

*uživatelům programu Účtárna firmy
Veřejná informační služba, Plzeň*

Aktualizace č. 113 modulu Výkazy programu Účtárna – k 30.6.2011

Vážený zákazníku,

na internetu je k dispozici ke stažení do programu nová **aktualizace dat modulu Výkazy programu Účtárna**.

Aktualizace k 30.6.2011 označená pod číslem 113 obsahuje níže uvedené změny či novinky v užívání výkazů:

- **rozšíření zaokrouhlení na „000“ na výkazy:**
 - Příloha č. 5 - Příloha A.4. Podrozvahové účty
 - Příloha č. 5 - Příloha B. Záv. z neuk.fin. operací
 - Příloha č. 5 - Příloha C. Podmíněné záv. a pohl.
 - Příloha č. 5 - Příloha A.5. Závazky soc., zdr. poj
 - Příloha č. 5 - Příloha FKSP Doplnující informace k fondům ÚJ
 - Příloha č. 5 - Příloha Rezervní fond Doplnující informace k fondům ÚJ
 - Příloha č. 5 - Příloha Investiční fond Doplnující informace k fondům ÚJ
 - Příloha č. 5 - Příloha Stavby
 - Příloha č. 5 - Příloha Pozemky
 - Příloha č. 4 - Přehled o změnách vlast. kapitálu

- **změna řazení výkazů podle způsobu zaokrouhlení**

- **další drobné úpravy ve vzorcích**

Aktualizace č.113 řeší nedostatky předchozích aktualizací, nicméně však platí, že i výkazy k 30.6.2011 je možné odeslat s původní aktualizací č. 112. Aktualizace č. 113 tedy není povinná a je vhodná spíše pro ty uživatele, kteří měli s odesláním výkazů k 31.3.2011 nějaké problémy.

Jakékoli dotazy související s problematikou výkazů či další funkčností softwaru Vám zodpoví pracovníci Horké linky VIS, a to na telefonních číslech:

Oblast Jihozápad	377 457 977
Oblast Severovýchod	377 462 520
Oblast Morava	377 462 201

Vzdálená servisní podpora je zajišťována každý pracovní den od 8.00 do 17.00 hodin. Služba zahrnuje přímé telefonické poradenství, dálkovou správu a poradenství prostřednictvím e-mailu. Služba je zpoplatněna. Podrobnosti naleznete na www.visplzen.cz.

Za realizační tým VIS s pozdravem

Pavel Fenc
manažer projektu

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

1. Postup provedení změn v programu

1.1. Proved'te stažení aktualizace dat výkazů do programu

Aktualizace vzorců je k dispozici ke stažení na internetu a lze ji pomocí funkce v programu Účtárna do programu přímo nahrát.

Vlastní aktualizaci výkazů proved'te podle následujícího postupu:

- 1) Spust'te program Účtárna a proved'te zálohu všech Vašich dat !
- 2) Zkontrolujte, zda již ve svých výkazech nemáte výkazy se shodným označením jako jsou označené výkazy v seznamu v úvodu tohoto postupu (tj. například výkaz rozvahy s označením **R113**). V případě, že ano, výkaz s tímto označením smažte.

*Pozn.: Je-li těchto výkazů více, klávesou **Insert** označte všechny výkazy, které chcete smazat a proved'te příkaz **Rušení**. Dotaz **Smazání vybrané věty** potvrďte stiskem tlačítka **Smazat aktuální větu**. Následující hlášení potvrďte stiskem tlačítka **ANO**.*

Pokud žádný výkaz s tímto označením v programu nemáte a není tedy potřeba nic mazat, přesuňte se k bodu 4) tohoto postupu!

- 3) V případě, že jste provedli mazání výkazů podle bodu 2), opusťte **Výkazy** a přesuňte se do hlavního menu **Servis/Pakování tabulek** a stiskněte tlačítko **Pakování**.
- 4) Vstupte do modulu **Účetnictví/Výkazy**. Zadejte funkci **Různé/Aktualizace dat**. V zobrazeném dialogovém okně stiskněte tlačítko **Provedení aktualizace z Internetu**.

