

1. Novela zákona o DPH a její vliv na IESWIN	3
1.1. Změny v zaokrouhlení při výpočtu DPH	3
1.2. Rozšíření způsobu zápočtu zálohové platby	3
2. Nastavení výpočtu a zaokrouhlení DPH v jednotlivých modulech	4
2.1. Účetnictví	4
2.1.1. Zpracování zdanitelného plnění v účetním dokladu (funkce <i>Ctrl D</i>)	4
2.1.2. Daňový doklad přijaté platby <i>Zálohové faktury</i> nebo <i>platby předem</i>	4
2.2. Likvidace faktur	4
2.2.1. Zpracování zdanitelného plnění při likvidaci faktury došlé	4
2.2.2. Zpracování daňového dokladu vydané zálohové platby	4
2.3. Pokladna	4
2.4. Fakturace	5
2.5. Sklady	5
3. Nový tiskopis pro přiznání k dani z přidané hodnoty	7
4. Číselník druhu zdanitelných plnění	11
5. Nové funkce a úpravy v jednotlivých modulech IES WIN	12
5.1. Modul <i>Účetnictví</i>	12
5.1.1. Rozšíření filtrů a akronymu ve volitelné sestavě	12
5.1.2. Zpracování kurzových rozdílů i v průběhu účetního období	12
5.1.3. Tisk daňového dokladu při přijaté platbě předem	12
5.1.4. Příznak integrace do účetnictví	12
5.2. Modul <i>Fakturace</i>	12
5.2.1. Změny zaokrouhlení v modulu <i>Fakturace</i>	12
5.2.2. Zpracování kurzových rozdílů pohledávek i v průběhu účetního období	12
5.2.3. Změna zápočtu přijatých záloh a plateb předem do běžných faktur	12
5.2.4. Změny při pořizování a opravě vydaných faktur	13
5.2.5. Změna při rolování a selekci faktur vydaných	13
5.2.6. Změna v sestavě <i>Přehled faktur vydaných</i>	13
5.2.7. Nová sestava <i>Klouzavá rekapitulace dle odběratele</i>	13
5.2.8. Editace druhu zdanitelného plnění na platbě přijaté zálohy	13
5.2.9. Zaokrouhlování při vystavování faktury vydané s průběžnou splatností	13
5.3. Modul <i>Likvidace faktur</i>	13
5.3.1. Zpracování kurzových rozdílů závazků i v průběhu účetního období	13
5.3.2. Změna zápočtu vydaných záloh a plateb předem do běžných faktur	13
5.3.3. Změny při pořizování a opravě přijatých faktur	13
5.3.4. Změna při rolování a selekci přijatých faktur	13
5.3.5. Nová sestava <i>Klouzavá rekapitulace dle dodavatele</i>	13
5.3.6. Editace druhu zdanitelného plnění na platbě vydané zálohy	13
5.3.7. Likvidace faktur došlých s průběžnou splatností	14
5.3.8. Nové sestavy pro faktury došlé s průběžnou splatností	14
5.3.9. Další varianta práce s fakturační položkou	14
5.4. Modul <i>Pokladna</i>	14
5.4.1. Kolik vrátit v české měně v pokladně v cizí měně	14
5.5. Modul <i>Sklad</i>	14
5.5.1. Změny v číselníku pohybů na skladě	14
5.5.2. Změny při zpracování cenových nabídek – odběratelský ceník	14
5.5.3. Změny při nastavení zaokrouhlení dokladu <i>Prodejka</i> a výpočtu DPH	14
5.5.4. Nová sestava <i>Stav na kartách k datu</i>	14
5.5.5. Změna v sestavě <i>Přehled pohybů dle karet</i> – obrátový, resp. obrátový v MJ	15
5.5.6. Zápis čísla karty do VS1 skladových a pokladních dokladů (pokladní prodej)	15
5.5.7. Globální změna pásma DPH na <i>prodejce</i> , <i>rezervaci</i> a <i>cenové nabídce</i>	15
5.6. <i>Majetek</i>	15
5.6.1. <i>Katalog volitelných sestav</i>	15
5.6.2. Doplnění filtrů do některých sestav	15

5.6.3. Další nové sestavy	15
5.6.4. Nová funkce <i>Hromadné vyřazení karet majetku</i>	15
5.6.5. Nová funkce <i>Hromadné vyřazení karet majetku z funkčního celku</i>	15
5.6.6. Zaveden nový druh daňového a účetního odpisu – <i>při nákupu</i>	15
5.6.7. Nový pohyb v operativní evidenci	15
6. Roční závěrkové práce r. 2008 a zahájení prací v r. 2009 v IES WIN	16
6.1. <i>Zahájení práce v roce 2009</i>	16
6.1.1. Definování roku 2009.....	16
6.1.2. Založení roku 2009.....	16
6.1.3. Převod obecných číselníků.....	16
6.1.4. Převod číselníků v jednotlivých modulech.....	16
6.2. <i>Kontrolní funkce v systému IES</i>	18
6.2.1. Modul Účetnictví.....	18
6.2.2. Modul Sklad	19
6.2.3. Modul Majetek	19
6.2.4. Další kontrolní funkce	20
6.3. <i>Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih</i>	20
6.3.1. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul <i>POKLADNA</i>	20
6.3.2. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul <i>FAKTURACE</i>	20
6.3.3. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání úč. knih – modul <i>LIKVIDACE FAKTUR DOŠLÝCH</i> .21	
6.3.4. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání účetních knih – modul <i>ÚČETNICTVÍ</i>	21
6.4. <i>Uzavření účetních knih</i>	22
6.4.1. <i>Funkce</i> Převod saldokontních účtů do nového roku.....	22
6.4.2. <i>Funkce</i> Uzavření účetních knih.....	22
6.4.3. <i>Funkce</i> Oprava uzavření účetních knih	23
6.4.4. <i>Funkce</i> Zrušení uzavření účetních knih.....	23
6.4.5. <i>Funkce</i> Převod podrozvahových účtů do nového roku	23
6.5. <i>Otevření účetních knih</i>	23
6.5.1. <i>Funkce</i> Otevření účetních knih.....	23
6.5.2. <i>Funkce</i> Oprava otevření účetních knih.....	23
6.5.3. <i>Funkce</i> Zrušení otevření účetních knih	23
6.5.4. <i>Funkce</i> Prvotní otevření převedených saldokont	23
6.5.5. <i>Funkce</i> Zrušení převodu saldokontních účtů z minulého roku.....	24
6.5.6. <i>Funkce</i> Zrušení převodu podrozvahových účtů z minulého roku	24

1. Novela zákona o DPH a její vliv na IESWIN

V částce 98 Sbírky zákonů byl zveřejněn zákon č.302/2008, který je nejrozsáhlejší novelizací zákona o DPH od jeho vzniku v roce 2004.

