazů zařazených v katalogu výkazů. Po spuštění funkce se provede výběr nastavením zvýrazněného pruhu na požadovaný výkaz (<↓>, <↑>, <PgUp> <PgDw>) a stiskem tlačítka <Enter>. Poté je možné editovat parametry pro tisk výkazu (způsob zaokrouhlení jednotlivých sloupců výkazů, období zpracování pro jednotlivé sloupce výkazů a parametr pro výběr typů účtů - daňové, nedaňové). Po stisknutí tlačítka <F2> probíhá výpočet a tisk zvoleného výkazu.

Pozn.: Ve funkci Zpracování výkazů je zadávání parametrů tiskového menu rozšířeno o filtr na číslo střediska, takže je možné tisknout výkazy za jednotlivá střediska (případně skupiny středisek), aniž by tyto musely být zadávány přímo v parametrickém zadání algoritmů výkazů.

2.6. Zvláštnosti vzorových algoritmů jednotlivých typů výkazu

Výkaz zisků a ztráty

Vzorové algoritmy *Výkazu zisku a ztrát* pro podnikatele jsou uloženy ve dvou sloupcích :

1. sloupec - stavy běžného období,
2. sloupec - stavy minulého účetního období

Požadovaný rozsah období se zadává při zpracování výkazu.

Vzorový algoritmus pro *příspěvkové organizace organizace a nadace* uvádějí v prvním sloupci stavy ukazatelů za hlavní činnost a ve druhém sloupci ukazatele za hospodářskou činnost. Před zpracováním výkazu je potřeba doplnit k jednotlivým SÚ analytické evidence a tím rozlišit hlavní od hospodářské činnosti.

Rozvaha

Vzorové algoritmy výkazu *Rozvaha* pro podnikatele jsou uloženy ve čtyřech sloupcích :

1. sloupec - brutto stav aktiv,
2. sloupec - korekční položky aktiv,
3. sloupec - netto stav aktiv i pasiv,
4. sloupec - počáteční stavy k.1.1.

Vzorové algoritmy *Rozvahy* pro příspěvkové organizace a nadace mají pouze dva sloupce :

1. sloupec - počáteční stavy k 1.1.
2. sloupec - stav běžného období,

Cash flow

Česká legislativa neurčuje závazný tvar pro výkaz *Cash flow* a umožňuje jeho zpracování přímou i nepřímou metodou. Volbu modelu, metod i koncepce výkazu cash flow ponechává v pravomoci účetní jednotky, ovšem při respektování rámcových závazných pravidel.

Vzorový algoritmus výkazu *Cash Flow* je proto nutno chápat jako výchozí model, který je nutně upravit dle účtové osnovy uživatele, zvolené metody, případně koncepce zpracování cash flow.

2.7. Nejčastější problémy při zpracování účetních výkazů

- **Chybné označení typu účtu v účtovém rozvrhu.** Analytické evidence účtu musí mít stejný typ (aktivní, pasivní, rozvahový) jako syntetický účet.
- Jako **rozvahové účty** mohou být označeny pouze ty účty, které ve výkazu mohou být jak aktivní, tak i pasivní (**336 až 345, 371, 377 a 398** včetně analytik).

Podkladem pro úpravu účtového rozvrhu je **Protokol o existenci účtů v účtovém rozvrhu** (nabídka *Ostatní funkce - Kontrolní vazby - Rovnost stran MDxDal, existence účtů v účtovém rozvrhu*) a v nabídce *Výkazy - Kontrolní chody parametrů výkazů - Kontrola účtu. rozvrhu* **Protokol o kontrole shody druhu analytických účtů v rámci SÚ**

Na úpravu parametrů výkazů není nevhodnější metoda smazání všech "a" za čísla účtů. Pokud např. účet 311 má pouze analytiky krátkodobého charakteru, tak u krátkodobých pohledávek se "a" smaže a u dlouhodobých se ponechá (nepůjde tam nic) nebo se smaže celý výraz "311a".

Pokud se výkazy zpracovávají **v průběhu roku**, je vhodné neopomenout **zůstatky** účtů např. **431, 495**, atd.

2.8. Editor účetních výkazů

Při zpracování účetních výkazů je možně zpracovaný výkaz před tiskem editovat a pak následně tisknout. Při zadávání vstupních parametrů a filtrů výkazu (období, zaokrouhlení, atd.) se

místo potvrzujícího tlačítka **<OK>** stiskne tlačítko **<Editovat>** a výkaz se zobrazí v tabulce, kde je možné jednotlivé řádky a sloupce editovat.

Následně je pak možné součtové řádky přepočítat stisknutím tlačítka **<Obnova součtů >** (vlevo dole) a pak výkaz vytisknout tlačítkem **<OK>** nebo tisknout ve stavu před editací stisknutím tlačítka **<Zpět>**

2.9. Export a Import upravených algoritmů účetních výkazů

Upravené algoritmy je možné přenášet z jednoho uživatele IESWIN k jinému uživateli IESWIN. V jedné aplikaci IESWIN se provede export upraveného algoritmu konkrétního výkazu a v druhé aplikaci se provede import tohoto algoritmu. Export algoritmu se provádí v modulu *Účetnictví* v menu *Výstupní sestavy – Výkazy – Parametry výkazů – Upravené algoritmy*. Řádkový kurzor se nastaví na požadovaný algoritmus pro export, na spodní liště se stiskne tlačítko **<Export>** a nastavení požadované cesty se vytvoří soubor s koncovkou „UUV“.