Upozornění:

Výkazy předchozích aktualizací a výkazy speciální (tj. připravované na zakázku) se stažením této aktualizace z programu neztratí. Pokud je sami chcete z programu odstranit, použijte funkci Rušení analogickým postupem uvedeným v bodu 2) !

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

2. Popis změn a novinek v aktualizaci č. 113

2.1 Rozšíření zaokrouhlení na „000“ na další výkazy Přílohy

Aktualizací č. 113 došlo k zaokrouhlení sloupců „minulost“ a „stav k 1.1.“ v následujících výkazech Přílohy následovně:

Příloha č. 5 - Příloha A.4. Podrozvahové účty - sloupec MINULÉ období

Příloha č. 5 - Příloha B. Záv. z neuk.fin. operací – sloupec Stav k 1.1.

Příloha č. 5 - Příloha C. Podmíněné záv. a pohl. – sloupec Stav k 1.1.

Příloha č. 5 - Příloha A.5. Závazky soc., zdr. poj – sloupec Stav k 1.1.

Příloha č. 5 - Příloha FKSP – počáteční zůstatek na A.I.

Příloha č. 5 - Příloha Rezervní fond – počáteční zůstatek na D.I.

Příloha č. 5 - Příloha Investiční fond – počáteční zůstatek na F.I.

Příloha č. 5 - Příloha Stavby - sloupec MINULÉ období

Příloha č. 5 - Příloha Pozemky - sloupec MINULÉ období

Příloha č. 4 - Přehled o změnách vlast. kapitálu - sloupec MINULÉ období

2.2. Změny v řazení výkazů podle zaokrouhlení

S účinností od aktualizace č. 113 k 30.6.2011 jsme přistoupili k rozdělení výkazů do třech skupin podle způsobu zaokrouhlení. Důvodem je narůstající počet výkazů a tím způsobená značná nepřehlednost v modulu Výkazy. Nové členění výkazů je následující:

*****113*** *****AKTUALIZACE K 30.6.2011 *******

****KC113** *****VÝKAZY V KČ NA DVĚ DESETINNÁ MÍSTA*******

VK113 Příloha č. 2 - Výkaz zisku a ztráty

RKC113 Příloha č. 1 - Rozvaha

PKC113 souhrnná příloha č.5 pro hromadný tisk a export

A1A3KC113 Příloha č. 5 - Příloha - A.1. - A.3. TEXTOVÁ ČÁST

.

V této skupině výkazů označené KC113 naleznete všechny výkazy v Kč na dvě desetinná místa tj. bez jakéhokoliv zaokrouhlení. Ve vybraných krajích je možné odevzdávat tento typ výkazů.

****KC0113** ***VÝKAZY V KČ NA DVĚ DES.MÍSTA ZAOKR. NA "000"*****

VK0113 Příloha č. 2 - Výkaz zisku a ztráty

RKC0113 Příloha č. 1 - Rozvaha

PKC0113 souhrnná příloha č.5 pro hromadný tisk a export

A1A3KC0113 Příloha č. 5 - Příloha - A.1. - A.3. TEXTOVÁ ČÁST

.

V této skupině výkazů označené KC0113 naleznete všechny výkazy v Kč na dvě desetinná místa avšak ve sloupcích minulost či stav k 1.1.2011 se zaokrouhlením na „000“. Vybrané kraje akceptují pouze tento typ výkazů a v těchto krajích je nutné odevzdávat pouze tyto výkazy (Brněnský, Olomoucký).

****TIS113** *****VÝKAZY V TISÍCÍCH KČ*******

V113 Příloha č. 2 - Výkaz zisku a ztráty

R113 Příloha č. 1 - Rozvaha

P113 souhrnná příloha č.5 pro hromadný tisk a export

A1A3113 Příloha č. 5 - Příloha - A.1. - A.3. TEXTOVÁ ČÁST

.