Novelou zákona o DPH od 1. 1. 2009 dochází ke sladění s právem EU. Dále také obsahuje zavedení některých nových pojmů nebo zrušení pojmů, které vyplývaly z předpisů, u nichž od platnosti zákona o DPH došlo ke změnám, některé legislativně technické změny a opravy chyb. Jedná se např. o následující oblasti:

- reklamní předměty do 500 Kč nemusí již být označeny dle podmínek zákona o DPH
 - lze provádět opravy chybně uplatněné daně v důsledku uvedení nesprávné základní sazby daně, kterou poplatník zvýšil svoji daňovou povinnost
 - při uplatnění nároku na odpočet se ruší povinná vazba na zaúčtování příslušného daňového dokladu
 - upřesňuje se místo plnění u služeb
 - řada dalších legislativně technických změn
 - nová definice místa pobytu fyzické osoby
 - zrušení pojmu veřejnoprávní subjekt
 - zrušení pojmu přeúčtování
 - zrušení definice finanční pronájem
 - nová definice obratu pro účely registrace k DPH
 - obrat posuzován pouze za tuzemská plnění
 - upřesnění údajů na daňových dokladech při pořízení zboží a poskytnutí služeb z EU a ze zahraničí
 - změny ustanovení zákona týkajících se správy daně z přidané hodnoty
 - zrušení vazby na zaúčtování daňového dokladu u přijatých plnění v ustanovení § 73
- atd.

Novela zákona o DPH má na techniku zpracování dat programem IESWIN zásadní vliv především v následujících oblastech:

1.1. Změny v zaokrouhlení při výpočtu DPH

Způsob zaokrouhlení DPH při výpočtu byl doposud uveden v §37 zákona o DPH, nově byl přesunut do §28 odst.2 písm.l, kde se píše „výši daně zaokrouhlenou na nejbližší měnovou jednotku v oběhu, popřípadě uvedenou v haléřích“.

Program IESWIN umožňuje zaokrouhlovat DPH na haléře, desetihaléře, padesátníky a koruny (desetihaléře a padesátníky umožňuje z důvodu možnosti pracovat s novou verzí i v roce 2008).

1.2. Rozšíření způsobu zápočtu zálohové platby

Došlo ke změně §37 odst.3 zákona o DPH, který se zabývá výpočtem DPH v případě, kdy vznikla povinnost přiznat daň z úplaty přijaté před uskutečněním zdanitelného plnění. K výpočtu daně z rozdílu mezi základem daně za uskutečněné zdanitelné plnění a základy daní z přijatých plateb předem byla přidána další varianta, výpočet daně z rozdílu mezi úplatou, kterou má plátce obdržet za uskutečněné zdanitelné plnění a úplatami přijatými před uskutečněním zdanitelného plnění.

Nastavení požadované varianty bylo přesunuto do číselníku *Knihy vydaných faktur* (dříve konfigurační soubor).

2. Nastavení výpočtu a zaokrouhlení DPH v jednotlivých modulech

2.1. Účetnictví

2.1.1. Zpracování zdanitelného plnění v účetním dokladu (funkce *Ctrl D*)

- **Metoda výpočtu DPH** je dle §37 odst.1, tj. přesně ze základu DPH.
- **Zaokrouhlení DPH** je dáno dle nastavení v *Datovém instalačním souboru* v části *DPH*, (na haléře, na koruny a z historických důvodů i na desetníky, resp. na padesátíky). Nastavené zaokrouhlení platí i pro modul *Likvidace*.
- **Doporučujeme** nastavení zaokrouhlení DPH na haléře.

2.1.2. Daňový doklad přijaté platby *Zálohové faktury* nebo *platby předem*

Při zpracování bankovního výpisu při zpracování přijaté platby *Zálohové faktury* (funkce *F9*) nebo při zpracování přijaté platby předem (není zálohová faktura – funkce *Ctrl_L*) je DPH počítáno následovně.

- **Metoda výpočtu DPH** je dána nastavením v konfiguračním souboru *IES.CFG*. Pokud není nastavení v konfiguračním souboru – platí implicitní nastavení, tj. výpočet DPH dle §37 odst.2, DPH se počítá **koeficientem** (zaokrouhleným na 4 d.m.) z **přijaté platby** (ceny včetně DPH). Pokud v konfiguračním souboru *IES.CFG* je nastaven parametr *IES_PLATBA_ZALOH_DPH_PRESNE=ANO* (nastavuje se v části *IES* – bod. 9. *Výpočet DPH při platbě zálohy*) DPH je počítána dle §37 odst.1, tj. přesně ze základu DPH.
- **Zaokrouhlení DPH** je dáno dle nastavení v *Datovém instalačním souboru* v části *DPH*, (na haléře, na koruny a z historických důvodů i na desetníky, resp. na padesátíky). Nastavené zaokrouhlení platí i pro modul *Likvidace*.
- **Doporučujeme** nastavení *IES_PLATBA_ZALOH_DPH_PRESNE=ANO* v *IES.CFG* a zaokrouhlení DPH na haléře.

2.2. Likvidace faktur

2.2.1. Zpracování zdanitelného plnění při likvidaci faktury došlé

- **Metoda výpočtu DPH** je přesný výpočet DPH z částky zadané (buď cena bez DPH nebo včetně DPH), zaokrouhlený dle nastaveného zaokrouhlení. Cena vč.DPH nebo bez DPH je dopočítána z ceny zadané součtem nebo rozdílem s DPH. Jednotlivé vypočítané částky je možné editovat dle vstupního daňového dokladu.
- **Zaokrouhlení DPH** je dáno dle nastavení v *Datovém instalačním souboru* v části *DPH*, (na haléře, na koruny a z historických důvodů i na desetníky, resp. na padesátíky). Nastavené zaokrouhlení platí i pro modul *Účetnictví*.
- **Doporučujeme** nastavení zaokrouhlení DPH na haléře.

2.2.2. Zpracování daňového dokladu vydané zálohové platby

O DPH vydané zálohové platby se účtuje až po obdržení daňového dokladu v modulu *Likvidace – Ostatní funkce – Zpracování daňových dokladů k platbám záloh*.

DPH se vypočítá *přesně* a následně se edituje DPH i základ dle obdržení daňového dokladu.

2.3. Pokladna

- **Metoda výpočtu DPH** je dána nastavením v *Datovém instalačním souboru* (buď dle §37 odst.1 – přesný výpočet DPH nebo dle §37 odst. 2 – zaokrouhlený koeficient pro nepřesný výpočet z ceny včetně DPH). Cena bez DPH je dopočítána z ceny zadané rozdílem s DPH. Jednotlivé vypočítané částky je možné editovat dle vstupního daňového dokladu (výdajový doklad).
- **Zaokrouhlení DPH** je dáno dle nastavení v *Číselníku pokladen* (na haléře, na koruny a z historických důvodů i na desetníky, resp. na padesátíky) jednotlivě pro každou pokladnu.

- **Zaokrouhlení pokladního dokladu** je definováno jednak v *Číselníku pokladen* (způsob, tj. na koruny, padesátníky, atd., resp. matematicky, nahoru, atd.), dále je možné nastavit v *konfiguračním souboru IES.CFG* nedanění zaokrouhlení dokladu (implicitně se daní druhem zd.plnění největší položky na dokladu) a možnost zaokrouhlovat doklad pouze po stisku tlačítek **Alt F8** nebo příslušné ikony Σ (implicitně se zaokrouhluje automaticky při ukládání dokladu nebo přechodu do předkontace).
- **Doporučujeme** nastavení zaokrouhlení DPH na haléře (v číselníku pokladen) a v *Datovém instalačním souboru* nastavení výpočtu DPH dle §37 odst.1.