V případě, že chcete importovat již existující výkaz v upravených algoritmech, tak musíte původní přejmenovat nebo smazat. Nový importovaný algoritmus totiž nepřepisuje původní.

Import výkazu do jiné instalace (zákazníka) IESWIN se pak provede v modulu *Účetnictví* v menu *Výstupní sestavy – Výkazy – Parametry výkazů – Upravené algoritmy*.

Na spodní liště se stiskne tlačítko **<Import>** a po nastavení požadované cesty se provede výběr požadovaného souboru s koncovkou „UUV“ a potvrzením **<OK>** se provede import do instalace (nebo zákazníka).

Aktuální algoritmy pro podnikatele lze stáhnout z našeho webu.

Po importu algoritmů do systému IESWIN je třeba je nastavit (např. krátkodobé či dlouhodobé pohledávky, závazky, atd.)

Algoritmy výkazů platných pro rok 2024 jsou stejná jako pro rok 2020.

3. Roční závěrkové práce r. 2023 a zahájení prací v r. 2024

3.1. Zahájení práce v roce 2024

Systém IES umožňuje pracovat souběžně ve více účetních obdobích tj. pokračovat v dokončovacích pracích v roce 2023 a současně zahájit práci v roce 2024. V roce 2024 lze pracovat až po definování a založení roku, převodu obecných číselníků v modulu *Správce souborů*, po převodu číselníků jednotlivých modulů, v modulu *Sklad* po převodu číselníků a karet zásob včetně pořízení počátečních stavů a v modulu *Majetek* po převodu číselníků a karet majetku.

Při zakládání nového roku a převodu číselníků, faktur, počátečních stavů atd. je nutné při spuštění IESWIN použít pro přihlášení **privilegované heslo** (patrně malé p). A s tímto heslem pracovat až do ukončení všech operací spojených se založením nového roku a převodem číselníků.

U **síťové instalace** je třeba zajistit, aby všichni **ukončili svoji činnost** v systému IESWIN a to na všech stanicích a ve všech letech.

Do systému vstoupíme s datem roku 2023 např. 31.12.2023.

3.1.1. Definování roku 2024

❖ Modul **Správce systému**

- nabídka **Instalační soubory – Programový instalační soubor - Editace**

V režimu editace se vybere příslušný adresář (u monoverze – domovský) a potvrdí tlačítkem *Enter* nebo kliknutím na ikonu *Oprava*. Poté se zvolí na horní liště funkce **Hospodářské roky**, kde se definuje příslušný *Hospodářský rok*. U **síťové instalace** je nutno definovat rok na všech stanicích (jsou-li programy instalovány na jednotlivých stanicích).

3.1.2. Založení roku 2024

❖ Modul **Správce systému**

- nabídka **Založení nového roku - Všechny přiřazené cesty**

Před spuštěním této funkce musí ostatní stanice ukončit program IES t.j. u síťové instalace nutno prověřit tuto skutečnost a poté pokračovat tlačítkem *Pokračovat*.

- **Dle kterého roku se má nový rok založit** - zadat **2023** a potvrdit **OK**

- **Nově zakládaný rok** – zadat **2024**, potvrdit **OK**

a rok **2024** je založen.

Ukončíme IESWIN a znovu jej spustíme s privilegovaným heslem, tentokrát se již nabídne rok 2024, který vybereme.

3.1.3. Převod obecných číselníků

Do nově založeného roku se musí převést všechny číselníky, které jsou pro práci v systému IES nutné.

❖ Ikonou modul **Správce souborů**

- nabídka **Převod číselníků**

Číselníky roku 2023 převést do roku 2024

Pokračování přepnutím a potvrzením **ANO**. Výběr číselníků pro převod - doporučujeme výběr všech číselníků - ikonou nebo klávesou **F3** a potvrzení výběru **OK** nebo klávesou **F2**.

Klávesou *Enter* se ukončí převod číselníků a je nutné spustit funkci **v menu**

- **Rekonstrukce indexů datových souborů** - Pokračovat v akci **ANO**

Po rekonstrukci indexů datových souborů byl převod obecných číselníků ukončen.

Je však ještě nutné převést číselníky v jednotlivých modulech.

3.1.4. Převod číselníků v jednotlivých modulech

Všechny převody číselníků v modulech se provádějí v účetním **období 2024**

❖ Modul Účetnictví

Nabídka - **Ostatní funkce - Převod algoritmů výkazů**
- **Převod algoritmů plánu účtů**

V obou funkcích program upozorní, že existují-li již tyto číselníky v roce 2024, budou přepsány. Dále tlačítkem *pokračovat* jsou převedeny z minulého roku algoritmy výkazů, popř. algoritmy plánu účtů, jsou-li součástí Vaší konfigurace programu.

