

Návod pro provedení změn v programu Účtárna v souvislosti se změnou směrné účtové osnovy od 1.1.2010

Tento postup navazuje na základní informace týkající se změn v účetnictví příspěvkových organizací od 1.1.2010, které jsou k dispozici v článku *Centrální účetnictví státu v programu Účtárna VIS* (http://web.visplzen.cz/prilohy/Centralni_ucetnictvi_stavu_a_Uctarna.pdf).

Přesné znění nové směrné účtové osnovy naleznete na adrese:

http://mfcr.cz/cps/rde/xchg/mfcr/xsl/dane_ucetni_reforma_v_oblasti_vf_pravpred_51058.html.

Vzorovou účtovou osnovu je možné stáhnout přímo do programu Účtárna z webových stránek VIS následujícím způsobem:

1. Na adrese www.visplzen.cz, naleznete soubor OSNDOS.DBF

(<http://web.visplzen.cz/prilohy/OSNDOS.DBF>).

2. Tento soubor si uložte do počítače (například do umístění C:\VIS\)

Převodní můstek mezi účty osnovy platné do konce roku 2009 a účty osnovy platné od 1.1.2010 naleznete na adrese:

http://mfcr.cz/cps/rde/xchg/mfcr/xsl/dane_ucetni_reforma_v_oblasti_vf_pravpred_50430.html

Postup provedení změn v Účtárně 1.x (verze DOS)

Před vlastním provedením změn v programu, je potřeba od sebe v programu oddělit data roku 2009 a data pro rok 2010.

1) Oddělení starého účetnictví (do 2009) od nového (od 1.1.2010) provedením kopie programu

Adresář, kde je nainstalován program Účtárna zjistíte tak, že v běžícím programu stisknete klávesy CTRL+F1. Zobrazí se tabulka „Stav systému“, ve které v položce Adresář programu zjistíte vlastní umístění programu např. C:\UCTARNA\. Kopii programu provede tak, že celý adresář UCTARNA (např. z C:\UCTARNA\) zkopírujete do nového umístění resp. s novým názvem adresáře např. C:\UCT2010\.

Nezapomeňte na ploše vytvořit také zástupce, kterým nový program budete spouštět.

Původní program (např. v C:\UCTARNA\) bude sloužit jako archiv do roku 2009 a případně ještě pro zápis účetních případů vztahujících se ještě do roku 2009.

Nový program (např. v C:\UCT2010\) bude sloužit pro provedení všech změn nastavení platných od 1.1.2010 a pro účtování všech účetních případů roku 2010 a dalších.

Všechny následující kroky provádíme v novém programu určeném pro rok 2010 (např. C:\UCT2010\).

2) Načtení nové vzorové účetní osnovy a úprava analytik dle specifik organizace

V programu pro rok 2010 vstupte do Osnovy (Účetnictví - Osnova). Spustíte volbu **Servis – Nová akce**. Do zobrazeného formuláře napište do položky **Příkaz akce** následující příkaz:

repl all NAZEV_UCTU with "*" + NAZEV_UCTU

Všechny účty „staré“ osnovy se tak označí v názvu hvězdičkou.

Následně spustíte volbu **Účetnictví – Osnova – Servis – Import dat**. Zobrazí se formulář pro nový import dat. V položce **Jméno souboru** vyberte ve zvoleném umístění soubor OSNOVA.DBF, který

jsi si stáhli z internetových stránek VIS a uložili na pevný disk počítače dle návodu uvedeného v úvodu tohoto postupu (např. z C:\VIS\ OSNDOS.DBF)

Do programu se načte nová účtová osnova pro rok 2010.

Účty staré účetní osnovy jsou označeny v názvu * , účty nové účetní osnovy platné od 1.1.2010 v názvu tento znak nemají.