2.4. Fakturace

- **Metoda výpočtu DPH** je přesný výpočet dle §37 odst.1 za každý řádek faktury zvlášť (nezávisle na nastavení v *knize vydaných faktur* práce z cenou bez DPH, resp. včetně DPH – u ceny vč.DPH se nejdříve přesně vypočítá cena bez DPH a pak se aplikuje §37 odst.1).
Při ukládání faktury může dojít k přepočítání DPH za celý doklad v případě, že v *konfiguračním souboru IES.CFG není* nastaven v části *IES* parametr *10. FV, prodejka: položkové DPH*. V přepočtu faktury je uplatněn §37 odst.1 v případě práce s cenami bez DPH nastavené v *knize vydaných faktur*, v opačném případě, tj. při nastavení v *knize vydaných faktur* práce s cenami včetně DPH je uplatněn §37 odst. 2 – zaokrouhlený koeficient pro nepřesný výpočet z ceny včetně DPH. Po přepočtu faktury jsou nově vypočítaná hodnota DPH, případně cena bez DPH za *Fakturu* poměrným způsobem *rozpuštěna* do jednotlivých řádků faktury, vyjma řádků zaokrouhlení faktury a fakturace ze skladu (při fakturaci skladového dokladu jsou fakturační ceny a DPH přebírány ze skladového dokladu a tyto ceny a DPH do přepočtu faktury nevstupují).
- **Zaokrouhlení DPH** je dáno dle nastavení v číselníku *Knihy vydaných faktur* (na haléře, na koruny a z historických důvodů i na desetníky, resp. na padesátníky) jednotlivě pro každou *knihu vydaných faktur*.
- **Zaokrouhlení faktury vydané** je definováno v číselníku *knihy vydaných faktur* (způsob, tj. na koruny, padesátníky, atd., resp. matematicky, nahoru, atd.) a dále v *konfiguračním souboru IES.CFG* v části *Fakturace* bod *4. Parametry zaokrouhlení faktury vydané*, kde se zadává případné zdanění DPH zaokrouhlení (implicitně se daní druhem zd.plnění největší položky na dokladu) a zaokrouhlení hotovostních plateb, pokud je jiné od nehotovostních.
- **Doporučujeme** nastavení zaokrouhlení DPH a zaokrouhlení faktury na haléře (v číselníku *Knihy vydaných faktur*) a v *konfiguračním souboru IES.CFG* v bodě *4. Parametry zaokrouhlení faktury vydané* za hotové nastavit zaokrouhlení na koruny(zatížit DPH).

2.5. Sklady

- **Metoda výpočtu DPH** v *prodejce* ze skladu je dána nastavením v *číselníku pohybů na skladě*, zda se spracuje s prodejní cenou bez DPH nebo včetně DPH. V případě práce s cenou bez DPH probíhá výpočet DPH dle §37 odst.1 za každý řádek skladového dokladu. Při práci s cenou včetně DPH probíhá výpočet DPH dle nastavení výpočtu v *Datovém instalačním souboru* pro DPH - sklad buď dle §37 odst.1 (nejdříve se přesným výpočtem vypočítá cena bez DPH a pak se použije §37 odst.1) nebo dle §37 odst.2 (nepřesně zaokrouhleným koeficientem).
Při ukládání skladového dokladu může dojít k přepočítání DPH za celý doklad v případě, že v *konfiguračním souboru IES.CFG není* nastaven v části *IES* parametr *10. FV, prodejka: položkové DPH*. V přepočtu skladového dokladu je uplatněn §37 odst.1 v případě práce s cenami bez DPH, v opačném případě, tj. při práci s cenami včetně DPH je uplatněn buď §37 odst. 1 nebo §37 odst. 2 – zaokrouhlený koeficient pro nepřesný výpočet z ceny včetně DPH podle nastavení výpočtu v *Datovém instalačním souboru* pro DPH - sklad.
Po přepočtu skladového dokladu je nově vypočítaná hodnota DPH, případně cena bez DPH za skladový doklad poměrným způsobem *rozpuštěna* do jednotlivých řádků skladového dokladu, vyjma řádku zaokrouhlení prodejky.
- **Zaokrouhlení DPH**
 - **při tvorbě prodejních cen v Skladové kartě** je dáno nastavením v *Datovém instalačním souboru* DPH,
 - **při zpracování skladového dokladu – Prodejka** je dáno nastavením v *Číselníku skladů*.

- **Zaokrouhlení skladového dokladu - Prodejka** je definováno v *Číselníku skladů* (způsob, tj. na koruny, padesátníky, atd., resp. matematicky, nahoru, atd.) a dále v *konfiguračním souboru IES.CFG* v části *Sklad* bod 11. *Parametry zaokrouhlení prodejky*, kde se zadává případné zdanění DPH zaokrouhlení (implicitně se automaticky nezaokrouhluje doklad – zaokrouhlení *Alt F8* a případné zaokrouhlení se daní druhem zd.plnění největší položky na dokladu).
- **Doporučujeme** nastavení zaokrouhlení DPH na haléře (v *číselníku skladů*) a v *konfiguračním souboru IES.CFG* v bodě 11. *Parametry zaokrouhlení prodejky* nastavit automatické zaokrouhlení dokladu (zatížit DPH – je implicitní) při prodeji za hotové.

3. Nový tiskopis pro přiznání k dani z přidané hodnoty

Od 1. ledna 2009 je v platnosti nový tiskopis vydaný Ministerstvem financí, a to pro přiznání k dani z přidané hodnoty, tiskopis č. 25 5401 MFin 5401 – vzor č.15.

Tiskopis se poprvé použije pro zdaňovací období leden 2009 u plátců či skupiny s měsíčním zdaňovacím obdobím nebo pro 1. čtvrtletí 2009 u plátců, případně osoby identifikované k dani se čtvrtletním zdaňovacím obdobím.

Již na první pohled dostal tiskopis výrazných změn, neboť je pouze dvoustránkový.

1. strana obsahuje identifikační údaje o osobě, která daňové přiznání podává, prohlášení o pravdivosti a úplnosti údajů, **nově se v přiznání za poslední zdaňovací období v kalendářním roce uvádí kód zdaňovacího období pro další kalendářní rok** (v určitých situacích pak tento údaj nahrazuje oznámení o změně zdaňovacího období);

2. strana pak obsahuje údaje potřebné pro výpočet daňové povinnosti a záznamy finančního úřadu. Údaje, které se do tiskopisu uvádějí, jsou téměř totožné s předchozím přiznáním, pouze jsou v jiném členění. **Nově jsou v tiskopisu vizuálně zvýrazněny řádky nejčastěji vyplňované.**

Tyto řádky jsou **tmavě-zeleně podbarvené** a měly by usnadnit orientaci v tiskopise běžným plátcům, tj. plátcům, kteří uskutečňují pouze plnění, u nichž uplatňují daň z přidané hodnoty na výstupu, nekrátí daň na vstupu podle § 76 zákona o DPH, a kteří neuskutečňují své ekonomické činnosti v rámci Evropského společenství a ani ve třetích zemích. Zjednodušeně řečeno tyto řádky vyplňují plátcí, kteří nakupují zboží nebo pořizují služby pouze od tuzemských osob a uskutečňují jen zdanitelná plnění, tzn. dodávají zboží nebo poskytují služby s místem plnění v tuzemsku.

Tito plátcí v C. oddíle vyplní dle příslušných sazeb svoje uskutečněná plnění (výstupy) do řádků 1 a 2 > v předchozím přiznání to byly řádky 210 a 215. Dále uvedou nárok na odpočet daně (vstupy) dle příslušných sazeb do řádků 40 a 41 > v předchozím přiznání to byly řádky 310 a 315, daň uvedou pouze ve sloupci „V plné výši“. Řádek 47 je pak součtovým řádkem nároku na odpočet daně. Nově oproti předchozímu přiznání vyplní řádek 48, na kterém pak z uplatněného nároku na odpočet daně (resp. z řádku č. 47) uvedou hodnotu hmotného majetku (včetně technického zhodnocení), odpisovaného nehmotného majetku nebo pozemků, které jsou dlouhodobým hmotným majetkem.