❖ Modul Sklad

Před převodem karet zásob a pořízení počátečních stavů na kartách v novém roce, musí být **proučtovaná inventura** zásob v roce předcházejícím. Před převodem karet zásob a pořízením počátečních stavů na kartách **nelze** v modulu Sklad v roce 2024 pracovat, protože převodem karet zásob a pořízením počátečních stavů se doklady roku 2024 **zruší**. Před převodem doporučujeme pomocí kontrolních funkcí ověřit správnost dat v roce 2023.

Nabídka **Ostatní funkce - Převody dat z minulého roku – postupně provedeme všechny funkce z tohoto menu**

1. - Převod číselníků

- **Převod z roku 2023 do roku 2024**

Doporučujeme v této nabídce převést všechny číselníky. Po převodu souboru skladových karet se pokračuje funkcí

2. - Převod karet zásob

- **Převod z roku 2023 do roku 2024**

Karty zásob je možné převádět po jednotlivých skladech zadáním čísla příslušného skladu pro převod nebo u všech skladů současně ponecháním otazníků. Po převodu karet zásob doporučujeme **ihned provést i generování počátečních zůstatků** funkcí

3. - Pořízení počátečních stavů na kartách

Také tato funkce může probíhat po jednotlivých skladech zadáním čísla skladu nebo za všechny sklady současně ponecháním otazníků. Počáteční stavy na kartách lze vytisknout v nabídce *Výstupní sestavy - Přehled pohybů – Přehled pohybů dle karet* – nastavit způsob opisu *Počáteční stav k 1.1.2024*. Správnost převodů lze ověřit kontrolní funkcí v menu **Ostatní funkce – Kontrola počátečních stavů na kartách**.

Pro správně převedený sklad musí být provedeny alespoň tyto tři převody. Další převody jsou nepovinné a to převod : *nesplněných rezervací, nesplněných objednávek, cenových nabídek, funkčních celků, nesplněných příjmů celního skladu*.

- **Modul Fakturace**

Nabídka - **Ostatní funkce - Přenosy dat a přímá komunikace s účetnictvím**

- **Převody dat modulu Fakturace z minulého roku**

- **Převod číselníků**

- **Převod bude proveden z roku 2023 do roku 2024**

Zde doporučujeme převést oba číselníky - kniha faktur vydaných i fakturační položky.

Převod faktur a se provádí po kontrole úplnosti úhrad faktur na saldokonto. Kontrolu a případné dohledání rozdílů usnadní kontrolní funkce v modulu Účetnictví. Neuhrazené faktury a nerealizované zálohové faktury se převedou funkcí

- **Převod faktur**

- **Převod bude proveden z roku 2023 do roku 2024**

Zvolí se metoda převodu – „*pouze nezaplacené faktury*“ nebo „*všechny faktury*“ a dle toho se nabídne seznam faktur se zobrazenou neuhrazenou a celkovou částkou (za obrazovkou). Označí se faktury pro převod do následujícího roku, jednotlivé faktury kliknutím myši nebo klávesou **Enter**, nebo všechny faktury hromadnou selekcí tlačítkem nebo klávesou **F3**, výběr se potvrdí **OK** nebo klávesou **F2** a proběhne převod. Zobrazí se protokol o převodu faktur, který lze vytisknout.

Takto převedené faktury z minulých let lze zrušit a to v aktuálním roce 2024 v nabídce *Oprava a rušení faktur* kde změníte nebo smažete přednastavený filtr roku. Po zobrazení všech faktur, které odpovídají zadanému filtru, je můžete jednotlivě smazat tlačítkem *Zrušení* nebo klávesou *Delete*.

Pozor !!! Pro zrušení převodu **zálohových faktur** je zvláštní funkce, která se provádí v roce 2023 a je v nabídce *Ostatní funkce – Zrušení převodu zálohových faktur do příštího roku*.

❖ Modul *Likvidace faktur došlých*

Nabídka - **Ostatní funkce - Přenosy dat a přímá komunikace s účetnictvím**

- **Převody dat modulu LFD z minulého roku**

- **Převod číselníků**

- **Převod bude proveden z roku 2023 do roku 2024**

Doporučujeme převést oba číselníky, číselník kniha faktur došlých a fakturační položky.

Převod faktur a se provádí po kontrole úplnosti úhrad faktur na saldokonto. Kontrolu a případné dohledání rozdílů usnadní kontrolní funkce v modulu *Účetnictví* a v *Likvidaci faktur došlých*. Neuhrazené faktury a nerealizované zálohové faktury se převádí funkcí

- **Převod faktur**

- **Převod bude proveden z roku 2023 do roku 2024**

Zvolí se metoda převodu – „*pouze nezaplacené faktury*“ nebo „*všechny faktury*“ a dle toho se nabídne seznam faktur se zobrazenou neuhrazenou a celkovou částkou. Vyberou se faktury pro převod do následujícího roku, jednotlivé faktury kliknutím myši nebo klávesou **Enter**, nebo všechny faktury hromadnou selekcí příslušným tlačítkem nebo klávesou **F3** a výběr se potvrdí **OK** nebo klávesou **F2**. Dále se pak zobrazí se protokol o převodu faktur, který lze vytisknout.