V této skupině naleznete výkazy v tisících, které v aktualizaci nadále ponecháváme pro jiné účely odevzdávání výkazů (např. FÚ, audit apod.). Tyto výkazy se standardně neodevzdávají na Kraje či do CSÚIS.

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

Příloha č. 1

Postup provedení exportu výkazů do CSÚIS (formát XML) resp. do Automatu Gordic (formát XML resp. GXML) v programu Účtárna

Vlastní postup provedení exportu výkazů z programu Účtárna podrobně popisuje samostatný návod, který naleznete v programu Účtárna po spuštění následující funkce – **Program – Dokumentace – Účtárna 2.06 – Export do CSÚIS**. Zde se také dozvíte, jak naložit s vyexportovanými výkazy dále – zašifrování pomocí šifrovací utility a odevzdání přes webovou aplikaci Ministerstva financí.

Pro spuštění vlastního exportu vstupte do modulu Výkazy a spusťte volbu **Různé – Výstup do CSÚIS**. Dále se řiďte pokyny programu pro tisk příslušného výkazu. Po zobrazení tiskového náhledu výkazu tento výkaz buď vytiskněte (pokud požadujete tiskový výstup), případně tiskovou sestavu zrušte pomocí tlačítka Storno, případně stiskem klávesy ESC (pokud výkaz během exportu nepotřebujete tisknout). Zobrazí se následující vstupní formulář exportu:

Export ve formátu XML do CSÚIS

Datum sestavení výkazu: 30.06.2010

Export do souboru: C:\ROZVAHA.xml

IČ subjektu: 12345678

Název subjektu: Školní jídelna, příspěvková organizace

Jméno zodpovědné osoby: Josef Pokusný

E-mail zodpovědné osoby: pokusny@seznam.cz

ID zodpovědné osoby: 1234567890

Kapitola státního rozpočtu:

OK Storno

Formulář vyplňte reálnými údaji o vaší organizaci (pokud nejste registrováni do Centrálního systému účetních informací státu a nemáte tak **ID zodpovědné osoby**, vyplňte jej podle vzoru výše hodnotami 1234567890).

Umístění a název souboru, kam se bude příslušný výkaz exportovat je na volbě uživatele. Název souboru je přednastaven v hlavičce výkazu v položce **Soubor XML**.

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

Příloha č. 2

Jak správně vykázat minulé období ve výkazu zisku a ztráty

Poprvé v uzávěrce k 31.3.2011 se ve Výkazu zisku a ztrát vykazují hodnoty ve sloupci 3 a 4 – Minulé období.

Pro zjištění konečných zůstatků minulého období (roku 2010) slouží tabulka Speciální doklady (**Účetní deník – Různé – Speciální doklady**). Tabulka je shodná jako účetní deník, ale nepromítá se do standardních účetních sestav a skutečně slouží jen pro zjištění minulého období ve výkazech.

Doklady s konečnými zůstatky všech výsledkových účtů (pouze 5xx a 6xx) se do tabulky Speciální doklady dostávají automaticky při spuštění funkce Převod zůstatků účtů, která se používá při uzávěrce účetnictví na konci roku 2010. Doklady je samozřejmě možné do Speciálních dokladů zapsat i ručně, ale vhodnější je použití automatického zápisu, který program udělá při standardním postupu uzávěrky.

V případě, že při uzávěrce roku 2010 nebyl z nějakého důvodu použit standardní způsob uzávěrky **a tabulka Speciální doklady nemá uložené potřebné údaje, není ani možné ve Výkazu zisku a ztrát vykázat potřebné hodnoty ve sloupci Minulé období**. V tomto případě je nutné tyto údaje do tabulky Speciální doklady doplnit. To je možné dvěma způsoby:

- 1) ručně doplnit všechny zůstatky nákladových a výsledkových účtů např. takto:

Formulář		Seznam								
Datum	Druh	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	Synte	Analytický	Str	Částka	Střed	
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 501/01	501	01	M	13635,01		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 501/05	501	05	M	10777,46		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 502/10	502	10	M	219187,59		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 511/04	511	04	M	1884,12		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 511/10	511	10	M	34981,40		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 518/20	518	20	M	143,61		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 521/45	521	45	M	13000,00		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 521/50	521	50	M	2140000,00		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 524/45	524	45	M	1170,00		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 524/46	524	46	M	3250,00		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 525/45	525	45	M	33,00		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 527/90	527	90	M	3340,00		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 528/52	528	52	M	-1381,00		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 549/39	549	39	M	-6,90		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 551/10	551	10	M	81440,65		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 562/10	562	10	M	5399,65		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 569/20	569	20	M	6990,95		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 602/01	602	01	D	176,03		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 604/10	604	10	D	19415,89		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 648/40	648	40	D	32569,60		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 649/15	649	15	D	13529,42		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 662/10	662	10	D	275,22		
31.12.2010	DO	8	1	Zůstatek 671/29	671	29	D	3103000,00		

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

Ruční doplnění se týká také všech uživatelů, kteří program začali nově používat v roce 2011 a tudíž nemohou mít v programu uloženy zůstatky k 31.12.2010.

2) je možné provést i opakovaný přenos dokladu uzávěrky 2010, avšak postup je poněkud složitější, neboť závisí na tom, kde je uzavírací doklad uložen (je v Deníku aktuální datové oblasti, nebo je v Deníku archivní datové oblasti?). V případě, že požadujete provést opakovaný přenos dokladu uzávěrky, doporučuji kontaktovat příslušné pracoviště Horké linky VIS.

Příloha č. 3

Jak správně vykázat HV minulého období na účtu 493 ve výkazu Rozvaha

S účinností od 1.1.2011 se změnil způsob vykazování hospodářského výsledku (HV) minulého období ve výkazu Rozvaha (oddíl C.III.) tak, že již není možné vykázat HV minulých období na účtu 431 jako nerozdělený zisk/neutr. ztrátu.

Abychom správně vykázali HV minulého období na řádku C.III.1. v období minulost (a ne podle původního stavu na řádku C.III.2 v období minulost), je nutné provést při otevření účetních knih k 31.12. zúčtování HV účetním zápisem 491//493 (nikoliv rovnou proti 431). Převod HV na nerozdělený zisk či neuhrazenou ztrátu pak je možné provést kdykoliv po 1.1. účetním zápisem 493//431.

Příloha č. 4

Jak opětovně naplnit textové výkazy původní texty po aktualizaci výkazů

Data aktualizace výkazů neobsahují žádné texty pro textový výkaz. Není to ani možné, neboť pro každou účetní jednotku jsou texty komentáře účetních údajů zcela jedinečné. Program si však pamatuje texty, které jste použili u předchozí aktualizace (např. č. 111) tj. u všech výkazů označených TEXTOVÁ ČÁST v poslední aktualizaci k 31.12.2010. Načtení těchto textů do výkazů nové aktualizace (např. č. 113) je možné tím způsobem, že pro každý výkaz aktualizace č. 113 označený TEXTOVÁ ČÁST, pro který chcete načíst texty použité k 31.12.2010, spustíte funkci **Různé – Texty pro textový výkaz**.

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

Nový Oprava Rušení Úpravy Položky Tisk Hledání Filtr Index **Různé** Servis Program