Plátcí, kteří např. obchodují s osobami z Evropského společenství, ze třetích zemí, pořizují nové dopravní prostředky z jiných členských států nebo je do jiných členských států dodávají, zasílají zboží do jiných členských států; kteří pronajímají nemovitosti, poskytují pojišťovací, poradenské služby, poskytují služby sociální pomoci, zdravotnické služby; dále pak cestovní kanceláře, cestovní agentury, obchodníci s použitým zbožím a mnoho dalších; tito všichni již musí vyplňovat také ostatní řádky přiznání.

C. oddíl daňového přiznání je rozčleněn do šesti částí:

I. Zdanitelná plnění

Zde se vyplňují údaje, jestliže plátcí vzniká povinnost přiznat a zaplatit daň. Jednak v situacích, kdy plátcí uskutečňuje zdanitelná plnění (řádky 1 a 2), jednak v situacích, kdy je plátcí příjemcem určitých plnění (řádky 3 až 12) a provádí takzvané „samovyměření“.

II. Plnění osvobozená a s místem plnění mimo tuzemsko s nárokem na odpočet daně

Zde se vyplňují údaje o uskutečněných plněních, s nimiž je spojen nárok na odpočet daně. Jsou to plnění osvobozená od daně s nárokem na odpočet daně, plnění s místem plnění mimo tuzemsko a plnění, u nichž je uplatňován zvláštní režim.

III. Doplnující údaje

Tuto část vyplňují pouze plátcí, kteří pořizují zboží v jiném členském státě za účelem jeho následného dodání do jiného členského státu, tj. prostřední osoby v rámci třístranného obchodu uvnitř území Evropského společenství.

IV. Nárok na odpočet daně

Zde plátce uvádí údaje o přijatých zdanitelných plněních, u nichž má nárok na odpočet daně.

Nárok na odpočet daně uvádí odděleně

- z přijatých zdanitelných plnění od jiných plátců (řádky 40 a 41), tj. tehdy, jestliže je DPH zaplacená v ceně zboží nebo služby jinému plátcí;
- při dovozu zboží, kdy byla daň zaplacená celnímu úřadu (řádky 42 a 43), resp., jestliže je správcem DPH při dovozu zboží celní úřad; a
- v případech, kdy vznikla povinnost přiznat a zaplatit daň z přijatých zdanitelných plnění tomuto plátcí (řádky 44 a 45), tzn. když provádí takzvané „samovyměření“.

Řádek 46 je určen pro odpočet daně při změně režimu, tzn. při registraci k DPH nebo při zrušení registrace k DPH. Druh zdanitelného plnění pro tento řádek není ve standardním *číselníku druhů zdanitelných plnění* programu IESWIN, v případě potřeby je nutné ho vytvořit.

Do řádku 48 pak všichni plátcí uvádějí hodnotu hmotného majetku (včetně technického zhodnocení), odpisovaného nehmotného majetku nebo pozemků, které jsou dlouhodobým hmotným majetkem, a ze kterého byl v přiznání uplatněn nárok na odpočet daně. Pro hmotný majetek byly v programu IESWIN zavedeny nové druhy zdanitelných plnění 48, 49, 88 a 89, které vstupují jak do řádků 40 a 41, tak do řádku 48 (podrobnější popis viz.kapitola 4).

V. Krácení nároku na odpočet daně

Tuto část vyplňují plátcí, kteří uskutečňují plnění osvobozená od daně bez nároku na odpočet daně, a proto provádějí krácení odpočtu daně zálohovým a následně vypořádacím koeficientem.

VI. Výpočet daňové povinnosti

Zde se vyplňují údaje potřebné pro výpočet daňové povinnosti. Většinou se již jedná o součtové řádky, které jsou doplněny o údaje týkající se úpravy a vyrovnání odpočtu daně a o hodnotu vrácené daně fyzickým osobám ze třetích zemí, např. turistům.

V následující tabulce je uveden **přehled řádků nového tiskopisu (vzor č. 15) v porovnání s předchozím tiskopisem (vzor č. 14).**

Obsah řádků <i>(textem odpovídá předchozímu tiskopisu – vzor č. 14)</i>	Čísla řádků předchozího tiskopisu (vzor č. 14)	Čísla řádků nového tiskopisu (vzor č. 15)
Uskutečněná zdanitelná plnění s místem plnění v tuzemsku	210	1
	215	2
Pořízení zboží z jiného členského státu	220	3
	225	4
Poskytnutí služby osobou registrovanou k dani v jiném členském státě	230	5 nebo 11
	235	6 nebo 12
Zasílání zboží z jiného členského státu s místem plnění v tuzemsku (osobou z jiného členského státu)	240	1
	245	2

Pořízení nového dopravního prostředku od osoby registrované nebo neregistrované v jiném členském státě	250 255	3 nebo 4 9
Dovoz zboží	260 265	7 8
Poskytnutí služby zahraniční osobou povinnou k dani	270 275	11 12
Odpočet daně z přijatých zdanitelných plnění s místem plnění v tuzemsku	310 315	40 41
Odpočet daně při pořízení zboží z jiného členského státu	320 325	44 45
Odpočet daně při poskytnutí služby osobou registrovanou k dani v jiném členském státě	330 335	44 45
Odpočet daně z dovozu zboží	340 345	42 nebo 44 43 nebo 45
Odpočet daně při poskytnutí služby zahraniční osobou povinnou k dani	350 355	44 45
Odpočet daně při pořízení nového dopravního prostředku od osoby registrované nebo neregistrované k dani v jiném členském státě	360 365	44 nebo 45 44 nebo 45
Odpočet daně při změně režimu	370	46
Celková suma pro krácení nároku na odpočet daně	380	47 „Krácený odpočet“
Celková suma plného nároku na odpočet daně	390	47 „V plné výši“
Dodání zboží do jiného členského státu	410	20
Dodání nového dopravního prostředku do jiného členského státu osobě registrované nebo neregistrované k dani v jiném členském státě	420 425	20 23
Vývoz zboží	430	22
Ostatní plnění osvobozená od daně s nárokem na odpočet daně	440	25
Celková částka uskutečněných plnění s nárokem na odpočet daně (pouze ta, která se do řádku 510 uváděla navíc, tj. plnění s místem plnění mimo tuzemsko, plnění ve zvláštním režimu)	510	25
Uskutečněná plnění, která se nezapočítávají do výpočtu koeficientu z uvedených v ř. 510	520	51 „S nárokem na odpočet“
Celková částka uskutečněných plnění osvobozených od daně bez nároku na odpočet daně	530	50
Uskutečněná plnění, která se nezapočítávají do výpočtu koeficientu z uvedených v ř. 530	540	51 „Bez nároku na odpočet“
Vypočtená poměrná část odpočtu daně	550	52

Vypořádání odpočtu daně	560	53
Úprava odpočtu daně	570	60
Vyrovnaní odpočtu daně	580	61
Vrácení daně	600	62
Vypořádání daně na výstupu	710	1 nebo 2
Daň na výstupu	730	63
Odpočet daně	750	64
Vlastní daňová povinnost	753	65
Nadměrný odpočet	754	66
Změna daňové povinnosti při podání dodatečného přiznání	780	67
Uvedení hodnoty při užití zjednodušeného postupu při dodání zboží uvnitř území Evropského společenství formou třístranného obchodu		
- pořízení zboží prostřední osobou	810	30 „Pořízení zboží“
- dodání zboží prostřední osobou	815	30 „Dodání zboží“