Takto převedené faktury z minulých let lze zrušit a to v aktuálním roce 2024 v nabídce *Oprava a rušení faktur* kde změníte nebo smažete přednastavený filtr roku. Po zobrazení všech faktur, které odpovídají zadanému filtru, je můžete jednotlivě smazat tlačítkem *Zrušení* nebo klávesou *Delete*.

Pozor !!! Pro zrušení převodu **zálohových faktur** je zvláštní funkce, která se provádí v roce 2023 a je v nabídce *Ostatní funkce – Zrušení převodu zálohových faktur do příštího roku*.

❖ Modul *Pokladna*

Nabídka - **Ostatní funkce**

- **Přenosy dat a přímá komunikace s účetnictvím**

- **Převod číselníků modulu Pokladna z minulého roku**

- **Převod bude proveden z roku 2023 do roku 2024**

- Provede se převod číselníků pokladen a pokladních případů

Konečný stav pokladen v roce 2023 se vygeneruje do počátečního stavu v roce 2024. Opravit lze v číselníku pokladen roku 2024.

❖ Modul *Majetek*

Nabídka - **Ostatní funkce**

- **Převody dat z minulého roku**

- **Převod číselníků majetku**

- **Převod bude proveden z roku 2023 do roku 2024**

Po stisku tlačítka *Pokračovat* se nabídnou číselníky pro převod. Výběr číselníků pro převod (doporučujeme výběr všech číselníků) příslušným tlačítkem nebo klávesou **F3** a potvrzení výběru **OK** nebo klávesou **F2**. Klávesou **Enter** se ukončí převod číselníků. Po převodu číselníků majetku se pokračuje funkcí

- **Převod karet majetku s pohyby**

Karty majetku lze převádět dle jednotlivých typů majetku nebo všechny karty současně. Po převodu karet majetku nelze na převedených kartách v roce 2023 provádět pohyby. Při převodu karet se provádí **kontrola**, zda byly všechny karty majetku **daňově odepsány**. Pokud karty, které měly být odepsány, daňově **odepsány nebyly**, převod karet daného typu majetku se **neprovede**. Pokud karta nemá být daňově odepsána a má daňovou zůstatkovou hodnotu větší než 0, je třeba nastavit odpisovou skupinu = 0, aby se převod provedl.

3.2. Kontrolní funkce v systému IES

Jako součást závěrkových prací je vhodné provést kontrolní chody systému IES a přesvědčit se tak nejen o správnosti pracovních postupů, ale prověřit i správnost dat. Kontrolní funkce (vazby) jsou součástí nabídky **Ostatní funkce** v jednotlivých modulech.

3.2.1. Modul Účetnictví

- **Rovnost stran MD x Dal, existence účtů v rozvrhu**

Nerovnost stran MD x Dal může být způsobena neexistencí podrozvahového účtu v účtovém rozvrhu, nebo fyzickou ztrátou řádku dokladu po havárii, apod.

Neexistence účtu v účtovém rozvrhu může také zapříčinit chybu ve statistickém výkazu (není jasná strana zůstatku) a v některých sestavách chybí název účtu.

- **Shoda hospodářského výsledku Rozvaha x Výsledovka**

Nekontroluje shodu výkazů, ale základních sestav. Chyba může nastat při chybném účtování nebo při ztrátě řádku účetního dokladu.

- **Kontrola zůstatků převedených saldokont**

Kontroluje, zda suma účtu převedených saldokont odpovídá částce v otevření účetních knih. Pozor při účtování na saldokontní účty na střediska, v otevření účetních knih je zůstatek účtu členěn po střediscích.

- **Kontrola vypárování saldokont**

Kontroluje vypárování saldokont a v protokolu uvede případy párování saldokonta při nerovnosti stran MD a Dal. K vyrovnání haléřových rozdílů slouží funkce *Párování saldokonta s průúčtováním rozdílů*.

- **Kontrola úplnosti číselné řady dokladů**

Kontroluje úplnost číselné řady dokladů v rámci druhu dokladu. K chybě může dojít, pokud některý doklad nebyl importován z věcného modulu nebo došlo k jeho ztrátě nebo nebyl vůbec vystaven.

- **Kontrola zaúčtování věcných dokladů**

Kontroluje, zda účetní doklady integrované do modulu Účetnictví jsou shodně zaúčtovány i v ostatních modulech systému. Kontrola probíhá za zadané období a ve zvoleném modulu (výběr modulu z výčtu hodnot kliknutím myši nebo mezerníkem). Tato kontrola by se měla používat průběžně během celého účetního období.

- **Kontrola saldokont na úhrady faktur**

Dle zadání lze kontrolovat saldokonta vypárovaná, nevypárovaná nebo komplet (obojí) na úhrady faktur vydaných nebo došlých. Obdobný kontrolní chod je v modulech *Fakturace* a *Likvidace faktur došlých*, který bere jako výchozí údaj úhradu a kontroluje ji na existenci příslušného saldokonta.