Všechny účty nové účtové osnovy mají analytickou část účtu na dvě místa a protože jde o účty vzorové, všechny nové účty mají v analytické části vyplněnu hodnotu „00“ (například 321/00). Každý uživatel si tak musí podle této vzorové účetní osnovy vytvořit další potřebné analytické účty tak, aby mohl tyto účty zanést do účetních specifikací a účetních nápořád jak bude popsáno dále.

*Pozn.: Účty staré a nové účetní osnovy od sebe oddělíte snadno pomocí filtru – například Filtr – Podle příkladu – do položky Název účtu zapíšeme na první pozici znak * . V případě, že požadujeme filtr opačný, zvolíme následně volbu Filtr – Negace filtru.*

3) Změna účtu v systému

Pokud máme vytvořeny všechny potřebné analytiky účtů podle vzorové účetní osnovy, můžeme přistoupit k vlastní změně starých účtů za nové v celém programu Účtárna. K tomu slouží funkce **Účetnictví – Osnova – Různé – Změna účtu v celém systému**. Tato funkce provede výměnu účtu za nový ve všech tabulkách účetních knih, účetních specifikací i nápořád.

Chceme-li například změnit starý účet FKSP 912/30 za nový účet 412/00, spustíme funkci **Účetnictví – Osnova – Různé – Změna účtu v celém systému** a do položky **Změna účtu** z vyplníme 912/30 (vyplní se automaticky, pokud na daném účtu stojí kurzor) a do položky **na účet**: vyplníme 412/00. Potvrdíme stiskem kláves **CTRL+W**.

Funkci spouštíme pro každý účet, kterého se změna týká, a to do té doby, než jsou všechny účty staré osnovy, převedeny na účty nové osnovy.

Upozornění: Funkce **Změna účtu v systému** provede změnu ve všech tabulkách účetních knih, účetních specifikací i nápořád. Změnu nastavení účtů je však nutné provést případně přikontrolovat v účetních sestavách (**Účetnictví – Sestavy**) v případně v uživatelských tiskových sestavách a filtrech ve všech tabulkách programu, kde se tyto tiskové sestavy resp. filtry vyskytují. Změny účtů ve výkazech (**Účetnictví – Výkazy**) se projeví po nahrání aktualizace výkazů, která bude k dispozici u firmy VIS během prvního čtvrtletí roku 2010.

4) Výmaz starých účtů, které již nebudeme používat

Účty staré účtové osnovy můžeme z programu vymazat. Spustíme funkci **Účetnictví – Osnova – Filtr – Podle příkladu**. Do položky **Název účtu** zapíšeme na první pozici znak * a uložíme **CTRL+W**. Na obrazovce se objeví pouze účty se znakem * v názvu účtu. Tyto účty, které již nebudeme používat můžeme zrušit jednotlivě spuštěním funkce **Rušení** a potvrzením dotazu **Zrušit vybraný záznam** volbou **ANO**.

5) Otevření účetních knih

Po všech těchto úpravách je možné přistoupit k otevření účetních knih. Otevření účetních knih tentokrát provedeme ručně podvojným zápisem přímo do Deníku. Každý rozvahový účet, který vykazoval k 31.12.2009 nějaký zůstatek zaúčtujeme proti novému účtu 491 – Počáteční účet rozvahový

(pozor na aktivitu a pasivitu účtu, účty aktivní otevíráme na straně MD: SSS/491, naopak účty pasivní na straně D: 491/SSS).

Po provedení všech předchozích kroků je program připraven pro účtování roku 2010. Pro provedení všech těchto úprav doporučujeme projít všechny tabulky programu a znovu přezkontrolovat všechna nastavení, která nějak souvisí s novými účty osnovy. Je však také nutné na tomto místě upozornit na to, že zejména účtování prvních účetních dokladů by mělo probíhat se zvýšenou opatrností, neúčtovat „automaticky“, nýbrž každý účetní případ bedlivě kontrolovat. Pouze tak je možné zabránit případným chybám, které mohly v souvislosti s takto velkou změnou v nastavení programu Účtárna vzniknout.