Nové řádky přiznání

(s použitím odkazů na hmotněprávní ustanovení dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění k 1.1.2009)

Kód zdaňovacího období následujícího roku (§ 99)	Strana 1
Dodání zlata podle zvláštního režimu dle § 92a	ř. 10
Zasílání zboží do jiného členského státu (§ 18) v případech, kdy plátce překročil limit pro zasílání zboží v členském státě nebo si zvolil místo plnění v jiném členském státě (§ 8) – předmětem daně je v jiném členském státě	ř. 24
Hodnota pořízeného majetku vymezeného v § 78 odst. 2, u něhož plátce uplatnil nárok na odpočet daně	ř. 48

Při zpracování výkazu DPH v programu IESWIN došlo **k záměně oddílů B a C**. V oddílu B se nově zadávají doplňující údaje záhlaví výkazu (dříve C) a v oddílu C se nově zadávají doplňující údaje výkazu pro řádky 1, 2, 51 a 61 (dříve B – řádky 520, 540, 600 a 710). V oddílu B je třeba při prvním zpracování výkazu DPH v roce 2009 si vybrat příslušný (nový) formulář pro výkaz DPH vzor 15.

4. Číselník druhu zdanitelných plnění

V souvislosti s novým výkazem *příznání k dani z přidané hodnoty* dochází v číselníku druhu zdanitelných plnění k zásadním změnám. V okamžiku upgrade na verzi IESWIN 2009 bude číselník druhu zdanitelných plnění doplněn o zdanitelná plnění pro rok 2009. Aby v číselníku nedocházelo k prolínání druhů zdanitelných plnění používaných v roce 2008 s druhy pro rok 2009 budou druhy zdanitelných plnění pro rok dvoumístné (doposud byly na tři místa). Pracovník provádějící upgrade provede se souhlasem uživatele případné překódování druhů zdanitelných plnění v datech roku 2009 (i v číselnících KfV, KFD, pokladen a pohybů na skladě – prodej).

Nové čísla druhů zdanitelných plnění většinou kopírují číslo řádku do kterého vstupují až na následující výjimky:

- u řádku 30 byl zaveden pomocný druhu zdanitelného plnění 31 dodání zboží,
- u řádků 40 až 45 byly zavedeny pomocné druhy zdanitelných plnění 80 až 85 pro krácený odpočet,
- druh zdanitelného plnění 46, resp. 86 ve standardním číselníku neuvádíme, v případě potřeby je nutné ho vytvořit v číselníku druhu zdanitelného plnění,
- pro řádek 48 jsme vytvořili ještě další tři pomocné druhy zdanitelných plnění 49, 88 a 89 jednak pro sníženou sazbu a krácený odpočet. Tyto druhy zdanitelných plnění vstupují do řádku 48 výkazu DPH, ale také do příslušných předchozích řádků (např.40,41). Druhy zdanitelných plnění vstupující do více řádků jsou uvedeny v *datovém setupu* v části pro DPH – *Příznání k DPH* [48].
- pro řádek 51 byl vytvořen pomocný řádek 54 (včetně druhu zdanitelného plnění) pro část (bez nároku na odpočet),
- pro řádky 60 až 62 byly vytvořeny pomocné druhy zdanitelných plnění 70 až 72 pro sníženou sazbu DPH.

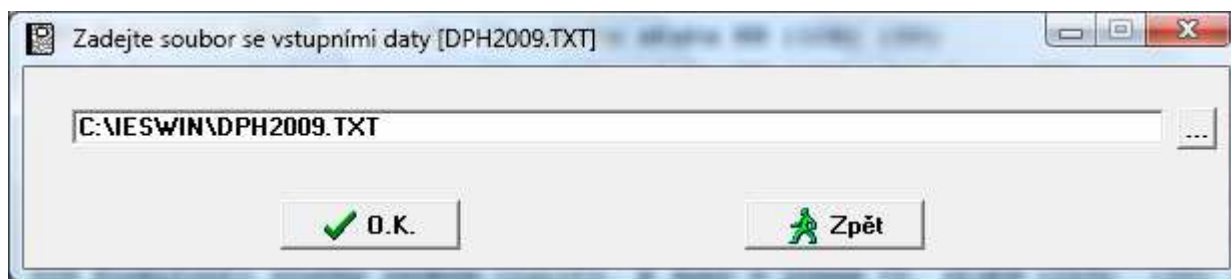
Pozor ! Při zahájení práce v účetním období 2009 verzi programu 2008W01 nebo nižší je nutné přidat k druhům zdanitelných plnění 230, 235, 340, 345, 360 a 365 zdanitelná plnění 231, 236, 341, 346, 361 a 366, která budou mít identické hodnoty jako jejich vzory (231 se vytvoří kopií 230, atd.). Tyto nové druhy zdanitelných plnění umožní při upgrade na verzi 2009W01 a přecíslování druhů zdanitelných plnění dle výkazu DPH pro rok 2009 převést stávající druhy zd. plnění do nových druhů zdanitelných plnění.

Důvod vyplývá z tabulky v kapitole 4. , kde např. Je vidět, že současný řádek 230 se nově rozpadá do řádků 5 a 11, atd. Výše popsanou činnost budou dělat pouze ti uživatelé, kteří současné řádky 230, 235, 340, 345, 360 a 365 využívali a pouze u těch řádků, kde je to zapotřebí.

V případě, že UPGRADE na verzi IESWIN2009 bude prováděn v době, kdy ještě nebude založen rok 2009 a v něm převedeny číselníky: rozvrh a druhy zdanitelných plnění, je nutné po založení roku a převodu číselníků z roku 2008 v režimu aktualizace číselníku druhů zdanitelných plnění, pod privilegovaným heslem, provést degenerování nových druhů zdanitelných plnění.

Číslo a název druhu zdanitelného plnění	P
210 Uskutečněná ZP s místem plnění v tuzemsku (ZS)	Z
215 Uskutečněná ZP s místem plnění v tuzemsku (SS)	S
220 Pořízení zboží z jiného členského státu EU (§16) (ZS)	Z
221 Pořízení zboží z jiného členského státu EU (§17 odst.6 e) (ZS)	Z
225 Pořízení zboží z jiného členského státu EU (§16) (SS)	S
226 Pořízení zboží z jiného členského státu EU (§17 odst.6 e) (SS)	S
230 Poskytnutí služby osobou registr. k dani v jiném čl. státě (§15) (ZS)	Z
231 Poskytnutí služby osobou reg. k dani v jiném čl. státě (§13 od.8) (ZS)	Z
235 Poskytnutí služby osobou registr. k dani v jiném čl. státě (§15) (SS)	S
236 Poskytnutí služby osobou reg. k dani v jiném čl. státě (§13 od.8) (SS)	S
240 Zasilání zboží z EU s místem plnění v tuzemsku (§18) (ZS)	Z

tříděno dle čísla zdanitelného plnění



Po potvrzení souboru se vstupními daty budou do číselníku doplněny druhy zdanitelných plnění platné od ledna 2009. Současně bude doplněn i účetní rozvrh příslušnými analytikami účtu 343.

5. Nové funkce a úpravy v jednotlivých modulech IES WIN

5.1. Modul Účetnictví

5.1.1. Rozšíření filtrů a akronymu ve volitelné sestavě

Ve volitelné sestavě v modulu *Účetnictví* byla doplněna možnost zadat účty ke zpracování selekcí, tedy nejen filtrem a intervalem od-do. Dále byl doplněn filtr na údaj *vystavil*, pro tisk dokladů vystavených určitým pracovníkem. V akronymech byl doplněn nový akronym pro tisk *názvu druhu dokladu*.