- **Manuální párování ostatní podrozvahové evidence**

Funkce nabízí u vybraných podrozvahových účtů nevypárované podrozvahy, po zaselektování je možné tyto podrozvahy vypárovat. Toto párování se používá především u korunových podrozvahových evidencí nebo u podrozvah v cizí měně, kde nedošlo k vypárování společně s korunovým ekvivalentem (viz. kontrola v následující kapitole). Touto funkcí je možné také rušit nesprávně vypárované podrozvahy.

- **Kontrola nevypárovaných podrozvah v cizích měnách**

Funkce kontroluje zaselektované podrozvahové účty v cizích měnách zda u nevypárovaných podrozvah je také nevypárovaný odpovídající korunový ekvivalent. Pokud se objeví v protokolu případ, že korunový ekvivalent je vypárovaný a odpovídající podrozvaha v cizí měně nikoliv, je možné podrozvahu manuálně vypárovat – viz. předchozí kapitola.

3.2.2. Modul Sklad

Před převodem karet zásob a pořízením počátečních zůstatků na kartách doporučujeme v roce 2023 v *Ostatních funkcích - Kontrolní funkce* zkontrolovat data funkcí

- **Kontrola zůstatků na kartě zásob**

Kontroluje jednotlivé karty zásob na rovnici: Počáteční stav + příjem - výdej (prodej) = konečný stav. Příjmy a výdeje načítá z jednotlivých dokladů a kontroluje jak množství, tak hodnotu zásob. Pokud tato funkce vytiskne chybový protokol, ihned **volejte distributora programu**, došlo k částečnému poškození dat.

Po převodu karet zásob a pořízení počátečních zůstatků na kartách je vhodné v roce 2023 provést kontrolní funkci

- **Kontrola počátečních stavů na kartách zásob**

Kontroluje, zda počáteční stav na kartách zásob je roven konečnému stavu zásob v minulém roce. K chybě může dojít, pokud po převodu karet zásob do následujícího roku byl v předchozím roce vystaven ještě nějaký skladový doklad, nebo v následujícím roce nebyla provedena funkce pořízení počátečních stavů na kartách.

Pokud tato funkce vytiskne chybový protokol, ihned **volejte distributora programu**, došlo k částečnému poškození dat.

3.2.3. Modul Majetek

- **Kontrola správnosti ocenění na kartách majetku**

Na jednotlivých kartách majetku se provádí kontrola platnosti rovnice:

Pořizovací cena - Oprávky = Zůstatková cena. Pokud tato funkce vytiskne chybový protokol, **ihned volejte distributora programu**, došlo k částečnému poškození dat.

3.2.4. Další kontrolní funkce

Součástí všech modulů v nabídce *Ostatní funkce* jsou další kontrolní funkce, které by se měly provádět podle potřeby průběžně, nejen před závěrkovými pracemi.

- **Kontrola existence záhlaví dokladů**

Funkce kontroluje jednotlivé doklady modulu na existenci hlavičky dokladu. Pokud tato funkce vytiskne chybový protokol, ihned **volejte distributora programu**, došlo k částečnému poškození dat.

- **Kontrola integrace dat do účetnictví**

Lze zadat kontrolované období a druh dokladu. V protokole se pak zobrazí neintegrováné doklady do účetnictví.

3.3. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih

Pohledávky, závazky, ceniny, cenné papíry a podíly v cizí měně a dále valutová pokladna a devizový účet se přepočítávají na českou měnu k rozvahovému dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, kurzem devizového trhu stanoveného ČNB. Rozdíl z přecenění tohoto majetku a závazků k rozvahovému dni se účtuje na účty 563 – *kurzové ztráty* a 663 – *kurzové zisky*.

V systému IES jsou funkce pro přepočet pohledávek, závazků, cenin, cenných papírů a podílů v cizí měně, valutových pokladen a devizových účtů v modulech *Účetnictví*, *Fakturace*, *Likvidace faktur došlých* a *Pokladna*.

3.3.1. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul **POKLADNA**

Zúčtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih se provádí funkcí ***Ostatní funkce - Zúčtování kurzových rozdílů***. Po spuštění funkce se zadá kurz devizového trhu stanoveného ČNB.

Dle vypočítaného kurzového rozdílu je pak předplněna účetní kontace zúčtování kurzového rozdílu, kterou je možné editovat (SÚ, AE, středisko, VS1, poznámka).

Funkce vytvoří pokladní doklad, který má nulovou částku v cizí měně, ale obsahuje účetní kontaci zúčtování kurzových rozdílů.

3.3.2. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul FAKTURACE

Funkce musí být provedena před převodem nezaplacených faktur do následujících faktur! Zúčtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih se provádí funkcí **Ostatní funkce - Kurzové rozdíly z neuhrazených pohledávek – Zúčtování**. V následném dialogu se zadává *Kniha faktur vydaných* (pouze běžné zahraniční faktury, zálohové faktury se řeší v modulu *Účetnictví*), *účet kurzových ztrát* (předplněno 563 000), *účet kurzových zisků* (předplněno 663 000) a *druh dokladu zúčtování kurzových rozdílů* (druh vstupu Fakturace). Po potvrzení dialogu se zobrazí tabulka, která podává informace o první neuhrazené pohledávce dané KFV.