Formulář Seznam

Identifikace	Popis
<input type="checkbox"/>	A4-KC-107 Příloha č. 5 - Příloha A.4. Podrozvahové účty
<input type="checkbox"/>	A4-107M Příloha č. 5 - Příloha A.4. (BEZ MINULÉHO OBDOBÍ)
<input type="checkbox"/>	A4-KC-107M Příloha č. 5 - Příloha A.4. (BEZ MINULÉHO OBDOBÍ)
<input type="checkbox"/>	A5-107 Příloha č. 5 - Příloha A.5. Závazky soc., zdr. poj
<input type="checkbox"/>	A5-KC-107 Příloha č. 5 - Příloha A.5. Závazky soc., zdr. poj
<input checked="" type="checkbox"/>	A6-A9-107 Příloha č. 5 - Příloha - A.6. - A.9. TEXTOVÁ ČÁST
<input type="checkbox"/>	A10-107 Příloha č. 5 - Příloha A.10. Hlavní část
<input type="checkbox"/>	A10-KC-107 Příloha č. 5 - Příloha A.10. Hlavní část
<input type="checkbox"/>	B-107 Příloha č. 5 - Příloha B. Záv. z neuk.fin. operací
<input type="checkbox"/>	B-KC-107 Příloha č. 5 - Příloha B. Záv. z neuk.fin. operací
<input type="checkbox"/>	C-107 Příloha č. 5 - Příloha C. Podmíněné záv. a pohl.
<input type="checkbox"/>	C-KC-107 Příloha č. 5 - Příloha C. Podmíněné záv. a pohl.
<input type="checkbox"/>	D1-D8-107 Příloha č. 5 - Příloha - D.1. - D.8. TEXTOVÁ ČÁST
<input type="checkbox"/>	E1-107 Příloha č. 5 - Příloha - E.1. TEXTOVÁ ČÁST
<input type="checkbox"/>	E2-107 Příloha č. 5 - Příloha - E.2. TEXTOVÁ ČÁST
<input type="checkbox"/>	E3-107 Příloha č. 5 - Příloha - E.3. TEXTOVÁ ČÁST
<input type="checkbox"/>	E4-107 Příloha č. 5 - Příloha - E.4. TEXTOVÁ ČÁST

- Kopie sestavy
- Výstup do ARIS
- Výstup do JASU
- Výstup do CSÚIS
- Výstup do GXML
- Vytvoření mailu pro WinVyK/Gordic
- Nastavení výkazů
- Qbraty
- Konverze na funkci M
- Převodní tabulka účtů
- Texty pro textový výkaz**
- Editace vzorce hlavičky
- Aktualizace dat

Dojde k načtení všech dostupných textů do formuláře, který následně tlačítkem **OK** uložíte. Tímto dojde k přenosu všech textů do výkazů aktualizace č. 113.

Analogickým spuštěním funkce **Různé – Texty pro textový výkaz** také můžete pro připravených položek zapsat jakýkoliv nový text.

Příloha č. 5

Rozsah použitých analytik pro jednotlivé výkazy Přílohy

Výkaz A5-10x resp. A5-KC-10x

Příloha č. 5 - Příloha A.5. Závazky soc., zdr. poj Inf. podle §18 odst. 1 písm. c) zákona

Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	č. 52	('336/00', '336/39')
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	č. 53	('336/40', '336/79')