5.1.2. Zpracování kurzových rozdílů i v průběhu účetního období

Z důvodu časté značné změny kurzů k cizím měně, je umožněno zpracovávat kurzové rozdíly ze závazků a pohledávek v cizí měně i v průběhu roku k jakémukoliv datu. Nově se kurzové rozdíly zapisují i knih vydaných a přijatých faktur, pokud zálohy byly placeny bankou (nikoliv pokladnou).

Zrušení zpracování kurzových rozdílů v modulu *Účetnictví* (zálohy) se provádí zrušením příslušného účetního dokladu účtující o kurzových rozdílech.

5.1.3. Tisk daňového dokladu při přijaté platbě předem

Nově se tiskne automaticky daňový doklad při zpracování *přijaté platby předem* (není zálohová faktura), dříve se musel tisknout daňový doklad následně po uložení dokladu bankovního výpisu.

5.1.4. Příznak integrace do účetnictví

Na monitorech LCD nebyl viditelný původní znak označující neintegrování věcného dokladu do účetnictví, proto byl změněn na „ú“.

5.2. Modul Fakturace

5.2.1. Změny zaokrouhlení v modulu Fakturace

Nastavení zaokrouhlení v modulu *Fakturace* (DPH a faktura) se provádí v *Knize vydaných faktur*, kde byly rozšířena možnost zaokrouhlování DPH na koruny (viz, bod 1.1.). Dále byl doplněn v *konfiguračním souboru* IES.CFG (pro fakturaci bod. 4) nový parametr, který zaokrouhluje faktury za hotové na koruny. K zaokrouhlování faktury doporučujeme prostudovat bod 2.4.

5.2.2. Zpracování kurzových rozdílů pohledávek i v průběhu účetního období

Z důvodu časté značné změny kurzů k cizím měně, je umožněno zpracovávat kurzové rozdíly z pohledávek (nezaplacené vydané faktury v cizí měně) i v průběhu roku k jakémukoliv datu.

5.2.3. Změna zápočtu přijatých záloh a plateb předem do běžných faktur

Nově se provádí zápočet přijatých zálohových plateb dle nastavení požadované varianty v číselníku *Knihy vydaných faktur* (dříve konfigurační soubor viz. bod 1.2.).

5.2.4. Změny při pořizování a opravě vydaných faktur

Nově je možné v *konfiguračním souboru* IES.CFG (pro IES bod. 5. kde stojím) nový parametr, který umožní při pořizování faktury vydané začínat údajem IČO. Dále při opravě *faktury za hotové* upozorní program, že nebude automaticky opraven pokladní doklad.

5.2.5. Změna při rolování a selekci faktur vydaných

V *konfiguračním souboru* IES.CFG (pro *Fakturaci* bod. 14. Výčet údajů seznamu Fa) nový parametr, který umožní v běžném rolování a selekci faktur vydaných si definovat pořadí údajů na řádku. Netýká se to některých speciálních funkcí např. *Doplnění úhrad editací, výběr dobropisu do příkazu v úhradě*, atd.

5.2.6. Změna v sestavě *Přehled faktur vydaných*

Nově byla doplněna varianta *Přehledu faktur vydaných – dokladová s první splatností*. V této variantě se u faktur s *průběžnou splatností* je uveden datum splatnosti první splátky.

5.2.7. Nová sestava *Klouzavá rekapitulace dle odběratele*

Byla vytvořena nová sestava *Klouzavá rekapitulace dle odběratele*. Sestava je obdobou *Rekapitulace dle odběratele* s tím rozdílem, že je možno jí zpracovat za klouzavé období několika let.

5.2.8. Editace druhu zdanitelného plnění na platbě přijaté zálohy

Ve funkci *Doplnění úhrad editací*, při aktualizaci úhrady (po kliknutí na *terčík* a doublekliknutí na druhu zdanitelného plnění) je možné druh zdanitelného plnění aktualizovat. Tuto funkci uživatel použije v případě, že v roce 2009 bude započítávat zálohu z roku 2008 nebo nižšího. V tomto případě je nutné upravit druh zdanitelného plnění platby předem na odpovídající druh pro rok 2009.

5.2.9. Zaokrouhlování při vystavování faktury vydané s průběžnou splatností

Při vstupu do dialogu *průběžné splatnosti* se faktura zaokrouhlí dle parametrů v *Knize vydaných faktur*. Doposud bylo nutné vstoupit nejdříve do předkontace, aby došlo k zaokrouhlení faktury.

5.3. Modul Likvidace faktur

5.3.1. Zpracování kurzových rozdílů závazků i v průběhu účetního období

Z důvodu časté značné změny kurzů k cizím měně, je umožněno zpracovávat kurzové rozdíly ze závazků (nezaplacené přijaté faktury v cizí měně) i v průběhu roku k jakémukoliv datu.

5.3.2. Změna zápočtu vydaných záloh a plateb předem do běžných faktur

Nově se provádí zápočet vydaných zálohových plateb dle nastavení požadované varianty v číselníku *Knihy přijatých faktur* (dříve konfigurační soubor viz. bod 1.2.).

5.3.3. Změny při pořizování a opravě přijatých faktur

Nově je možné v *konfiguračním souboru* IES.CFG (pro IES bod. 5. kde stojím) nový parametr, který umožní při pořizování faktury došlé začínat údajem IČO. Dále při opravě *faktury za hotové* upozorní program, že nebude automaticky opraven pokladní doklad.

5.3.4. Změna při rolování a selekci přijatých faktur

V *konfiguračním souboru* IES.CFG (pro *Likvidaci faktur* bod. 10. Výčet údajů seznamu Fa) nový parametr, který umožní v běžném rolování a selekci faktur vydaných si definovat pořadí údajů na řádku. Netýká se to některých speciálních funkcí např. *Doplnění úhrad editací, výběr faktur došlých do příkazu v úhradě*, atd.

5.3.5. Nová sestava *Klouzavá rekapitulace dle dodavatele*

Byla vytvořena nová sestava *Klouzavá rekapitulace dle dodavatele*. Sestava je obdobou *Rekapitulace dle dodavatele* s tím rozdílem, že je možno jí zpracovat za klouzavé období několika let.

5.3.6. Editace druhu zdanitelného plnění na platbě vydané zálohy

Ve funkci *Doplnění úhrad editací*, při aktualizaci úhrady (po kliknutí na *terčík* a doublekliknutí na druhu zdanitelného plnění) je možné druh zdanitelného plnění aktualizovat. Tuto funkci uživatel použije v případě,

že v roce 2009 bude započítávat zálohu z roku 2008 nebo nižšího. V tomto případě je nutné upravit druh zdanitelného plnění platby předem na odpovídající druh pro rok 2009.

5.3.7. Likvidace faktur došlých s průběžnou splatností

Při likvidaci *faktur došlých* byla zavedena obdobná funkce jako ve *fakturách vydaných* tj. **Průběžná splatnost**. Tato funkce umožňuje rozdělit splatnost faktury do několika termínů splatnosti.