Pokud nesouhlasí počet úhrad s počtem vět podrozvahové evidence o úhradách, program tuto skutečnost oznámí a neumožní zúčtování kurzových rozdílů této faktury (je možné přejít na další fakturu stiskem příslušné ikony).

V opačném případě je nutné zkontrolovat, zda je správně předplněn kurz k ČNB a pokud ano, tak stisknout tlačítko **OK**, přednastaví se účetní doklad o zúčtování kurzových rozdílů a zapíše se přímo do modulu *Účetnictví* (integrace se provede automaticky) a nabídne se další faktura. O zúčtování kurzových rozdílů se vytváří protokol.

Upozornění ! - Funkci lze provádět pouze v případě, že na počítači nebo v síti jsou současně k dispozici jak účetní data, tak i data modulu Fakturace.

- Pokud neodpovídá počet úhrad s počtem vět podrozvahové evidence o úhradě je nutné příslušné podrozvahy o částečných úhradách doplnit a funkci zopakovat.
- Je vhodné funkci provádět jako poslední akci závěrky v modulu *Fakturace* z důvodu úplnosti všech úhrad.
- Zúčtovaný kurzový rozdíl se zobrazuje na faktuře jako úhrada (může být i záporný), ale nelze rušit jako ostatní úhrady. Na tuto činnost je následující funkce.

♦ **Zrušení zúčtování kurzových rozdílů** (pokud neproběhlo správně nebo došlo ke změnám úhrad) se provádí funkcí **Ostatní funkce - Kurzové rozdíly z neuhrazených pohledávek – Revokace**. Po spuštění funkce se provede výběr příslušné KFV, dále se nabídnou všechny faktury, kde bylo zúčtování kurzových rozdílů provedeno a selekcí se vyberou ty faktury, kde zúčtování kurzových rozdílů je potřeba zrušit. O zrušení zúčtování se vytváří protokol.

♦ **Sestava Přehled kurzových rozdílů z neuhrazených pohledávek** se vytváří funkcí **Výstupní sestavy – Kniha faktur vydaných - Přehled kurzových rozdílů z neuhrazených pohledávek**. Sestava dává přehled o všech zúčtovaných kurzových rozdílech (i za minulá léta), závěrečný součet je pouze za kurzové rozdíly aktuálního roku.

3.3.3. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul LFD

Funkce musí být provedena před převodem nezaplacených faktur do následujících faktur! Zúčtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih se provádí funkcí **Ostatní funkce - Kurzové rozdíly z neuhrazených závazků – Zúčtování**. V následném dialogu se zadává *Kniha došlých faktur* (pouze běžné – zahraniční, zálohové se řeší v modulu *Účetnictví*), *účet kurzových ztrát* (předplněno 563 000), *účet kurzových zisků* (předplněno 663 000) a *druh dokladu zúčtování kurzových rozdílů* (druh vstupu Likvidace faktur). Po potvrzení dialogu se zobrazí tabulka, která podává informace o první neuhrazené pohledávce dané KFD.

Pokud nesouhlasí počet úhrad s počtem vět podrozvahové evidence o úhradách, program tuto skutečnost oznámí a neumožní zúčtování kurzových rozdílů této faktury (je možné přejít na další fakturu stiskem příslušné ikony).

V opačném případě je nutné zkontrolovat, zda je správně předplněn kurz k ČNB a pokud ano, tak stisknout tlačítko **OK**, přednastaví se účetní doklad o zúčtování kurzových rozdílů a zapíše se přímo do modulu *Účetnictví* (integrace se provede automaticky) a nabídne se další faktura. O zúčtování kurzových rozdílů se vytváří protokol.

Upozornění ! - Funkci lze provádět pouze v případě, že na počítači nebo v síti jsou současně k dispozici jak účetní data, tak i data modulu Likvidace fakturace došlých.

- Pokud nesouhlasí počet úhrad s počtem vět podrozvahové evidence o úhradách je nutné příslušné podrozvahy o částečných úhradách doplnit a funkci zopakovat.
- Je vhodné funkci provádět jako poslední akci závěrky v modulu *Likvidace faktur došlých* z důvodu úplnosti všech úhrad.
- Zúčtovaný kurzový rozdíl se zobrazuje na faktuře jako úhrada (může být i záporný), ale nelze rušit jako ostatní úhrady. Na tuto činnost je následující funkce.

♦ **Zrušení zúčtování kurzových rozdílů** (pokud neproběhlo správně nebo došlo ke změnám úhrad) se provádí funkcí **Ostatní funkce - Kurzové rozdíly z neuhrazených pohledávek – Revokace**. Po spuštění funkce se provede výběr příslušné KFD, dále se nabídnou všechny faktury, kde bylo zúčtování kurzových rozdílů provedeno a selekcí se vyberou ty faktury, kde zúčtování kurzových rozdílů je potřeba zrušit. O zrušení zúčtování se vytváří protokol.