Výkaz A10-10x resp. A10-KC-10x

Příloha č. 5 - Příloha A.10. Hlavní část Inf. podle §4 odst. 8 písm. d) zákona

Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze st. rozpočtu	1	('403/20', '403/29')
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	('403/20', '403/24')
z toho: na výzkum a vývoj	3	('403/21')
na vzdělávání pracovníků	4	('403/22')
na informatiku	5	('403/23')
individuální dotace na jmenovité akce	6	('403/24')
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek	7	('403/40')
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu územních samosprávných celků	8	('403/30', '403/39')
Přijaté příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	9	('671/20', '671/29')
z toho: přijaté příspěvky na provoz od zřizovatele	10	('671/20', '671/24')
z toho: výzkum a vývoj	11	('671/21')
vzdělávání pracovníků	12	('671/22')
informatiku	13	('671/23')
přijaté dotace na neinvest. náklady související s fin. prog. evid.v ISPROFIN od zřizovatele	14	('671/25')
přijaté prostř. na výzkum a vývoj od poskytovatelů jiných než od zřizovatele	15	('671/50', '671/53')
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj z rozpočtu ÚSC	16	('671/54', '671/56')
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj od příjemců účelové podpory	17	nutné definovat vl. účtů
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí	18	('649/40', '649/49')
Přijaté příspěvky a dotace celkem na provoz z rozpočtu územních samosprávných celků	19	('672/30', '672/39')
Přijaté přísp. a dotace na provoz z rozp.stát.fondů	20	('673/60', '673/69')
Přijaté dotace celkem na dl. majetek z rozpočtu st. fondů	21	nutné definovat vl. účtů
Poskytnuté návratné fin. výp. mezi rozpočty - kraj. úřadu	22	('316/20')
Poskytnuté návratné fin. výp. mezi rozpočty - obci	23	('316/30')
Přijaté návratné fin. výp. mezi rozpočty - ze stát. rozp.	24	('326/10')
Přijaté návratné fin. výp. mezi rozpočty - od kraj. úřadu	25	('326/20')
Přijaté návratné fin. výp. mezi rozpočty - od obce	26	('326/30')
Přijaté návratné fin. výp. mezi rozpočty - od stát. fondů	27	('326/40')
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od ostatních veřejných rozpočtů	28	('326/50')
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - organizační složkou státu	29	('316/10')
Poskytnuté přechodné výp. přísp. org. - krajským úřadem	30	('316/25')
Poskytnuté přechodné výp. přísp. org. - obcí	31	('316/35')
Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské	32	('281/10')
Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční	33	('281/20')
Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku	34	('283/10')
Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí	35	('283/20')
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) tuzemské	36	('289/10')
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) zahraniční	37	('289/20')
Směnky k úhradě tuzemské	38	('322/10')
Směnky k úhradě zahraniční	39	('322/20')

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské	40 ('451/10')
Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční	41 ('451/20')
Vydané dluhopisy tuzemské	42 ('453/10')
Vydané dluhopisy zahraniční	43 ('453/20')
Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské	44 ('457/10')
Dlouhodobé směnky k úhradě zahraniční	45 ('457/20')
Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské	46 ('459/10')
Ostatní dlouhodobé závazky zahraniční	47 ('459/20')
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem	48 ('063/20', '063/29') ('253/20', '253/29') ('312/20', '312/29')
z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky ÚSC	49 ('253/21') ('312/21')
komunální dluhopisy ÚSC	50 ('063/21')
ost. dluh. a směnky veř. rozpočtů	51 ('063/22') ('253/22') ('312/22')

Výkaz B-10x resp. B-KC-10x
Příloha č. 5 - Příloha B. Záv. z neuk.fin. operací (účet 364)

B.1. Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	('364/50', '364/59')
B.2. Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	('364/60', '364/69')
B.3. Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	('364/70', '364/79')
B.4. Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	('364/80', '364/89')

Výkaz C-10x resp. C-KC-10x
Příloha č. 5 - Příloha C. Podmíněné záv. a pohl.

C.1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k ...	nutno def. vlastnosti účtů
C.2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k ...	nutno def. vlastnosti účtů
C.3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k ...	nutno def. vlastnosti účtů
C.4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k ...	nutno def. vlastnosti účtů
C.5. Podmíněné závazky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům	nutno def. vlastnosti účtů
C.6. Rozpočtované prostředky	nutno def. vlastnosti účtů

Výkaz FA-10x resp. FA-KC-10x
Příloha č. 5 - Příloha FKSP Doplnující informace k fondům ÚJ

A.I. Počáteční stav fondu	('412/10')
A.II. Tvorba fondu	
1. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do roku 1992	('412/20')
2. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k maj. poř. z fondu	('412/30')
3. Peněžní a jiné dary určené do fondu	('412/40')
A.III. Užití fondu	
1. Půjčky na bytové účely	('412/50')
2. Stravování	('412/55')
3. Rekreační	('412/60')
4. Kultura, tělovýchova a sport	('412/65')
5. Sociální výpomoci a půjčky	('412/70')
6. Poskytnuté peněžní dary	('412/75')
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	('412/80')
8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	('412/85')
9. Ostatní užití fondu	('412/90')
A.IV. Konečný stav fondu	('412')

Pozn.: Ve výkazu chybí v části A.II. Tvorba fondu řádek pro vykázání přidělu tvorby FKSP z mezd. Proto jej ve výkazu vykazujeme přímo v řádce A.II. Tvorba fondu pomocí analytiky 412/15!!!