5.3.8. Nové sestavy pro faktury došlé s průběžnou splatností

Byly vytvořeny dvě nové sestavy pro faktury došlé s průběžnou splatností *Přehled faktur došlých s průběžnou splatností* a *Přehled faktur nezaplacených dle průběžné splatnosti*. První sestava obsahuje pouze faktury s průběžnou splatností (nesmí být stornované nebo stornující), druhá sestava obsahuje všechny faktury po splatnosti (u průběžných splatností vyhodnocuje jednotlivé termíny splatnosti) a nesmí být stornované nebo stornující

5.3.9. Další varianta práce s fakturační položkou

Při likvidaci faktury došlé v řádku dokladu po stisknutí tlačítka F7 se předplní text řádku, účet, případně středisko a zakázka, další hodnotové údaje se nedředplňují z fakturační položky, ale přímo se zapisují na řádku dokladu.

5.4. Modul *Pokladna*

5.4.1. Kolik vrátit v české měně v pokladně v cizí měně

V modulu *Pokladna* byla pro pokladny vedené v cizí měně vytvořena nová funkce **CTRL F9**. Po vyplnění všech řádků Příjmového pokladního dokladu se po stisknutí tlačítka **CTRL F9** objeví tabulka s dotazem kolik je placeno a po potvrzení placené hodnoty se vygeneruje nedaňový řádek hodnoty přeplatku a do poznámky řádku se zapíše hodnota platby v cizí měně, hodnota přeplatku v Kč a kurz přepočtu. Všechny tyto hodnoty se tisknou v opisu pokladního dokladu. Přeplatek je účtován na spojovací účet zadaný v *Číselníku pokladen*.

V průběhu I.čtvrtletí roku 2009 bude funkce rozšířena o automatické zpracování přeplatku v *korunové pokladně*. Do té doby je nutné *výdajový doklad korunové pokladny* vystavit ručně.

5.5. Modul *Sklad*

5.5.1. Změny v číselníku pohybů na skladě

Do číselníku *Pohyby na skladě* byly doplněny dva nové údaje. Jednak *implicitní měna* a dále *implicitní typ prodejní ceny*. Pokud je *implicitní měna* národní měnou může externí adresa tuto měnu změnit, v opačném případě je měna externí adresy ignorována (týká se to dokladů typu *prodejka*, *rezervace* a *cenová nabídka*). *Typ prodejní ceny* z číselníku pohybů je určující, pokud v externí adrese není určen typ prodejní ceny. Nově je možné mít v číselníku externích adres u jednotlivých adres nezadaný údaj o typu prodejní ceny.

5.5.2. Změny při zpracování cenových nabídek – odběratelský ceník

Při nastavení v *konfiguračním souboru* IES.CFG parametru 23. pro sklady je možné předplnit *prodejku cenovou nabídkou* z jiného skladu.

Při nastavení v *konfiguračním souboru* IES.CFG parametru 24. a současně parametr 7. pro sklady tak při aplikaci *uživatelského ceníku* při vystavování *prodejky* se také do *prodejky* dostane údaj o slevě, resp.přirážce z poznámkového řádku cenové nabídky.

5.5.3. Změny při nastavení zaokrouhlení dokladu Prodejka a výpočtu DPH

Problematika zaokrouhlování je popsána v bodech 1.1. a 2.5.

5.5.4. Nová sestava *Stav na kartách k datu*

Byla vytvořena nová sestava výpisů z karet - *Stav na kartách k datu*. Tato sestava umožňuje tisk stavů zásob zpětně k datu, ignorovat šarži a případně přepočítat stav do vyšších měrných jednotek. Sestavu je možné součtovat jak za MJ, tak i za vyšší MJ.

5.5.5. Změna v sestavě *Přehled pohybů dle karet – obrátový, resp. obrátový v MJ*

V sestavě *Přehled pohybů dle karet – obrátový, resp. obrátový v MJ* je možné zadat součtování i za MJ.

5.5.6. Zápis čísla karty do VS1 skladových a pokladních dokladů (pokladní prodej)

Nově je možné zapisovat čísla karty do VS1 skladových a pokladních dokladů (pokladní prodej) a jejich předkontaktů za předpokladu nastavení v konfiguračním souboru IES.CFG parametru 25. pro sklady.

5.5.7. Globální změna pásma DPH na prodejce, rezervaci a cenové nabídce

Při vystavování dokladů *prodejka, rezervace a cenová nabídka* je možné po stisknutí poslední ikony na horní části dokladu zvolit nové pásmo DPH pro celý doklad a tím ignorovat zadané pásma DPH na *skladové kartě*. Pozor dochází k přepočtu ceníkové ceny včetně DPH.

5.6. Majetek

5.6.1. Katalog volitelných sestav

Tak jako v ostatních modulech byl u volitelné sestavy v modulu *Majetek* vytvořen *Katalog volitelných sestav*. Tento katalog umožňuje si uložit parametry a k nim příslušné formuláře uložit do katalogu a pak následně je opakovaně vyvolávat.

5.6.2. Doplnění filtrů do některých sestav

Do sestav *Rekapitulace dle typu* a *Rekapitulace pohybů majetku dle typu* byl doplněn filtr na *středisko a umístění*.

5.6.3. Další nové sestavy

Byla vytvořena nová sestava *Přehled majetku s poznámkovým blokem*, která kromě základních údajů evidenčních o majetku a hodnotových opisuje i *poznámkový blok*, který je na kartě vyplněn.

Další dvě nové sestavy *Přehled majetku dle funkčních celků* (jednak dle umístění a typu majetku, dále dle střediska a typu majetku).

5.6.4. Nová funkce *Hromadné vyřazení karet majetku*

Byla dodělána nová funkce *Hromadné vyřazení karet majetku*. Tato funkce vyřazuje hromadně více karet majetku dle vybraného typu majetku.

5.6.5. Nová funkce *Hromadné vyřazení karet majetku z funkčního celku*

Byla dodělána nová funkce *Hromadné vyřazení karet majetku z funkčního celku*. Tato funkce vyřazuje hromadně více karet majetku jak z funkčního celku, tak i z evidence majetku.

5.6.6. Zaveden nový druh daňového a účetního odpisu – *při nákupu*

V případě, že při nákupu se majetek účtuje přímo do daňově uznatelných nákladů, pak se zařazení majetku účtuje účet majetku proti účtu oprávek a na kartě se zadá účetní i daňový odpis – *při nákupu*.

5.6.7. Nový pohyb v operativní evidenci

Zavede-li se do číselníku *Pohybů majetku* pohyb 311 – zařazení do operativní evidence, tak na rozdíl od pohybu 310 se pořizovací cena zapíše i do oprávek a zůstatková cena zůstane nulová. Tuto funkci aktivuje pracovník Fy E-SOFT jako službu a současně přesune u stávající operativní evidence zůstatkovou cenu do oprávek. Není vhodné používat současně jak pohyb 310, tak i pohyb 311.

6. Roční závěrkové práce r. 2008 a zahájení prací v r. 2009 v IES WIN

6.1. Zahájení práce v roce 2009

System IES umožňuje pracovat souběžně ve více účetních obdobích tj. pokračovat v dokončovacích pracích v roce 2008 a současně zahájit práci v roce 2009. V roce 2009 lze pracovat až po definování a založení roku, převodu obecných číselníků v modulu Soubory, 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.

6.1.1. Definování roku 2009

Pro definování nového roku musí být vstup do programu IES s **privilegovaným heslem** (asi malé p).

❖ Modul *Správce systému*

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

Před spuštěním této funkce musí ostatní stanice ukončit program IES t.j. u síťové instalace nutno prověřit tuto skutečnost.

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).