♦ **Sestava Přehled kurzových rozdílů z neuhrazených závazků** se vytváří funkcí **Výstupní sestava – Kniha faktur došlých - Přehled kurzových rozdílů z neuhrazených závazků**. Sestava dává přehled o všech zúčtovaných kurzových rozdílech (i za minulá léta), závěrečný součet je pouze za kurzové rozdíly aktuálního roku.

3.3.4. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul **ÚČETNICTVÍ**

Zúčtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih se provádí funkcí **Ostatní funkce - Kurzové rozdíly z neuhrazených pohledávek a závazků**. V následném dialogu se zadává účet pohledávek, závazků, cenin, cenných papírů a podílů v cizí měně, jejich podrozvahových evidencí v cizí měně, *účet kurzových ztrát* (předplněno 563 000), *účet kurzových zisků* (předplněno 663 000) a *druh dokladu zúčtování kurzových rozdílů* (druh vstupu Účetnictví). Po potvrzení dialogu se zobrazí tabulka, která podává informace o první skupině účetních záznamů, včetně podrozvahové evidence se shodným VS1. Pokud neodpovídá počet záznamů v národní měně s počtem záznamů podrozvahové evidence, program tuto skutečnost oznámí a je na uživateli, jestli pokračuje v zúčtování kurzového rozdílu nebo přejde na další skupinu záznamů stiskem příslušné ikony.

V případě, že pokračuje, je nutné zkontrolovat, zda je správně předplněn kurz k ČNB a pokud ano, tak stisknout tlačítko **OK**, přednastaví se účetní doklad o zúčtování kurzových rozdílů. Po uložení účetního dokladu se nabídne další skupina účetních záznamů. O zúčtování kurzových rozdílů se vytváří protokol.

Zrušení zúčtování kurzových rozdílů (pokud neproběhlo správně) se provede zrušením dokladu zúčtování kurzových rozdílů.

3.4. Uzavření účetních knih

Uzavření účetních knih probíhá v modulu *Účetnictví – Ostatní funkce – Uzavření ročního období* a obsahuje následující funkce:

- **Převod saldokontních účtů do nového roku,**
- **Uzavření účetních knih,**
- **Zrušení uzavření účetních knih,**
- **Oprava uzavření účetních knih,**
- **Převod podrozvahových účtů do nového roku.**

3.4.1. **Funkce Převod saldokontních účtů do nového roku**

Před uzavřením účetních knih musí být všechny saldokontní položky buď vypárovány nebo převedeny do následujícího roku. **Po inventuře saldokontních účtů**, odsouhlasení jejich zůstatků na konečný zůstatek výpisu z příslušného účtu v *Účetnictví* a na *Knihy faktur*, vytisknou se nevypárované saldokontní položky jednotlivých saldokontních účtů v nabídce *Výstupní sestavy – Saldokonto*. **Po převodu do nového roku nelze již nevypárované saldokontní položky vytisknout.**

Převod saldokontních účtů do nového roku probíhá v nabídce *Ostatní funkce - Uzavření ročního období - Převod saldokontních účtů do nového roku*. Zobrazí se seznam saldokontních účtů, označí se účty pro převod kliknutím myši nebo klávesou **Enter** nebo hromadnou selekcí příslušným tlačítkem nebo klávesou **F3**, výběr se potvrdí **OK** nebo klávesou **F2** a zobrazí se saldokontní záznamy zvoleného účtu nebo postupně všech saldokontních účtů pro převod. Dále se označí položky, které mají být převedeny do následujícího roku, jednotlivé položky kliknutím myši nebo klávesou **Enter** anebo hromadnou selekcí příslušným tlačítkem nebo klávesou **F3** a výběr se potvrdí **OK** nebo klávesou **F2**. Tímto způsobem se převedou všechny saldokontní účty. Převedená saldokonta lze vytisknout v následujícím roce v nabídce *Výstupní sestavy – Doplnkové sestavy - Volitelná sestava* – se zadanými parametry „pouze saldokontní účty ANO“ a „zpracovat: převedená saldokonta“. Lze zadat i třídění a součtování dle SU a AE. Správnost převodu saldokont lze ověřit kontrolní funkcí *Kontrola zůstatků převedených saldokont v roce 2024*.

Převedené saldokontní položky jsou označeny jako vypárované s datem párování 31. 12. daného roku a časem 99:99:99,99. U takto vypárovaných položek lze příznak vypárování zrušit jediné funkcí *zrušení převodu*. Převod položek saldokont lze zrušit v následujícím roce v nabídce *Ostatní funkce – Otevření ročního období – Zrušení převodu saldokontních účtů z minulého roku*

3.4.2. Funkce Uzavření účetních knih

Uzavírání účetních knih se provádí automatizovaně vytvářenými účetními doklady v následujícím období (měsíci) po posledním období, ve kterém bylo účtováno, zpravidla období 14 (o počátečních stavech je účtováno v období 0000, běžné účetní případy jsou účtovány v obdobích 0001 až 0012, předpis daně z příjmů zpravidla v období 0013). Uzavírání účetních knih probíhá účetními zápisy na automaticky vytvářených účetních dokladech, které jsou automaticky očíslovány v neporušené číselné řadě.

