

uživatelům programu Účtárna firmy Veřejná informační služba, Plzeň

Aktualizace č. 114 modulu Výkazy programu Účtárna – k 31.3.2012

Vážený zákazníku,

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

Aktualizace k 31.3.2012 označená pod číslem 114 obsahuje níže uvedené změny či novinky v užívání výkazů:

- zrušení výkazů se zaokrouhlením na „000“, dále jsou k dispozici jen výkazy v Kč na dvě desetinná místa a výkazy v tis. Kč.
- aktualizace č. 114 zapracovává všechny změny vyhlášky č. 410/2009 Sb. tzn. na základě novel: 435/2010 Sb., 403/2011 Sb., 436/2011 Sb.
- aktualizace obsahuje poslední platné změny pro XML export dat do nadřizovaných systémů (bez této aktualizace není možné provést export)
- pro správné fungování Příloh č. E1 až E4 je také nutné provedení aktualizace programu (viz dále v kap. 1)

Aktualizaci č.114 potřebují všichni uživatelé, kteří účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. tj. všechny příspěvkové organizace. Již není vůbec možné provést odevzdání výkazů k 31.3.2012 pomocí některé starší aktualizace výkazů (tzn. pokud máte nahranou aktualizaci č. 113 a starší, nemůžete provést bezchybné sehrání dat do nadřizovaných systémů).

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 7:30 do 16:00 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 Fencel

projektový manažer

1. Postup provedení změn v programu

1.1 Proved'te stažení aktualizace dat výkazů do programu

Před vlastním načtením nových výkazů do programu, spusťte aktualizaci programu Účtárna pomocí funkce *Nástroje – Aktualizace programu – Načtení doplňků z Internetu* a dále následujte pokyny programu. Pro správnou funkci **Výkazů** resp. textových příloh E1 až E4 je nutný program **Účtárna verze 2.06d** a vyšší nebo **2.07b** a vyšší.

1.2. 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:

Stručný postup:

1. Spusťte program **Účtárna** a proved'te zálohu všech Vašich dat!
2. Zkontrolujte, zda již ve svých výkazech nemáte výkazy s označením 114 (tj. například výkaz rozvahy s označením **RKC114** resp. **R114**). V případě, že ano, výkazy s označením 114 smažte. Poznámka.: 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.)!

2. Popis změn a novinek v aktualizaci č. 114

Aktualizací č. 114 došlo ke komplexnímu zapracování všech změn dle novel vyhlášky 410/2009 Sb. Změn ve výkazech je velmi mnoho a tak došlo k úpravě téměř všech výkazů. Změny na těchto výkazech by měly zafungovat automaticky a uživatel tak nemusí provádět dodatečné úpravy v datech a vlastní změnu často ani nemusí postřehnout.

2.1 Přehled hlavních legislativních změn ve výkazech účinných od 1.1.2012

Vyhláška 410/2009 ve znění pozdějších novel obsahuje závazný vzor všech platných účetních

výkazů na základě kterých byla zpracována aktualizace č. 114. Přehled všech vzorů výkazů najdete na webu MFČR zde:

http://www.mfcr.cz/cps/rde/xchg/mfcr/xsl/dane_ucetni_reforma_vf_pravpred_platna_leg_vyhlasky_66569.html

Vykazování minulosti na výkazech v aktualizaci č. 114 se řídí metodikou MFČR, která je k dispozici ke stažení zde:

http://www.mfcr.cz/cps/rde/xbcr/mfcr/Minule_obdobi_metodicke_doporuceni_2012_pdf.pdf

Rozvaha

- účty 044, 045, 029, 406 – nově obsahově vymezeny
- účet 408 – nově obsahově vymezen a změněn název
- účet 345 – nový účet
- vykazování období minulosti ve výkazu Rozvaha by mělo být bez problému a bez uživatelského zásahu do Speciálního dokladu (*Účetnictví – Deník – Různé – Speciální doklady*)

Výkaz zisku a ztráty

- účty 506, 508, 516 – změna účtování aktivace a převod vykazování z 62x na tyto nákladové účty – v období minulost se původní účty aktivace 62x již správně ve výkazu zobrazují na řádku příslušného nákladového účtu automaticky
- účet 518 – nově obsahově vymezen – bankovní služby
- účet 521 – nově obsahově vymezen – náhrady mzdy za dočasnou prac. Neschopnost
- účet 551-553 – nově obsahově vymezen
- účet 557 – nový účet

Přílohy

- Příloha č. A10 – zrušena
- Příloha č. E1 a ž E4 – pozor, nově je třeba zadávat kromě položky a textu, také příslušnou částku
- Příloha C. – nová příloha – do řádku C.1. jde strana Dal účtu 401 a 403, do řádku C.2. jde strana Má Dáti účtu 401 a 403
- Příloha I. – nová příloha – podrobné členění účtu 564
- Příloha J. – nová příloha – podrobné členění účtu 664
- Příloha K. – nová příloha – definici vzorce je třeba provést pomocí vlastností účtů (*Položky – Vlastnosti účtů*)

Pomocný analytický přehled

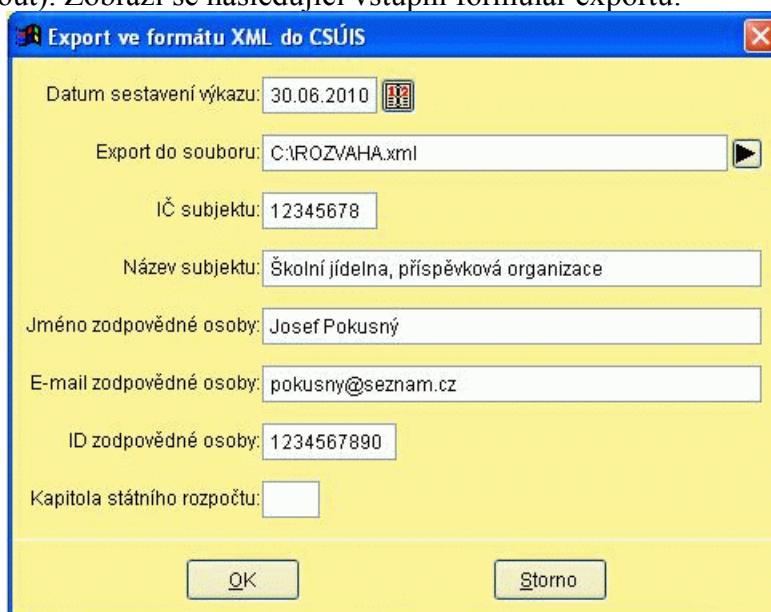
- zatím není součástí aktualizace č. 114, na realizaci pracujeme – první exporty dle legislativy až k 31.7.2012 a to jen pro vybrané organizace
- bude nutný komplexní upgrade programu

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**.

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 uzávěrci 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 uzávěrci 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	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	

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

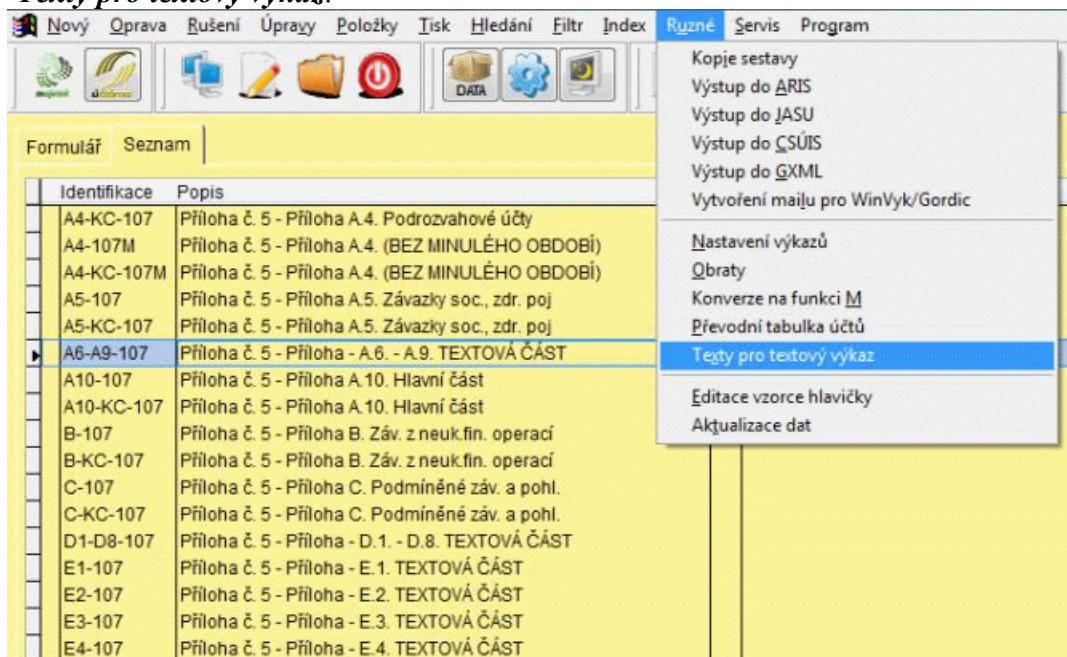
účtu 431 jako nerozdělený zisk/neutr. ztrátu.

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**:



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 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 Doplňující informace k fondům ÚJ

A.I.	Počáteční stav fondu	(*412/10*)
A.II.	Tvorba fondu	
1.	Základní příděl	(*412/15*)
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do roku 1992	(*412/20*)
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k maj. poř. z fondu	(*412/30*)
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	(*412/40*)
5.	Ostatní tvorba fondu	(*412/45*)
A.III.	Užití fondu	
1.	Půjčky na bytové účely	(*412/50*)
2.	Stravování	(*412/55*)
3.	Rekreace	(*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 části 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 přídělu tvorby FKSP z mezd. Proto jej ve výkazu vykazujeme přímo v řádku A.II. Tvorba fondu pomocí analytiky 412/15!!!

Výkaz FD-10x resp. FD-KC-10x

Příloha č. 5 - Příloha Rezervní fond Doplnující informace k fondům ÚJ

D.I.	Počáteční stav fondu	(*413/10*) + (*414/10*)
D.II.	Tvorba fondu	
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	(*413/20*)
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	(*414/20*)
3.	Nespotřebované 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 Doplnující 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')
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.	Jmění 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')