6.1.2. Založení roku 2009

Pro založení nového roku musíte vstoupit do programu IES s **privilegovaným heslem** (asi malé p).

❖ 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 **2008** a potvrdit **OK**

- **Nově zakládáný rok** – zadat **2009**, potvrdit **OK** a

rok 2009 je založen.

6.1.3. Převod obecných číselníků

Do nově založeného roku se musí převést všechny číselníky, které jsou pro práci v systému IES nutné. Pro převody číselníků se zadá jako **rok účetního období rok 2009** a to ikonou na hlavní liště. Pokračujeme dále

❖ Ikonou modul *Správce souborů*

- nabídka **Převod číselníků**

Číselníky roku 2008 převést do roku 2009

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

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

Po rekonstrukci indexů datových souborů byl převod obecných číselníků ukončen a je ještě nutné převést číselníky v jednotlivých modulech.

6.1.4. Převod číselníků v jednotlivých modulech

Všechny převody číselníků v modulech se provádějí v účetním **období 2009**

❖ 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 2009, 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 následujícím 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 2009 pracovat, protože převodem karet zásob a pořízením počátečních stavů se doklady roku 2009 **zruší**. Před převodem doporučujeme pomocí kontrolních funkcí ověřit správnost dat v roce 2008.

Nabídka **Ostatní funkce - Převody dat z minulého roku**

- Převod číselníků

- Převod z roku 2008 do roku 2009

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

- Převod karet zásob

- Převod z roku 2008 do roku 2009

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

- 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 1.1.2009*. Správnost převodů lze ověřit kontrolní funkcí – *Kontrola počátečních stavů na kartách*.

P o z o r !!! Nutno přepočítat ceny *Skladových karet* ve snížené sazbě DPH – viz. bod 1.5.

❖ **Modul Fakturace**

Nabídka - **Ostatní funkce - Přenosy dat**

- Převody dat modulu z minulého roku

- Převod číselníků

- Převod bude proveden z roku 2008 do roku 2009

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 nová kontrolní funkce v modulu Účetnictví. Neuhrazené faktury a nerealizované zálohové faktury se převedou funkcí

- Převod faktur

- Převod bude proveden z roku 2008 do roku 2009

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 myší 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. Převod jednotlivých faktur lze zrušit v roce 2009 v nabídce *Oprava a rušení faktur*. Pro zrušení převodu zálohových faktur je zvláštní funkce v nabídce *Ostatní funkce* a provádí se v roce 2008.

❖ **Modul Likvidace faktur došlých**

Nabídka - **Ostatní funkce - Přenosy dat**

- Převody dat modulu z minulého roku

- Převod číselníků

- Převod bude proveden z roku 2008 do roku 2009

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 nová

kontrolní funkce v modulu Účetnictví a v Likvidace faktur došlých. Neuhrazené faktury a nerealizované zálohové faktury se převádí funkcí

- Převod faktur

- Převod bude proveden z roku 2008 do roku 2009

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. Převod jednotlivých faktur lze zrušit v roce 2009 v nabídce *Oprava a rušení faktur*. Pro zrušení převodu zálohových faktur je zvláštní funkce v nabídce *Ostatní funkce* a provádí se v roce 2008.

❖ **Modul Pokladna**

Nabídka - **Ostatní funkce**

- Přenosy dat

- Převod číselníků modulu z minulého roku

- Převod bude proveden z roku 2008 do roku 2009

- Proveďte se převod **číselníků pokladen a pokladních případů**

Konečný stav pokladen v roce 2008 se vygeneruje do počátečního stavu v roce 2009. Opravit lze v číselníku pokladen roku 2009.

❖ **Modul Majetek**

Nabídka - **Ostatní funkce**

- Převody dat z minulého roku

- Převod číselníků majetku

- Převod bude proveden z roku 2008 do roku 2009

Před spuštěním této funkce musí ostatní stanice ukončit program IES t.j. u síťové instalace nutno prověřit tuto skutečnost a 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 2008 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.

6.2. 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.

6.2.1. 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 proučtováním rozdílu*.

- **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.

Další kontrolní chody se týkají výkazů a jsou součástí výstupních sestav – část Výkazy.

6.2.2. Modul Sklad

Před převodem karet zásob a pořízením počátečních zůstatků na kartách doporučujeme v roce 2008 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 pořízením počátečních zůstatků na kartách je vhodné roce 2008 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.

6.2.3. 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.

6.2.4. 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.

6.3. 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*.

6.3.1. 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.

6.3.2. 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.

- Zúčtováný 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 zúčtováných kurzových rozdílech (i za minulá léta), závěrečný součet je pouze za kurzové rozdíly aktuálního roku.

6.3.3. Účtování kurzových rozdílů při uzavírání úč. knih – modul *LIKVIDACE FAKTUR DOŠLÝCH*

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.
 - Zúčtováný 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 sestavy – Kniha faktur došlých - Přehled kurzových rozdílů z neuhrazených závazků*. Sestava dává přehled o všech zúčtováných kurzových rozdílech (i za minulá léta), závěrečný součet je pouze za kurzové rozdíly aktuálního roku.

6.3.4. 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.

6.4. 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.**

6.4.1. 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 nevypárovaná 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 2009*.

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 jedině 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*

6.4.2. Funkce Uzavření účetních knih

Uzavírání účetních knih se provádí automatizovaně vytvářenými účetními doklady v následujícím období (měsíc) 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 *rozpočtových organizací* nejdříve proběhne **převod zůstatků** vybraných účtů skupin 20, 21, 22, 23 a účtů třídy 4 dle svého charakteru na vrub nebo ve prospěch účtu 964 - saldo výdajů a nákladů rozpočtového

hospodaření, dále zůstatky účtů 205, 215, 206, 216, 235 dle svého charakteru na vrub nebo ve prospěch účtu 965 - saldo příjmů a výnosů rozpočtového hospodaření.

U podnikatelských subjektů se konečné stavy účtů **nákladů** přeúčtují na vrub účtu 710 - **účet zisků a ztrát** (resp.963 - účet hospodářského výsledku u rozpočtových organizací), konečné stavy účtů **výnosů** se přeúčtují ve prospěch účtu 710 (resp. 963 u rozpočtových organizací). Následuje přeúčtování zůstatků **aktivních a pasivních účtů** ve prospěch účtu 702 (resp. 962 u rozpočtových organizací). Na vrub nebo ve prospěch účtu 702 (resp.962 u rozpočtových organizací) se přeúčtuje podle své povahy též zůstatek účtu 710 (resp. 963 u rozpočtových 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**.

6.4.3. *Funkce* **Oprava uzavření účetních knih**

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

6.4.4. *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.

6.4.5. *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**.

6.5. 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.**

6.5.1. *Funkce* **Otevření účetních knih**

provádí otevírání účtů automaticky vytvářeným účetním dokladem. Účetními zápisy na vrub účtu SE 701(961), resp. ve prospěch účtu SE 701(961) se zaúčtují stavy jednotlivých položek vykázaných na účtu SE 702 (962) v předchozím roce. Zisk, popř. ztráta zaúčtovaná ve prospěch, popř. na vrub účtu SE 702 (962) se zaúčtuje ve prospěch, příp.na vrub účtu SE 431 (931) - Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení se souvztažným zápisem na účet 701 (961).

6.5.2. *Funkce* **Oprava otevření účetních knih**

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

6.5.3. *Funkce* **Zrušení otevření účetních knih**

zruší účetní doklad vytvořený funkcí *Otevření účetních knih*

6.5.4. *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.

6.5.5. *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.

6.5.6. *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 .