U podnikatelských subjektů se konečné stavy účtů **nákladů** přeúčtují na vrub účtu 710 - **účet zisků a ztrát** (resp. 493 - účet hospodářského výsledku u příspěvkových organizací), konečné stavy účtů **výnosů** se přeúčtují ve prospěch účtu 710 (resp. 493 u příspěvkových organizací). Následuje přeúčtování zůstatků **aktivních a pasivních účtů** ve prospěch účtu 702 (resp. 492 u příspěvkových organizací). Na vrub nebo ve prospěch účtu 702 (resp. 492 u příspěvkových organizací) se přeúčtuje podle své povahy též zůstatek účtu 710 (resp. 493 u příspěvkových organizací). Po těchto operacích budou všechny účty vykazovat nulové zůstatky a **automaticky se uzavřou všechna období** včetně období, ve kterém byly zaúčtovány doklady uzavírající účty. Vytvořené účetní doklady lze prohlédnout či tisknout v nabídce - **Oprava uzavření účetních knih**.

3.4.3. Funkce Oprava uzavření účetních knih

umožňuje provádět drobné korekce v účetních dokladech, kterými bylo provedeno uzavření účetních knih a tisk těchto dokladů.

3.4.4. Funkce Zrušení uzavření účetních knih

automaticky ruší účetní doklady, kterými byly uzavřeny účty. Účetní období zůstává **uzavřeno** a lze otevřít funkcí *Uzavření účetního období* v modulu *Správce souborů* a to zadáním nově uzavíraného období nižšího než období, do kterého má být zpětně umožněn vstup.

3.4.5. Funkce Převod podrozvahových účtů do nového roku

Po zvolení této funkce se zobrazí seznam podrozvahových účtů. Po výběru účtu pro převod kliknutím nebo klávesou **Enter** se zobrazí se nevypárované záznamy zvoleného podrozvahového účtu k převodu. Jako nevypárované jsou považovány ty záznamy podrozvahových účtů, u kterých jejich korunový ekvivalent nebyl vypárován (např. účty 311, 312 a jejich podrozvahová evidence cizích měn) Označí se položky pro převod, jednotlivé položky **Enter** nebo hromadnou selekcí **F3** a výběr se potvrdí **OK** nebo **F2**.

3.5. Otevření účetních knih

Otevření účetních knih probíhá v modulu *Účetnictví – Ostatní funkce - Otevření ročního období* a nabídka obsahuje tyto funkce:

- **Otevření účetních knih,**
- **Zrušení otevření účetních knih,**
- **Oprava otevření účetních knih,**
- **Zrušení převodu saldokontních účtů z min. Roku,**
- **Zrušení převodu podrozvahových účtů z min. Roku,**
- **Prvotní otevření převedených saldokont.**

3.5.1. Funkce Otevření účetních knih

provádí otvírání účtů automaticky vytvářeným účetním dokladem. Účetními zápisy na vrub účtu SE 701(491), resp. ve prospěch účtu SE 701(491) se zaúčtují stavy jednotlivých položek vykázaných na účtu SE 702 (492) v předchozím roce. Zisk, popř. ztráta zaúčtovaná ve prospěch, popř. na vrub účtu SE 702 (492) se zaúčtuje ve prospěch, příp. na vrub účtu SE 431 (431) - Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení se souvztažným zápisem na účet 701 (491).

3.5.2. Funkce Oprava otevření účetních knih

umožňuje účetní doklady, kterými bylo provedeno otevření účetních knih prohlížet, provádět drobné korekce a tisk těchto dokladů.

3.5.3. Funkce Zrušení otevření účetních knih

zruší účetní doklad vytvořený funkcí *Otevření účetních knih*

3.5.4. Funkce Prvotní otevření převedených saldokont

umožňuje při zahájení činnosti v systému IES zadat nevypárované saldokontní záznamy. Touto funkcí je možné také provádět korekce převedených saldokontních zůstatků z minulých let.

3.5.5. Funkce Zrušení převodu saldokontních účtů z minulého roku

Před zrušením převodu je nutné **zrušit otevření** účetních knih v roce, do kterého byl převod proveden a **uzavření** účetních knih v roce, ze kterého byly saldokontní účty převáděny.

Po zvolení funkce se zobrazí seznam saldokontních účtů, označí se požadovaný účet a po potvrzení **OK** nebo **F2** se zobrazí převedené saldokontní záznamy. Označí se záznamy pro zrušení převodu, potvrdí se **OK** nebo **F2** a dojde ke zrušení převodu označených saldokontních záznamů.

3.5.6. Funkce Zrušení převodu podrozvahových účtů z minulého roku

Pokud je potřeba převod **podrozvahových účtů** zrušit, provede se toto zrušení v roce, kam byl převod proveden funkcí *Otevření ročního období - Zrušení převodu podrozvahových účtů z minulého roku*.

Po zvolení funkce se zobrazí seznam podrozvahových účtů, kliknutím nebo klávesou **Enter** se zobrazí převedené záznamy, označí se záznamy pro zrušení převodu, potvrdí **OK** nebo **F2** a dojde ke zrušení převodu těchto podrozvahových záznamů.