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

Výkaz FD-10x resp. FD-KC-10x**Příloha č. 5 - Příloha Rezervní fond Doplňující informace k fondům ÚJ**

D.I.	Počáteční stav fondu	('413/10') + ('414/10')
D.II.	Tvorba fondu	
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	('413/20')
2.	Nspotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	('414/20')
3.	Nspotřebované dotace z mezinárodních smluv	('414/30')
4.	Peněžní dary - účelové	('414/40')
5.	Peněžní dary - neúčelové	('414/45')
6.	Ostatní tvorba	('414/50')
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	('413/60') + ('414/60')
2.	Úhrada sankcí	('413/65') + ('414/65')
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	('413/70') + ('414/70')
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	('413/75') + ('414/75')
5.	Ostatní čerpání	('413/80') + ('414/80')
D.IV.	Konečný stav fondu	('413') + ('414')

Výkaz FF-10x resp. FF-KC-10x**Příloha č. 5 - Příloha Investiční fond Doplňující informace k fondům ÚJ**

F.I.	Počáteční stav fondu	('416/10')
F.II.	Tvorba fondu	
1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	('416/20')
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	('416/25')
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	('416/30')
4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hm. Majetku	('416/35')
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	('416/40')
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví přísp. Organizace	('416/45')
7.	Převody z rezervního fondu	('416/50')
F.III.	Čerpání fondu	('416/70') nepovinný účet
1.	Financování investičních potřeb	('416/60')
F.IV.	Konečný stav fondu	('416')

Pozn.: V případě, že zřizovatel požaduje v položce F.III.1 vykázat pouze financování investičních potřeb (analytika 416/60) a jiné účelové čerpání fondu (v praxi např. vrácení dotace zřizovateli) na tomto řádku vykázat odmítá, použijte za tímto účelem analytiku 416/70, která umožní předmětnou účetní operaci vykázat přímo na součtovém řádku F.III. Čerpání fondu.

Výkaz G-10x resp. G-KC-10x**Příloha č. 5 - Příloha Stavby**

G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	('021/10', '021/19')
		('081/10', '081/19')
		('163/10', '163/19')
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	('021/20', '021/29')
		('081/20', '081/29')
		('163/20', '163/29')
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	('021/30', '021/39')
		('081/30', '081/39')
		('163/30', '163/39')
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	('021/40', '021/49')
		('081/40', '081/49')
		('163/40', '163/49')
G.5.	Jiné inženýrské sítě	('021/50', '021/59')
		('081/50', '081/59')
		('163/50', '163/59')

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

G.6. Ostatní stavby ('021/60', '021/69')
('081/60', '081/69')
('163/60', '163/69')

Výkaz H-10x resp. H-KC-10x
Příloha č. 5 - Příloha Pozemky

H.1. Stavební pozemky ('031/10', '031/19')
('161/10', '161/19')
H.2. Lesní pozemky ('031/20', '031/29')
('161/20', '161/29')
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky ('031/30', '031/39')
('161/30', '161/39')
H.4. Zastavěná plocha ('031/40', '031/49')
('161/40', '161/49')
H.5. Ostatní pozemky ('031/50', '031/59')
('161/50', '161/59')

Výkaz VK-10x resp. VK-KC-10x
Příloha č. 4 – Přehled o změnách vlastního kapitálu

C. Vlastní kapitál
C.I. Jméno účetní jedn.a upr.pol. ('401')+('403')+('405')+('406')+('407')+('408')
C.II. Fondy účetní jednotky ('411')+('412')+('413')+('414')+('416')+('419')
C.III. Výsledek hospodaření ('493')+('431')+('432')

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň