

## Změny v programu PODVOJNÉ ÚČETNICTVÍ

### v roce 2025

1.	Nový formulář přiznání k DPH a nové související DI .....	2
2.	Zjednodušení instalace nových verzí programu.....	3
3.	Tisk soupisu DPH - Detailní srovnání povinnosti a nároku na odpočet.....	5
4.	Nová daňová informace 204 pro nulování DPH při přefakturování škody .....	6
5.	Automatické rozdělení částky podle počtu dnů – časové rozlišení .....	6
6.	Přehled účtů v osnově bez pohybu od-do.....	8
7.	Výkaz zisku a ztrát – změna definice čistého obratu .....	9
8.	Inventarizace účtů .....	12
9.	Změna splatnosti pohledávek či závazků v saldokontu .....	24
10.	Tisky účetního deníku.....	27
11.	Snadnější instalace nových verzí programů II .....	27
12.	Odstranění podtržení při tisku .....	28
13.	Vrácení odpočtu DPH u neuhrazených faktur .....	29
14.	Konfirmace pohledávek a závazků .....	31
15.	Rozšířené načítání loňských odkazů v účetní osnově .....	41
16.	Inventarizační zápis (KZ účtů).....	43
17.	Tisk Přehled o peněžních tocích - CASH FLOW.....	47
18.	Nové funkce v účetním deníku pro doplnění a založení organizací podle DIČ .....	52
19.	Načítání skupinového DIČ z Aresu.....	53
20.	Práce s elektronickými přílohami .....	54

## 1. Nový formulář přiznání k DPH a nové související DI

Přiznání k dani z přidané hodnoty se od zdaňovacího období leden 2025 podává na novém vzoru formuláře č. 25. Tento vzor formuláře byl doplněn do Podvojného účetnictví.

Daňové přiznání k DPH bylo rozšířeno o dva řádky, a to v návaznosti na novou legislativní úpravu oprav základu daně u osob povinných k dani. Jedná se o situace, kdy ve lhůtě pro opravu základu daně vznikne povinnost provést danou opravu, ale dodavatel nebo odběratel již v tomto okamžiku není plátcem DPH nebo identifikovanou osobou. Konkrétně se jedná o následující úpravy:

- **I. Zdanitelná plnění – nový „evidenční“ řádek 14 – Oprava základu daně osobou povinnou k dani**
  - zde je uváděn údaj o základu daně a souhrnné výše daně (bez rozdílu sazby daně) v případě opravy podle nového §42a (Oprava základu daně osobou povinnou k dani, která přestala být plátcem nebo identifikovanou osobou) a údaj o základu daně a souhrnná výše daně (bez rozdílu sazby daně) v případě opravy provedené věřitelem podle nového §46fa (Oprava základu daně v případě nedobytné pohledávky, pokud věřitel přestal být plátcem). Opravy se provádí prostřednictvím dodatečného daňového přiznání za poslední zdaňovací období registrace plátce. Tyto opravy základu daně a výše daně se uvádí rovněž na řádku. 1 nebo 2, kontrolní hlášení do A4.
  - související nově zavedené DI:

di	nazev
470	Oprava základu daně osobou povinnou k dani (do 014) , snížená sazba, do koef. NE
471	Oprava základu daně osobou povinnou k dani (do 014) , základní sazba, do koef. NE
472	Oprava základu daně osobou povinnou k dani (do 014) , snížená sazba, do koef. ANO
473	Oprava základu daně osobou povinnou k dani (do 014) , základní sazba, do koef. ANO

- **IV. Nárok na odpočet daně – nový „evidenční“ řádek 48 – Korekce odpočtů daně podle §74a**
  - tento řádek je vyplněn v případě podání dodatečného daňového přiznání za poslední zdaňovací období registrace, pokud po jejím zrušení dojde k opravě odpočtu daně dle nového §74a (Oprava odpočtu daně osobou povinnou k dani, která přestala být plátcem). Tato oprava se uvede rovněž na řádku 40 nebo 41, kontrolní hlášení do B2.
  - související nově zavedené DI:

di	nazev
481	Plný nárok: (ne 47, do 48) Korekce odpočtů daně podle §74a
482	Plný nárok: (ne 47, do 48) Korekce odpočtů daně podle §74a
483	Krátit nárok: (ne 47, do 48) Korekce odpočtů daně podle §74a
484	Krátit nárok: (ne 47, do 48) Korekce odpočtů daně podle §74a
485	Plný nárok: (do 47, do 48) Korekce odpočtů daně podle §74a
486	Plný nárok: (do 47, do 48) Korekce odpočtů daně podle §74a
487	Krátit nárok: (do 47, do 48) Korekce odpočtů daně podle §74a
488	Krátit nárok: (do 47, do 48) Korekce odpočtů daně podle §74a

## 2. Zjednodušení instalace nových verzí programu

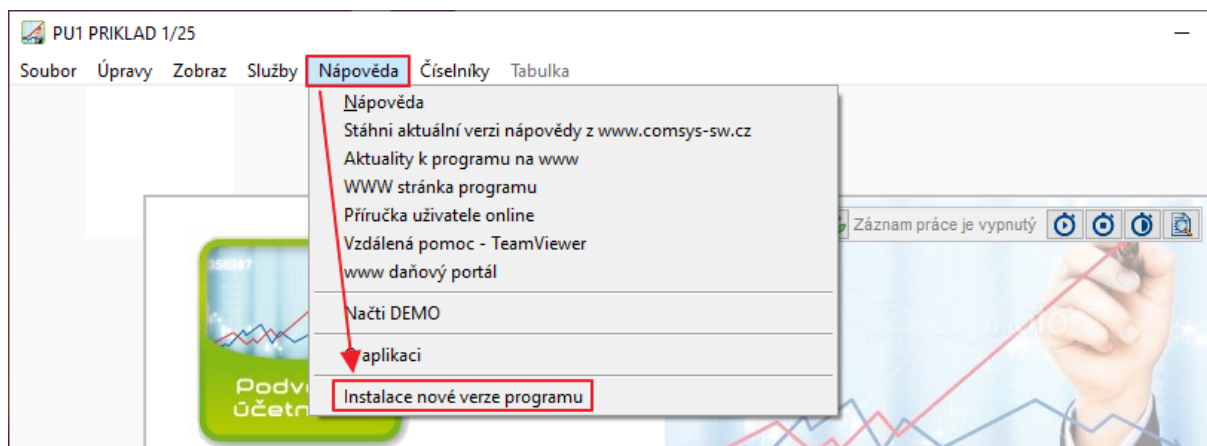
Nově můžete stahovat a instalovat nové verze našich programů mnohem snadněji – přímo z programu bez nutnosti návštěvy webu.

- 1) V horním menu vyberte **Nápověda -> Instalace nové verze programu**
- 2) Zadejte své přihlašovací údaje (ty samé, které používáte na našem webu).
- 3) Po potvrzení se program automaticky stáhne a ukončí.
- 4) Otevře se instalační formulář s předvyplněnou cílovou složkou – stačí kliknout na tlačítko **Instalovat**.

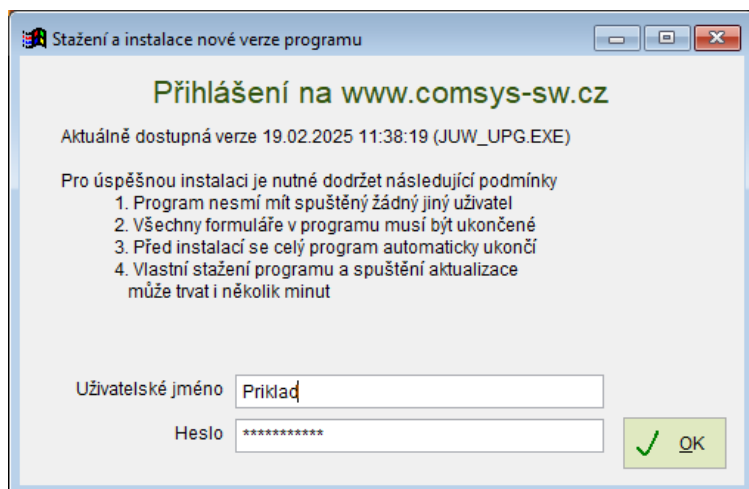
### Podrobný postup:

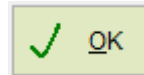
**i Důležité:** Před instalací se ujistěte, že program nemá spuštěný žádný jiný uživatel a že jsou zavřené všechny formuláře (agendy, číselníky atp.), pokud má program spuštěný někdo jiný, program instalaci nové verze neumožní.

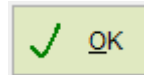
### Horní lištové menu **Nápověda -> Instalace nové verze programu**



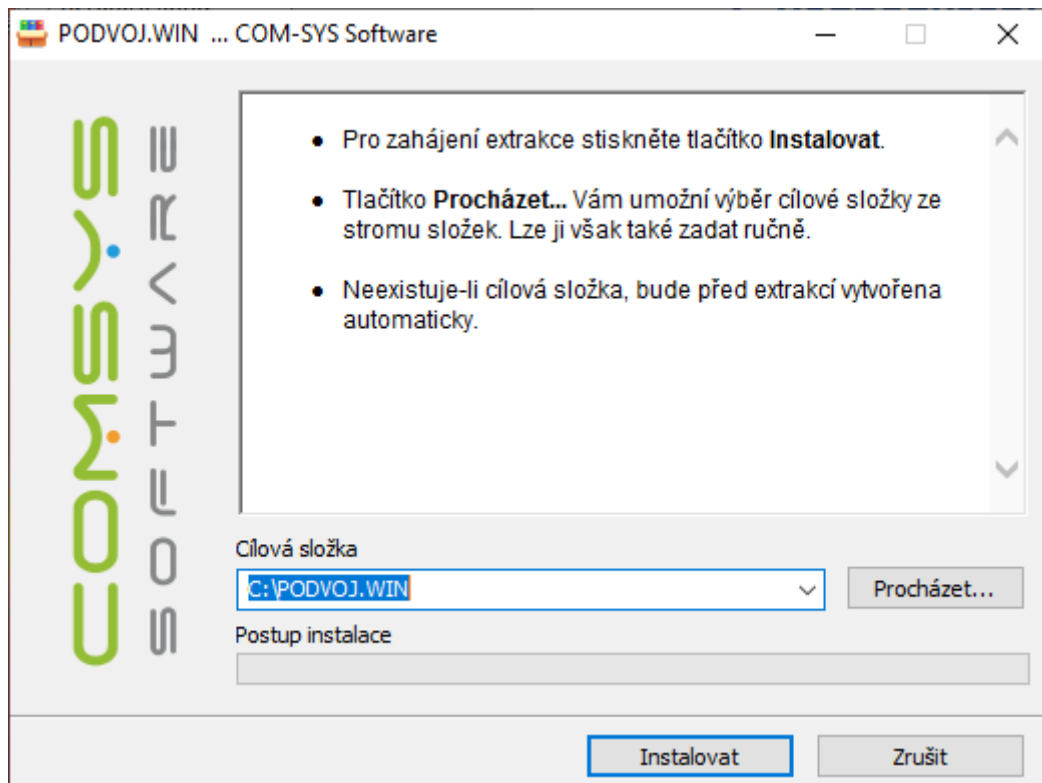
Otevře se formulář, kam se zadávají přihlašovací údaje, které používáte k přihlášení na náš web. Z bezpečnostních důvodů se uživatelské jméno ani heslo nezapamatovávají a vždy je nutné je znovu zadat.





Po zadání uživatelského jména a hesla tlačítkem  spustíte stažení nejnovější dostupné verze daného programu z našeho webu.

Pokud dojde k úspěšnému stažení nové verze programu, program se ukončí a otevře se standardní formulář pro instalaci. Mezi ukončením programu a otevřením tohoto formuláře může nastat prodleva (např. i několik minut) z důvodu kontrol například antivirovými programy ve Vašem počítači.



Ve formuláři pro instalaci je už předvyplněna cílová složka (ta ze které byl spuštěn program, ze kterého jste instalaci nové verze spouštěli).

Tlačítkem  spustíte instalaci nové verze.

**i Upozornění:** Možnost „Instalace nové verze programu“ se objeví v menu Nápověda až po stažení nové verze programu. Při další instalaci už bude možné použít nový způsob.

### 3. Tisk soupisu DPH - Detailní srovnání povinnosti a nároku na odpočet

Do tisků soupisu DPH jsme přidali novou tiskovou sestavu „**RC: Povinnost x Nárok po dokladech**“, která pomáhá s detailním srovnáním daňové povinnosti a nároku na odpočet.

Slouží jako kontrolní podklad pro sestavy Návaznost ř. 44 a 43. a umožňuje odhalit rozdíly podle dokladu, faktury, sazby daně a částky.

- \* vypíše doklady spadající do řádků daňového přiznání 4+6+8+11+13 => součet v ř. 44
- \* vypíše doklady spadající do řádků daňového přiznání 3+5+7+9+10+12 => součet v ř. 43

Sestava umožňuje zobrazit pouze podezřelé řádky s nesrovnalostmi (zaškrtnutí

Pouze rozdíly nad 1 Kč pro RC: P x N ... ), což usnadňuje odhalení překlepů nebo chyb v částkách daňové povinnosti a nároku na odpočet daně u přenesené daňové povinnosti.

Př.

PŘÍKLAD / Příručka  
ulice ulice ulice  
mesto mesto mesto

#### RC: Daňová povinnost a nárok na odpočet po dokladech

26.02.2025 11:17:59 Strana 1

DoKlad	Faktura	Povinnost	Základ daně / částka bez daně		Rozdíl	Daň			Rdp	Rdp	Di P	Di N	Di B
			Nárok na odp.	Bez nároku		Povinnost	Nárok na odp.	Bez nároku					
Sazba daně: Snižená													
D1.275	P2500275	-3 829,12	-3 829,12		100,00	- 459,49	- 471,49		12,00	004	044	31	71
Sazba daně S celkem (1)		-3 829,12	-3 829,12		100,00	- 459,49	- 471,49		12,00				
Celkem: 1 řádků		-3 829,12	-3 829,12		100,00	- 459,49	- 471,49		12,00				

## 4. Nová daňová informace 204 pro nulování DPH při přefakturování škody

Přidali jsme do našich programů novou daňovou informaci **DI 204**, která slouží k nulování DPH při přefakturování škody. Tato DI je pouze evidenční – v přehledech DPH se zobrazí v soupisu dokladů za dané období, ale **nijak neovlivňuje přiznání k DPH**. Tato novinka vám usnadní správné vedení účetnictví a zajistí přesné evidování těchto specifických dokladů.

## 5. Automatické rozdělení částky podle počtu dnů – časové rozlišení

Při účtování časového rozlišení jste možná narazili na situaci, kdy je potřeba rozdělit jednu částku na více let – například u pojištění nebo předplatného. Nová funkce v účetním deníku v menu Vkládání "**Rozdělit řádek od data – do data**" vám s tím pomůže.

Např. koupíte auto a spolu s ním i připojištění na 3 roky. Částku za pojištění potřebujete rozdělit **poměrně do jednotlivých let** – podle počtu dní, které do kterého roku spadají.

- Stačí zadat **počáteční a koncové datum** (např. od 11. 4. 2025 do 10. 4. 2028)
- Program automaticky rozpočítá částku podle počtu dní v každém roce
- Vytvoří nové řádky v deníku – pro každý rok zvlášť
- Do textu každého řádku se automaticky doplní rok a počet dní (např. „2025 (261d)“)
- Řádky si pak můžete dále upravit – např. změnit účet na časové rozlišení

### Návod:

Účetní deník – menu **Vkládání** -> **Rozdělit řádek od data – do data**

The screenshot shows the 'Účetní deník' (Accounting Journal) for 'SHZ 2025'. The menu 'Vkládání' (Insert) is open, and the option 'Rozdělit řádek od data -do data' is highlighted. The table below shows the current entries in the journal.

Den	M.	Řada	Doklad	DI	Čas
01.04.2025	3	FV	19	148	
01.04.2025	3	FV	20	148	
01.04.2025	3	FV	21	148	
01.04.2025	3	FV	22	148	
01.04.2025	3	FV	23	148	
11.04.2025	4	ID	4		

Účetní deník SHZ 2025

Den	M.	Řada	Doklad	DI	Částka	Má dátí	Dal	Zakázka	Text	Faktura	Splatná	Organizace
01.04.2025	3	FV	20	148	8 165,00	311.1	602.1		Z21% montáž SHZ	FV020/25	01.05.2025	PYRONOVA
01.04.2025	3	FV	21	148	39 100,00	311.1	602.1		Z21% montáž SHZ	FV021/25	01.05.2025	PYRONOVA
01.04.2025	3	FV	22	148	11 355,00	311.1	602.1		Z21% montáž SHZ	FV022/25	01.05.2025	PYRONOVA
01.04.2025	3	FV	23	148	11 855,00	311.1	602.1		Z21% montáž SHZ	FV023/25	01.05.2025	PYRONOVA
11.04.2025	4	ID	4		26 400,00	548.1	325.2		Pojištění odpovědnosti			

Zadání podmínek pro rozdělení řádku

Zadejte období od-do (včetně)

Vystavena od: 11.04.2025  
do data: 11.04.2026  
 Zaokrouhlit na celé Kč

Od data musí být z aktuálního roku, do data později (max +10 let)

**Období se počítá včetně zadaných dní!**

Zadání podmínek pro rozdělení řádku

Zadejte období od-do (včetně)

Vystavena od: 11.04.2025  
do data: 10.04.2027  
 Zaokrouhlit na celé Kč

Rozdělí částku podle počtu dní na jednotlivé roky (i hospodářské)

Vypočtené částky lze zaokrouhlovat na celé Kč – zaškrtnutím  Zaokrouhlit na celé Kč.

Účetní deník SHZ 2025

Den	M.	Řada	Doklad	DI	Částka	Má dátí	Dal	Zakázka	Text	Faktura	Splatná	Organizace
01.04.2025	3	FV	20	148	8 165,00	311.1	602.1		Z21% montáž SHZ	FV020/25	01.05.2025	PYRONOVA
01.04.2025	3	FV	21	148	39 100,00	311.1	602.1		Z21% montáž SHZ	FV021/25	01.05.2025	PYRONOVA
01.04.2025	3	FV	22	148	11 355,00	311.1	602.1		Z21% montáž SHZ	FV022/25	01.05.2025	PYRONOVA
01.04.2025	3	FV	23	148	11 855,00	311.1	602.1		Z21% montáž SHZ	FV023/25	01.05.2025	PYRONOVA
11.04.2025	4	ID	4		9 584,00	548.1	325.2		Pojištění odpovědnosti			
11.04.2025	4	ID	4		13 200,00	548.1	325.2		2026(365d) Pojištění odpovědno			
11.04.2025	4	ID	4		3 616,00	548.1	325.2		2027(100d) Pojištění odpovědno			

Do textu dalších roků přidá číslo roku a v závorce počet dnů.

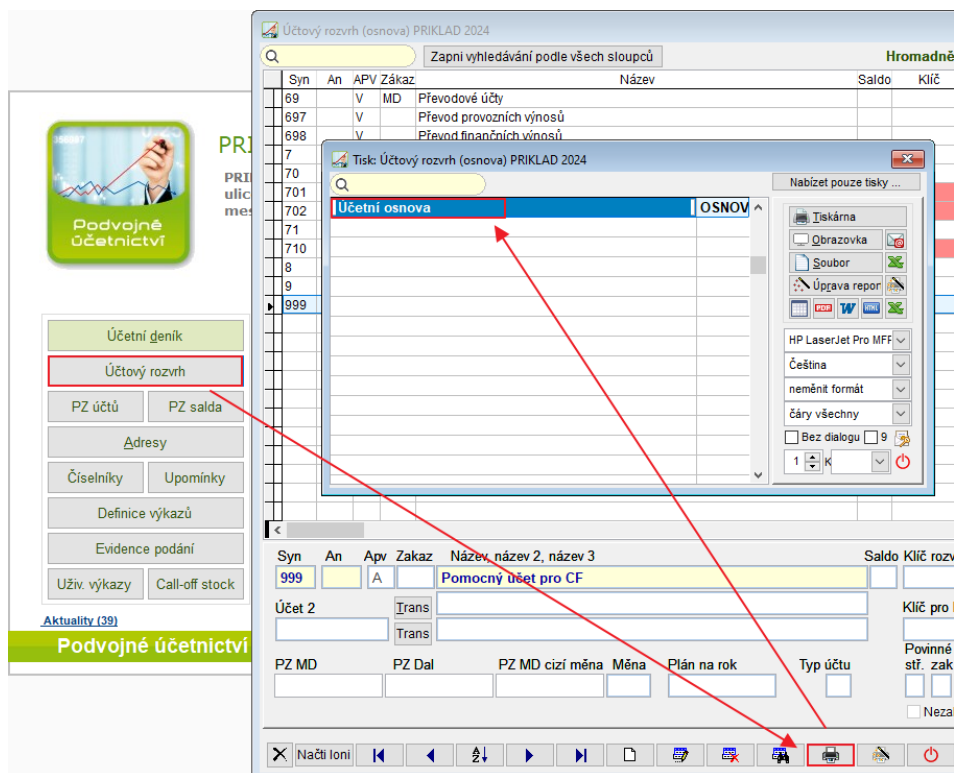
Následně si účetní může editovat jednotlivé řádky a třeba tam změnit číslo účtu na časové rozlišení.

11.04.2025	4	ID	4		9 584,00	548.1	325.2		Pojištění odpovědnosti			
11.04.2025	4	ID	4		13 200,00	548.1	381.1		2026(365d) Pojištění odpovědno			
11.04.2025	4	ID	4		3 616,00	548.1	381.1		2027(100d) Pojištění odpovědno			

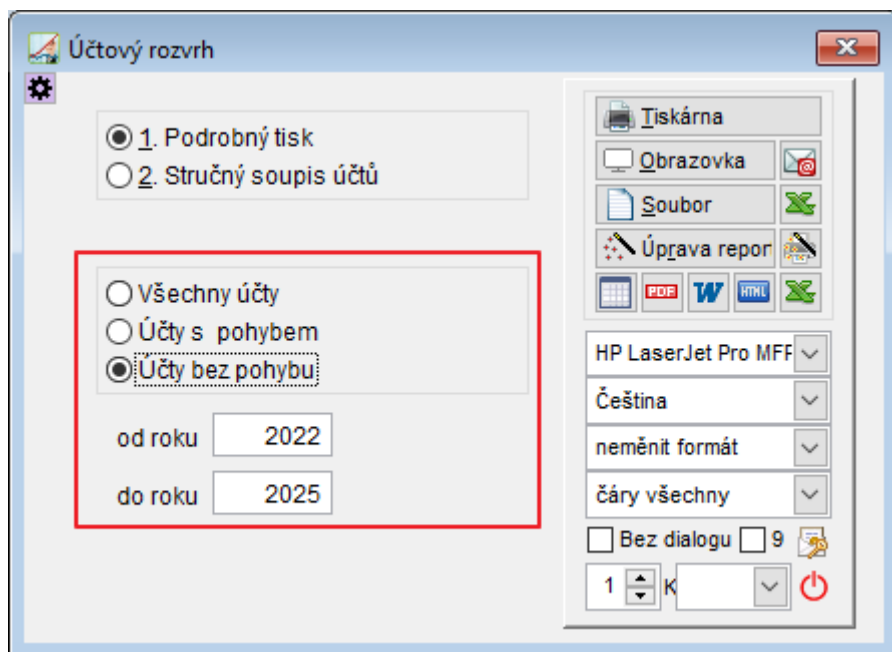
## 6. Přehled účtů v osnově bez pohybu od-do

Tisk účetní osnovy jsme rozšířili o nové filtry, které umožňují zobrazit **pouze účty s pohybem nebo bez pohybu (zůstatku)**, a to nejen za aktuální období, ale i napříč více lety.

Díky tomu si snadno vytisknete přehled účtů, které nebyly za poslední roky použity, a získáte podklad pro **vyčištění účetní osnovy** od neaktivních účtů.



Př. Tisk účtů, na kterých nebyl zaúčtován pohyb ani neměly zůstatek v letech 2022 – současnost.



## 7. Výkaz zisku a ztrát – změna definice čistého obratu

Od 1. ledna 2024 došlo k novelizaci zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, která změnila definici položky "Čistý obrat" ve výkazu zisku a ztráty. Nově čistý obrat zahrnuje pouze výnosy z prodeje výrobků, zboží a poskytování služeb, jež tvoří základ obchodního modelu účetní jednotky. Tato změna může vést k vyloučení některých výnosů, například z účtových skupin 64 (jiné provozní výnosy) a 66 (finanční výnosy), z výpočtu čistého obratu.

V důsledku této úpravy Ministerstvo financí doporučuje ve výkazu zisku a ztráty za rok 2024 neuvádět hodnotu čistého obratu za předchozí účetní období (rok 2023), aby nedošlo k nesrovnalostem způsobeným odlišnými definicemi v jednotlivých letech.

Stanovisko MF: <https://financnisprava.gov.cz/cs/dane/danove-tiskopisy/upozorneni-k-tiskopisum/dan-z-prijmu-pravnickyh-osob/zmena-definice-cisteho-obratu-a-dopad-do-prilohy-dan-priz>

### Vyjmutí vybraných 6 účtů z čistého obratu

Čistý obrat se v programu Podvojně účetnictví od r. 2024 vypočítává jako obrat na 6 účtech, kromě těch, které zvolíte, že v něm nebudou.

Vyloučení konkrétních 6 účtů z čistého obratu závisí na obchodním modelu dané účetní jednotky, proto je nutné vybrat a nastavit tyto účty pro každého zákazníka individuálně.

Účty, které nebudou zahrnuty do čistého obratu daného roku se v účetní osnově označí

Nezahrnovat do čistého obratu - výkaz zisků a ztrát od r- 2024

Na hlavní obrazovce programu zvolte **Účtový rozvrh**.

U vybraných 6 účtů, které se nebudou započítávat do čistého obratu nastavte

Nezahrnovat do čistého obratu - výkaz zisků a ztrát od r- 2024 . Platí pro r. 2024 a pozdější.

Je možné označit více účtů hromadně.

Tlačítko **Vyber** otevře formulář, ve kterém označíte 6 účty, které nebudou v daném roce zahrnuty do čistého obratu (r. 2024 a později). Volbu potvrďte .

### **Zavádění nových účtů do osnovy a automatické označování pro čistý obrat**

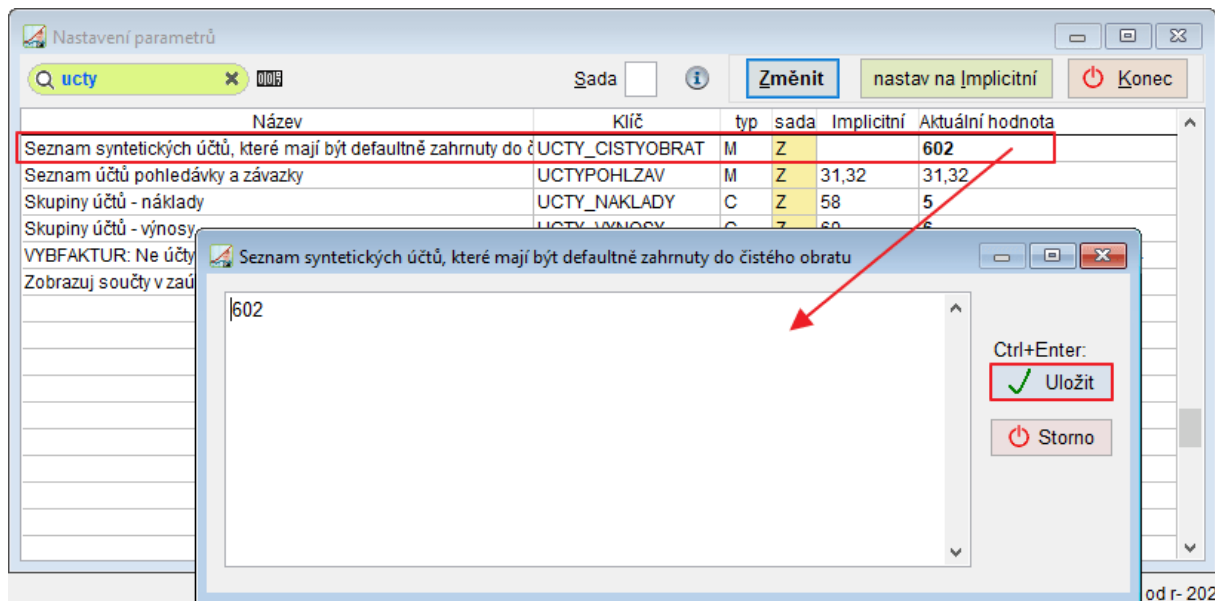
V programu byl přidán nový parametr **UCTY\_CISTYOBROT** (dostupný přes horní lištové menu **Služby → Nastavení parametrů**), ve kterém lze definovat seznam syntetických účtů (skupina 6 – výnosy), které se standardně zahrnují do čistého obratu.

Tento seznam slouží k automatickému označování nově zaváděných analytik v účtové osnově

**Nezahrnovat do čistého obratu**

Při zadávání nového účtu (např. kopírováním stávající analytiky) se po vyplnění pole *číslo účtu* a program automaticky rozhodne, zda účet spadá do čistého obratu, a podle toho příslušně nastaví příznak. Uživatel má samozřejmě možnost toto nastavení ručně upravit.

Tímto způsobem lze efektivně a bezchybně spravovat účty, které mají být zahrnuty (nebo vyloučeny) z výpočtu čistého obrátu dle nové legislativní úpravy platné od roku 2024.



## Výkaz zisku a ztráty

V závislosti na doporučení MF se ve výkazu zisku a ztráty v účetní závěrce sestavené za rok 2024 neuvádí čistý obrát za minulé účetní období (v tomto poli je vyplněna 0).

V programu podvojně účetnictví se vyjmutí 6 účtů z čistého obrátu a z tohoto důvodu i neuvedení čistého obrátu za minulé srovnávací období projeví v tisících výkazu se strukturou definice výkazu zisku a ztráty (př. Výsledovka pracovní, Výkaz zisku a ztráty v Kč, Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč, Výkaz z+z v tis. Kč s korekcí).

- Upozornění:** Pro to, aby se změny ve výkazu zisku a ztráty projevily, je nutné po stažení nové verze programu načíst vzorovou definici výsledovky! (viz <https://www.comsys-sw.cz/Manual/PUW/6df0q19t8.htm>)

## 8. Inventarizace účtů

Nová agenda "**Inventarizace účtů**" slouží k přehlednému zpracování a evidenci účtů z účetní osnovy, které na konci účetního období vykazují zůstatek. Tento proces je klíčový při účetní uzávěrce a může sloužit i jako podklad pro auditora.

Hlavním cílem inventarizace účtů je zajistit úplnou a ověřenou evidenci jejich zůstatků. Standardní postup zahrnuje vygenerování inventurního výpisu účtu, který obsahuje identifikační údaje společnosti, konečný zůstatek účtu a případný detailní rozpis jeho složení. Tento dokument je následně potvrzen odpovědnou osobou, čímž je stvrzena jeho správnost. Současně je možné zaznamenat, kdo a kdy účet kontroloval nebo autorizoval.

Proces inventarizace se liší v závislosti na povaze účtu. U pokladních účtů se provádí fyzická kontrola hotovosti, zatímco u účtů poskytovaných záloh postačuje evidence příjemců a poskytnutých částek. Ke každému účtu i k jednotlivým položkám v jeho rozpisu lze přikládat podpůrnou dokumentaci, jako jsou skeny dokladů, smlouvy nebo jiné relevantní dokumenty.

Agenda **Inventarizace účtů** tak slouží nejen jako interní kontrolní nástroj, ale také jako důležitá příloha účetní závěrky, která poskytuje jasný přehled o zůstatcích účtů a způsobu jejich ověření.

### Pomocí agendy lze:

- Načíst účty se zůstatkem z účetní osnovy.
- Evidovat a rozpisovat pohyby na účtech.
- Připojovat dokumenty ke konkrétním účtům pro doložení jejich zůstatku.
- Autorizovat a zabezpečit dokončené účty proti změnám.
- Generovat tiskové sestavy pro analýzu a kontrolu.

The screenshot displays the software's main menu. At the top left is the 'COMSYS' logo. To its right is a 'PŘÍKLAD' (EXAMPLE) section featuring a line graph and the text 'PŘÍKLAD / Prírucka ulice ulice ulice mesto mesto mesto'. Below this are three columns of menu items:

- Účetní deník** (Account Journal): Účetní deník, Účtový rozvrh, PZ účtů (highlighted with a red arrow), PZ salda, **Inventarizace účtů** (highlighted with a red box).
- Zákazník PŘÍKLAD** (Customer EXAMPLE): Pracovní období 12/2024, Režim deníku: roční, Služby - Servis.
- Tisk** (Print): Saldokonto, Hlavní kniha, Účetní deník.

At the top right of the interface, there is a status bar with the text 'Záznam práce je vypnutý' (Work record is disabled) and several system icons.

## Struktura agendy

Agenda se skládá ze tří hlavních záložek:

1. **Seznam účtů** - Obsahuje seznam účtů, které na konci účetního období vykazují zůstatek. Lze zde načíst účty a jejich zůstatky z účetní osnovy. Po označení účtu v seznamu je možné zobrazit jeho detailní rozpis a připojené dokumenty.
2. **Rozpis** - Detailní rozpis nevypořádaných položek k označenému účtu a podrobné informace o jednotlivých transakcích. Možnost načtení řádků z hlavní knihy a saldokonta. Automatické kalkulace součtů a porovnání se zůstatkem.
3. **Foto + Dokumenty k účtu** - Obsahuje přílohy související s označeným účtem. Možnost připojení fotografií, skenů a dalších dokumentů pro doložení zůstatku.

## Klíčové funkce

- **Načtení zůstatků** – Možnost načtení zůstatků účtů ke konci účetního období.
- **Autorizace účtů** – Uzamčení účtu proti změnám po jeho zpracování.
- **Export saldokonta** – Možnost načíst nevyrovnané položky.
- **Přidání příloh** – Možnost připojit dokumenty pro doložení zůstatků.
- **Tisk inventarizačního zápisu** – Možnost generovat tiskové sestavy.
- **Správa práv přístupu** – Možnost nastavení oprávnění pro jednotlivé uživatele.

## Seznam

Záložka **Seznam** obsahuje seznam účtů, které mají konečný zůstatek – číslo účtu, zda je aktivní (A) nebo pasivní (P), jeho zůstatek na straně MD nebo Dal, název, poznámku a zda je účet autorizován.

Účet	apv	Má dáti	Dal	Název	Poznámka	Autorizace
022.1	A	598 714,86		Stroje, přístroje, zařízení		TR 2025
082.1	P		275 807,51	Oprávký k samost.movitým věcem a souborům mov.věcí		TR 2025
211.1	A	3 441,00		Pokladna CZK		TR 2025
211.2	A	697,88		Pokladna EUR		TR 2025
221.1	A	98 561,67		Bankovní účty Fio- CZK		TR 2025
221.2	A	59 853,41		Bankovní účty Fio- EUR		TR 2025
325.2	P		-26 951,00	Pojištění vozu/odpovědnosti		
325.4	P		-4 000,00	penzijní připojištění		TR 2025
331.1	P		123 540,00	Zaměstnanci		TR 2025
336.1	P		16 351,00	Zdravotní pojištění		TR 2025
336.2	P		38 638,00	Sociální pojištění		TR 2025
342.1	P		7 945,00	Daň ze mzdy		TR 2025

Účet	Apv	Má dáti	Dal	Název	Autorizace: TR 202503172
221.1	A	98 561,67		Bankovní účty Fio- CZK	

Účty a jejich zůstatky lze do seznamu načíst z účetní osnovy. Buďto všechny najednou nebo jen vybrané. Účty lze načítat opakovaně.

#### Funkce v menu *Inventarizace* související se seznamem:

- **Vlož vybrané účty z osnovy se zůstatkem** – umožňuje načíst pouze vybrané účty, které mají konečný zůstatek.
- **Vlož všechny účty z osnovy se zůstatkem (0xx-4xx)** – automaticky načte všechny účty v zadaném rozsahu, které mají zůstatek.
- **Načti aktuální zůstatky účtů** – aktualizuje zůstatky účtů podle aktuálního stavu v hlavní knize.

Podrobně viz níže kapitola Menu Inventarizace.

Zůstatek je načten i v cizí měně, pokud je u daného účtu uvedena v účetní osnově.

#### V horní části Seznamu naleznete filtry:

- podrobný filtr

Vše  Hotové  Nehotové - filtrování podle autorizace. Autorizovaný účet je označen jako „Hotový“ a je chráněn proti úpravám.

#### Barevné značení:

Zelené číslo účtu = má přílohu v záložce Foto+ Dokument

Modré podbarvení autorizovaných účtů

## Rozpis

Rozpis obsahuje přehled nevypořádaných položek, které tvoří konečný zůstatek účtu. V horní části je uveden konečný zůstatek účtu ze seznamu, součty položek rozpisu a případný rozdíl mezi nimi.

Den	Řada	Doklad	Má dáti	Dal	Text	Faktura	Organizace	poznar
18.04.2024	FP	74		20 369,21	servis vozu	FP074/24	AUTO GO	
26.11.2024	FP	237		109 966,00	servis vozu	FP237/24	PYRAM	
31.12.2024	FP	270		51 300,00	montáž SHZ	FP270/24	LÍSK_JAR	
31.12.2024	FP	271		8 850,00	náhrada škody	FP271/24	SJL	
31.12.2024	FP	272		39 096,48	náhrada škody	FP272/24	PYRONOVA	
31.12.2024	FP	273		23 499,08	PHM	FP273/24	AXIGON	

Den	Řada	Doklad	Má dáti	Dal	Text	Faktura	Organizace
18.04.2024	FP	74		20 369,21	servis vozu	FP074/24	AUTO GO

321.1 Účet      Poznámka

Do rozpisu je možné načítat položky z hlavní knihy (i jen vybrané řádky) nebo načíst nevyrovnané položky ze saldokonta. Lze rovněž načítat položky z hlavní knihy předchozích let.

Při ručním vyplňování rozpisu je možné **kopírovat řádky (F5)**.

### Funkce v menu *Inventarizace* související s rozpisem:

- **Načti řádky z deníku za měsíc/rok/starší rok** – umožňuje načíst pohyby z účetního deníku dle zvoleného období.
- **Načti vybrané řádky z loňské inventury** – nabízí načtení položek z rozpisu loňské inventury daného účtu.
- **Načti položky ze saldokonta účtu** – načte do rozpisu všechny nevyrovnané položky, pokud je daný účet označen jako saldokontní.
- **Doplnit kurzové rozdíly k 31.12. k řádkům v cizí měně** – pokud jsou v rozpisu řádky s částkami v cizí měně z účetního deníku v průběhu roku, touto funkcí lze dopočítat kurzové rozdíly k 31.12.
- **Vlož rozdíl do rozpisu** – do rozpisu vloží řádek s rozdílem mezi částkou konečného zůstatku v hlavičce a součtem v rozpisu.

Podrobně viz níže kapitola Menu Inventarizace.

### Funkce **Výčetka platidel např. pro účty pokladny**

Pro účty související s hotovostí (např. pokladna) lze do rozpisu přímo zadat výčetku platidel.


Funkce je dostupná v poli *Text* v rozpisu:

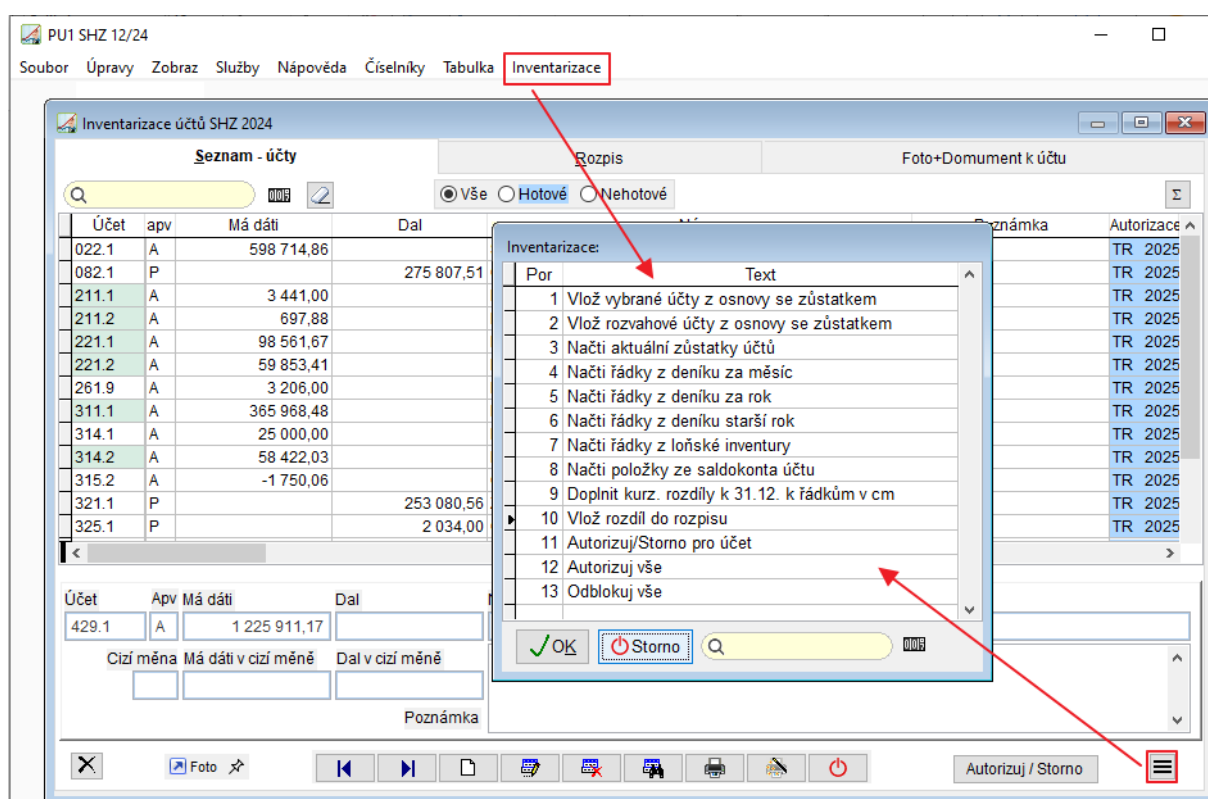
- Zadáním hodnoty ve formátu „**200 x 15**“ (tj. 15 bankovek po 200 Kč) se automaticky spočítá a do pole *Má dáti* запиše hodnota **3000 Kč**.

- Celkové součty *Má dáti* a *Dal* se následně automaticky promítnou do rekapitulace v pravé horní části rozpisu. Kde je pak zobrazen také rozdíl proti konečnému zůstatku načtenému z účetní osnovy.

Tato funkce zjednodušuje kontrolu hotovostních zůstatků a usnadňuje fyzickou inventuru pokladní hotovosti.


## Menu Inventarizace

Horní lištové menu **Inventarizace** obsahuje funkce pro práci s agendou a umožňuje efektivní správu účtů a jejich zůstatků. Tyto funkce slouží k načítání, úpravám a autorizaci účtů. Menu lze spustit také tlačítkem  vpravo dole.



Dostupné možnosti v menu:

### Načítání do seznamu:

- **Vlož všechny účty z osnovy se zůstatkem (0xx-4xx)** – automaticky načte všechny účty v zadaném rozsahu, které mají zůstatek. Účet nesmí být v seznamu 2x, proto nejsou znovu načteny účty, které už v seznamu jsou (platí i pro ty, které jsou označeny jako zrušené, ale nejsou úplně smazané).
- **Vlož vybrané účty z osnovy se zůstatkem** – umožňuje načíst pouze vybrané účty, které mají konečný zůstatek. Nabídne k výběru účty 0xx-4xx, které mají konečný zůstatek. Účty označené  budou načteny.


VYBER	Ucet	Nazev	Md	Dal	Apv. Mena	Mdczi	Dalci
<input checked="" type="checkbox"/>	0221	Stroje, přístroje, zařízení	758 333,00		A		
<input checked="" type="checkbox"/>	0821	Oprávk k samost.movitým věc		468 334,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	2111	Pokladna CZK	76 185,00		A		
<input checked="" type="checkbox"/>	2112	Pokladna EUR	130 616,91		A EUR	4 711,16	
<input checked="" type="checkbox"/>	2211	Bankovní účty Fio- CZK	480 155,77		A		
<input checked="" type="checkbox"/>	2212	Bankovní účty Fio- EUR	282 944,16		A EUR	10 205,38	
<input checked="" type="checkbox"/>	3111	Pohledávky z obchodních vztah	2 454 701,29		A EUR	20 380,56	
<input checked="" type="checkbox"/>	3211	Závazky z obchodních vztahů		85 748,41	P EUR		12,49
<input checked="" type="checkbox"/>	3251	Ost. závazky - urazové pojištění		728,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3252	Ostatní závazky		24 080,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3253	Ostatní závazky - exekuce		3 164,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3254	penzijní připojištění		-2 000,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3311	Zaměstnanci		40 695,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3331	Ostatní závazky vůči zaměstnan		495,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3361	Zdravotní pojištění		6 060,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3362	Sociální pojištění		14 139,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3411	Daň z příjmů-pohledávky	46 650,00		A		
<input checked="" type="checkbox"/>	3421	Daň ze mzdy		2 656,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3422	Srážková daň		1 500,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3431	Daň z přidané hodnoty - pohled	530,88		A		
<input checked="" type="checkbox"/>	3433	Daň z přidané hodnoty - FÚ	34 354,00		A		
<input checked="" type="checkbox"/>	3439	Daň z přidané hodnoty - přepl.		45 045,00	P		
<input checked="" type="checkbox"/>	3651	Ostatní závazky ke společníkům		1 500 000,00	P		

- **Načti aktuální zůstatky účtů** – aktualizuje zůstatky účtů podle aktuálního stavu v hlavní knize. Použijte například pokud se něco doúčtuje do účetního deníku.

#### Načítání řádků do rozpisu:

- **Načti řádky z deníku za měsíc/ rok/ starší rok** – podle nastaveného pracovního období nabídne k výběru pro načtení pohyby z účetního deníku na vybraném účtu.

U volby „starší rok“ vyplňte rok z jehož deníku chcete řádky vybírat.

Načteny budou řádky označené .

Ve formuláři vpravo uprostřed najdete pole „Celkem“, které ukazuje součet částek Má dáti – Dal z řádků označených k načtení.

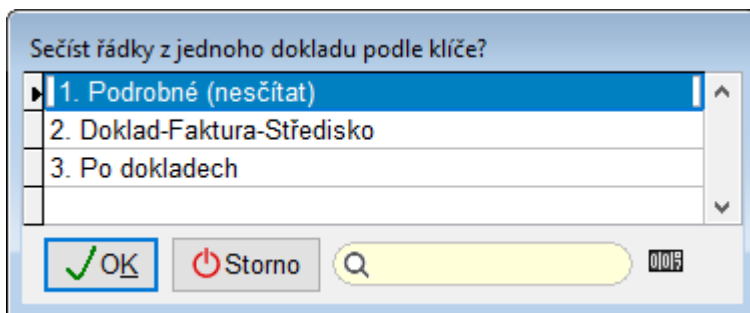
Zadej hodnotu

**Načíst pohyby z deníku za rok:**

2023

VYBER	Den	ObdoRada	Doklad	Md	Dal	Mena	Mdczi	Dalci
<input checked="" type="checkbox"/>	27.11.2024	11 PK	139			105,00		
<input checked="" type="checkbox"/>	02.12.2024	12 B	12	7 869,32				
<input checked="" type="checkbox"/>	09.12.2024	12 B	12	4 081,45				
<input checked="" type="checkbox"/>	15.12.2024	12 PK	140		196,02			
<input checked="" type="checkbox"/>	16.12.2024	12 B	12	4 263,17				
<input checked="" type="checkbox"/>	20.12.2024	12 B	12	3 316,00				
<input checked="" type="checkbox"/>	20.12.2024	12 PK	141		3 316,00			
<input checked="" type="checkbox"/>	30.12.2024	12 B	12	2 300,00				
<input checked="" type="checkbox"/>	30.12.2024	12 B	12	706,00				
<input checked="" type="checkbox"/>	31.12.2024	12 B	12	13 800,00				
<input checked="" type="checkbox"/>	31.12.2024	12 PK	142		16 100,00			
<input checked="" type="checkbox"/>	31.12.2024	12 PK	143		7 869,32			
<input checked="" type="checkbox"/>	31.12.2024	12 PK	144		4 081,45			
<input checked="" type="checkbox"/>	31.12.2024	12 PK	145		4 067,15			

U načítání řádků do rozpisu účtu je možné vybrat, jak moc podrobné načtení bude.



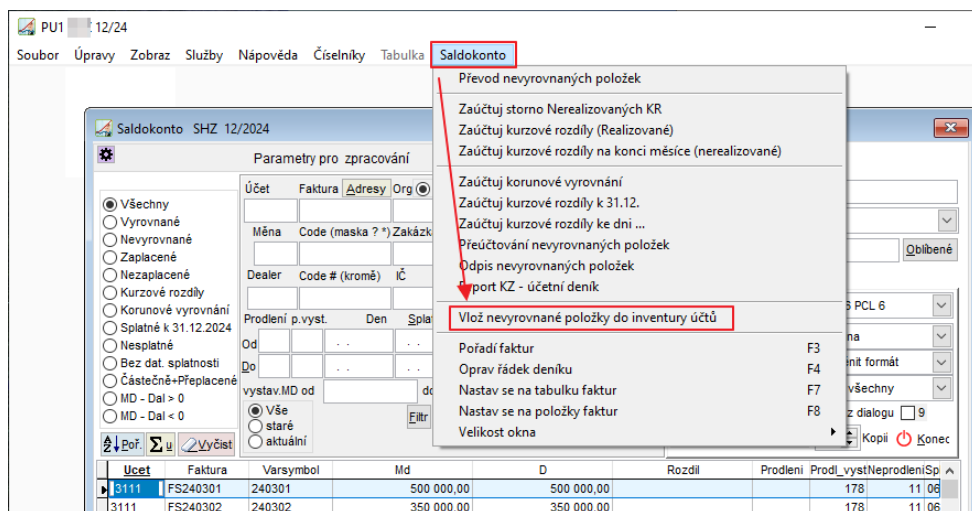
1 – nejpodrobnější načtení, z dokladu se načtou všechny řádky z účetního deníku jednotlivě

2 – do rozpisu se načtou doklady rozdělené na řádky podle faktury, střediska, podle toho, co je v řádcích účetního deníku vyplněné

3 - nejméně podrobné, nasčítá se do rozpisu 1 doklad = 1 řádek (částka)

- **Načti vybrané řádky z loňské inventury** – ukáže k výběru řádky rozpisu loňské inventury daného označeného účtu. Načteny budou řádky označené
- **Načti položky ze saldokonta účtu** – pokud je daný účet označen v účetní osnově jako saldokontní, tak načte do rozpisu všechny nevyrovnané položky daného účtu.

Pokud chcete do Inventarizace účtů převést nevyrovnané **položky pro všechny účty najednou**, tak je to možné z agendy Saldokonto v **menu Saldokonto** najdete funkci „**Vlož nevyrovnané položky do inventury účtů**“. (Tyto účty už musí být v seznamu účtů.) Přepíše změny, pokud už jste v Inventuře účtů něco u těchto účtů upravovali.



HELP2

**Pokračovat a přepsat rozpis inventury účtů pro vybrané účty?**

Účet	Den	Rada	Doklad	Mena	Faktura	Text	Organizace	Md	Dal	Mdcizi
3211	18.04.2024	B	4	FP074/24	servis vozu Golf sklo	AUTO GO		10 369,21		
3211	18.04.2024	FP	74	FP074/24	servis vozu	AUTO GO		0,21	20 369,21	
3211	31.10.2024	FP	219	FP219/24	montáž SHZ, plátce	LAXNORBI			648 600,00	
3211	21.11.2024	B	11	FP219/24	montáž SHZ, plátce montáž	LAXNORBI		248 600,00		
3211	26.11.2024	FP	237	FP237/24	servis vozu	PYRAM			109 966,00	

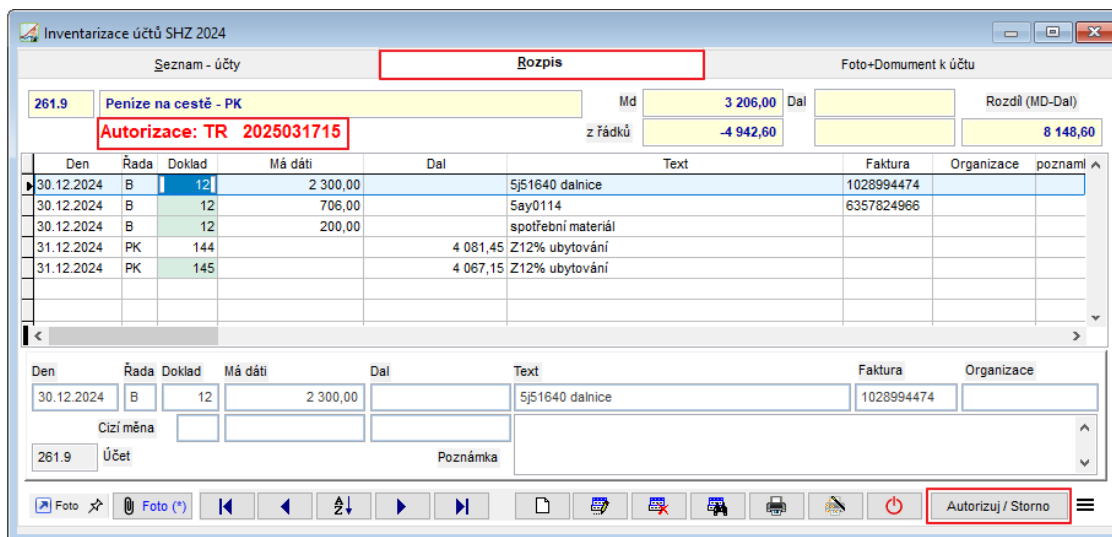
Buttons: Pokračuj, Konec, search field, 0109



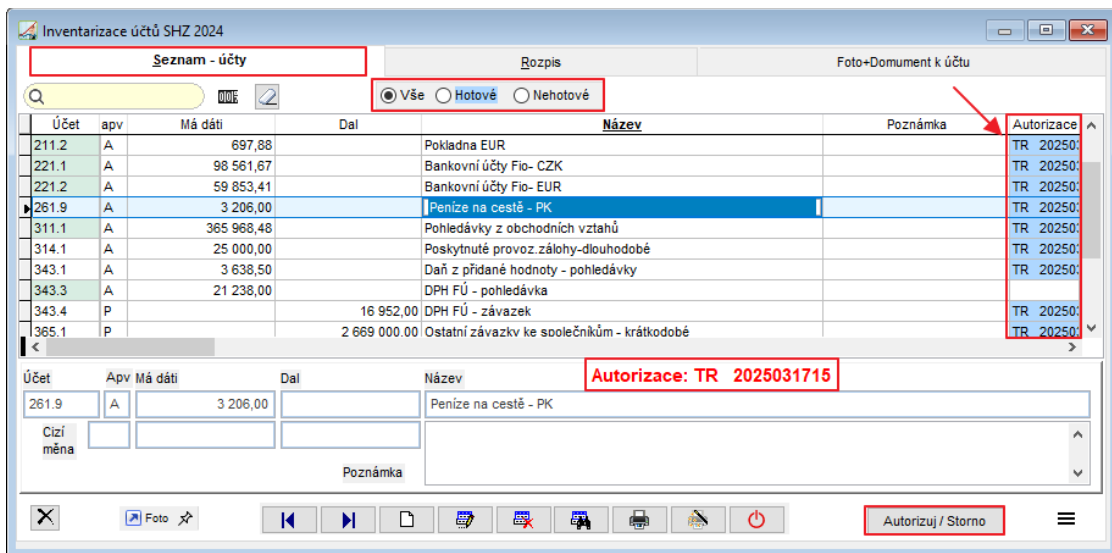
- **Odblokuj aktuální účet** – zruší autorizaci pro konkrétní účet a umožní jeho další úpravy.
- **Odblokuj vše** – odstraní autorizaci pro všechny účty v seznamu.

**Autorizované účty jsou na první pohled snadno rozpoznatelné:**

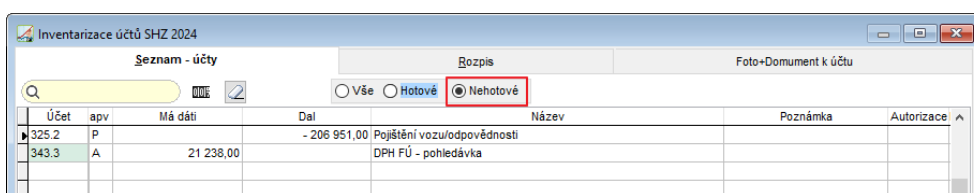
- V **Rozpisu** se u autorizovaného účtu zobrazuje označení "Autorizovaný účet" spolu s datem a jménem osoby, která autorizaci provedla.



- V **Seznamu** je ve sloupci "Autorizace" uvedeno datum a jméno uživatele, který účet autorizoval. Tento údaj je navíc vizuálně zvýrazněn modrým podbarvením, aby bylo možné ihned identifikovat zpracované účty.



- Filtr umožňuje zobrazit pouze neautorizované účty, které ještě vyžadují další zpracování.



## Práce s přílohami

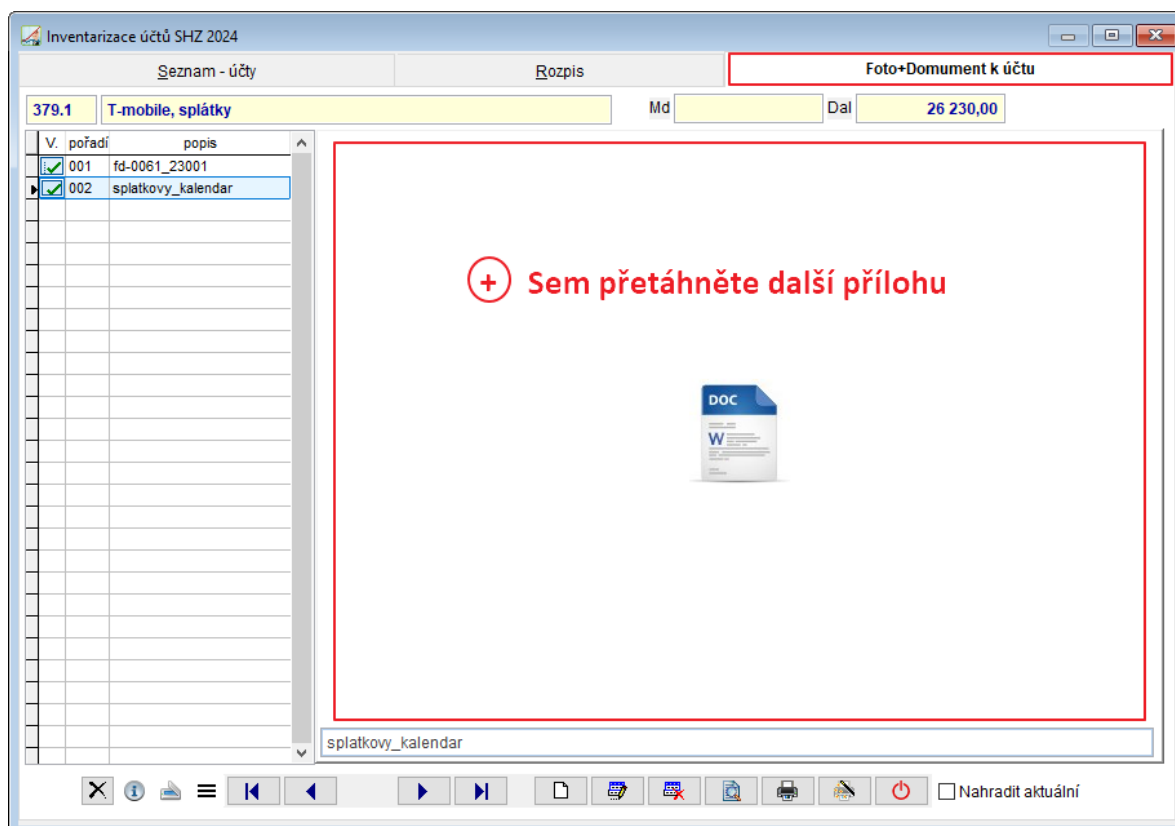
Přílohy slouží k doložení inventarizovaných účtů a jejich zůstatků. Lze je připojovat jak k celému účtu, tak k jednotlivým položkám v rozpisu. Připojené soubory mohou obsahovat například naskenované faktury, bankovní výpisy, smlouvy nebo další podpůrné dokumenty.


### 1) Záložka Foto + Dokument k účtu

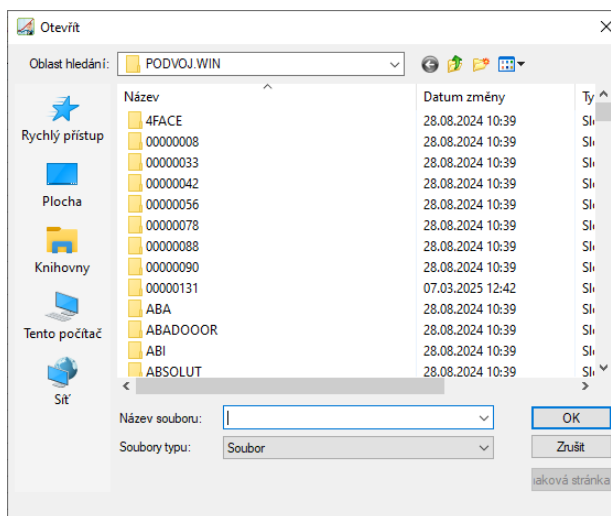
Tato záložka slouží k připojení souvisejících příloh k vybranému účtu.

Do této záložky je možné ukládat obrázky (typ souboru JPG, BMP, TIFF, GIF) a související dokumenty (ve formátu DOCX, XLSX, TXT, PDF, RAR, ZIP apod.).

Dokumenty je možné do záložky přidat přetažením z jiné složky nebo například z e-mailu.





Tlačítko  zobrazí dialog pro výběr připojovaného souboru. Vybere se soubor, který je uložený na disku. A po potvrzení se zařadí se do záložky.





V.	pořadí	popis
✓	001	Smlouva_1
✓	002	Přijatá faktura
✓	003	Objednávka

Souboru lze dopsat popis, k dispozici je jeden řádek. Může být zařazeno několik souborů. Ukládají se pod pořadím 001, 002, 003 .....


### Zobrazení příloh:

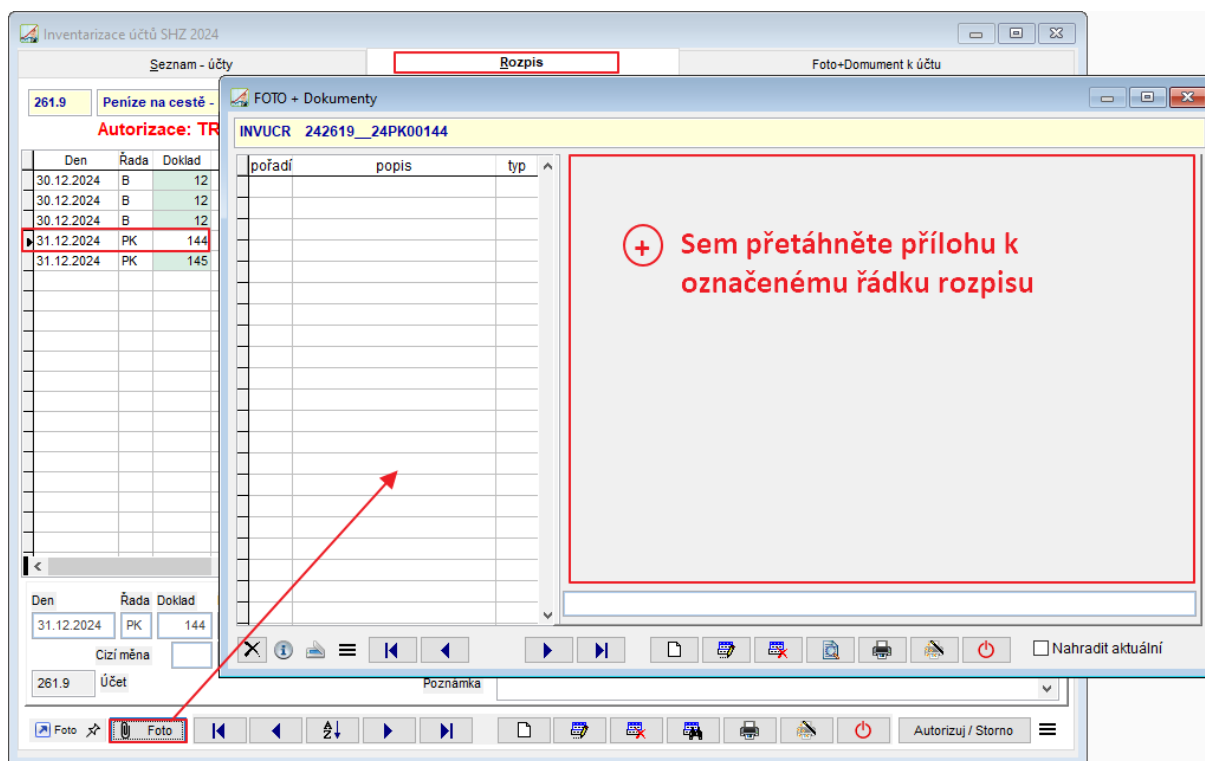
- Připojené soubory lze zobrazit v záložce **Foto + Dokument k účtu** - Dvojklik na obrázku otevře dokument. Tlačítko  také otevře dokument.
- Pomocí tlačítka  **Foto** v **Seznamu účtů a Rozpisu** - zobrazí náhled přílohy v samostatném okně.

Nastavení   - při přepínání mezi účty se v náhledu zobrazují přílohy aktuálně vybraného účtu.

### 2) Přílohy v rozpisu

K jednotlivým řádkům v rozpisu lze přiřadit související dokumenty. Slouží například pro doložení konkrétních transakcí.

- **Tlačítko příloh v rozpisu**  **Foto** umožňuje otevřít formulář obdobný záložce **Foto + Dokument**, kde lze přiřadit a zobrazovat přílohy k jednotlivým položkám rozpisu.
- Pokud více položek v rozpisu souvisí s jedním dokumentem (např. tři platby kartou z jednoho bankovního dokladu), přílohy se připojí ke všem souvisejícím řádkům společně.



Seznam - účty

**Rozpis**

Foto+Dokument k účtu

261.9 Peníze na cestě -

Autorizace: TR

Den	Řada	Doklad
30.12.2024	B	12
30.12.2024	B	12
30.12.2024	B	12
31.12.2024	PK	144
31.12.2024	PK	145

Den Řada Doklad

31.12.2024 PK 144

Cizí měna

261.9 Účet

Foto

Foto

Poznámka

Nahradiť aktuální

Autorizuj / Storno

+ Sem přetáhněte přílohu k označenému řádku rozpisu

## Barevné označení účtů a dokladů s přílohami


- V Seznamu účtů jsou čísla účtů s přílohami podbarvena zeleně.

Účet	apv	Má dáti	Dal	Název	Poznámka	Autorizace
211.2	A	697,88		Pokladna EUR		TR 20250
221.1	A	98 561,67		Bankovní účty Fio- CZK		TR 20250
221.2	A	59 853,41		Bankovní účty Fio- EUR		TR 20250
261.9	A	3 206,00		Peníze na cestě - PK		TR 20250
311.1	A	365 968,48		Pohledávky z obchodních vztahů		TR 20250
314.1	A	25 000,00		Poskytnuté provoz. zálohy-dlouhodobé		TR 20250
314.2	A	58 422,03		Poskytnuté prov. zálohy-krátkodobé		TR 20250
315.2	A	-1 750,06		Ostatní pohledávky-krátkodobé		TR 20250
321.1	P		253 080,56	Závazky z obchodních vztahů		TR 20250

- V Rozpisu jsou čísla dokladů s přílohami označena stejnou zelenou barvou, což usnadňuje identifikaci položek s připojenými soubory.

Den	Řada	Doklad	Má dáti	Dal	Text	Faktura	Organizace	poznámka
30.12.2024	B	12	2 300,00		5j51640 dainice	1028994474		
30.12.2024	B	12	706,00		Say0114	6357824966		
30.12.2024	B	12	200,00		spotřební materiál			
31.12.2024	PK	144		4 081,45	Z12% ubytování			
31.12.2024	PK	145		4 067,15	Z12% ubytování			

## Tiskové menu


Tiskové výstupy v agendě **Inventarizace účtů** se otevřou tlačítkem . Uživatel může sestavy vytisknout, zobrazit na obrazovce, uložit do souboru (PDF, Excel, Word) nebo odeslat e-mailem přímo z programu.

Tisk: Inventarizace účtů SHZ 2024

Nabízet pouze tisky ...

- Tiskárna
- Obrazovka
- Soubor
- Úprava report
- HP LaserJet Pro MFF
- Čeština
- neměnit formát
- čáry všechny
- Bez dialogu

**Tiskové sestavy:**

- **Aktiva a pasiva - po účtech** – Detailní přehled aktivních a pasivních účtů se zůstatky, včetně jejich rozpisu. Pokud se liší zůstatek načtený z osnovy od součtu rozpisu, sestava u daného účtu zobrazí řádek s tímto rozdílem. Na závěr je uveden součet aktiv a pasiv, doplněný o hospodářský výsledek (zisk/ztráta) vypočtený z účetního deníku. Pokud  $A - P \neq 0$ , viz tisk Aktiva a pasiva – rekapitulace.
- **Aktiva a pasiva - rekapitulace** - Zkrácený souhrn inventarizace účtů s celkovými částkami za aktiva, pasiva a výsledkem hospodaření. Tato sestava umožňuje rychlou kontrolu, zda inventarizace zahrnuje všechny účty se zůstatkem a zda součet  $A - P$  odpovídá očekávané hodnotě. Pokud  $A - P \neq 0$ , znamená to, že některý účet chybí v inventarizaci nebo nemá aktuální konečný zůstatek. V takovém případě doporučujeme použít funkci "**Načtení aktuálních zůstatků účtů**" v menu Inventarizace. Tisk lze zobrazit také tlačítkem  na záložce **Seznam** vpravo nahoře.
- **Hlavičky bez rozpisu** – Seznam účtů, které nemají žádný rozpis, včetně jejich zůstatků.
- **Rozdíly hlavička x rozpis** - Seznam účtů s rozpisem, u kterých se liší součet MD / Dal mezi hlavičkou a rozpisem.

**Inventarizační zápisy tisknuté 1 účet na stránku:**

- **Stav aktuálního účtu podrobný s cizí měnou**
- **Stav aktuálního účtu podrobný v Kč**
- **Stav aktuálního účtu podrobný v Kč na výšku**
- **Stav účtů podrobný s cizí měnou**
- **Stav účtů podrobný v Kč**
- **Stav účtů podrobný v Kč na výšku**
- **Stav vybraných účtů po an. účtech celkem**
- **Stav vybraných účtů po syn. účtech celkem**

## 9. Změna splatnosti pohledávek či závazků v saldokontu

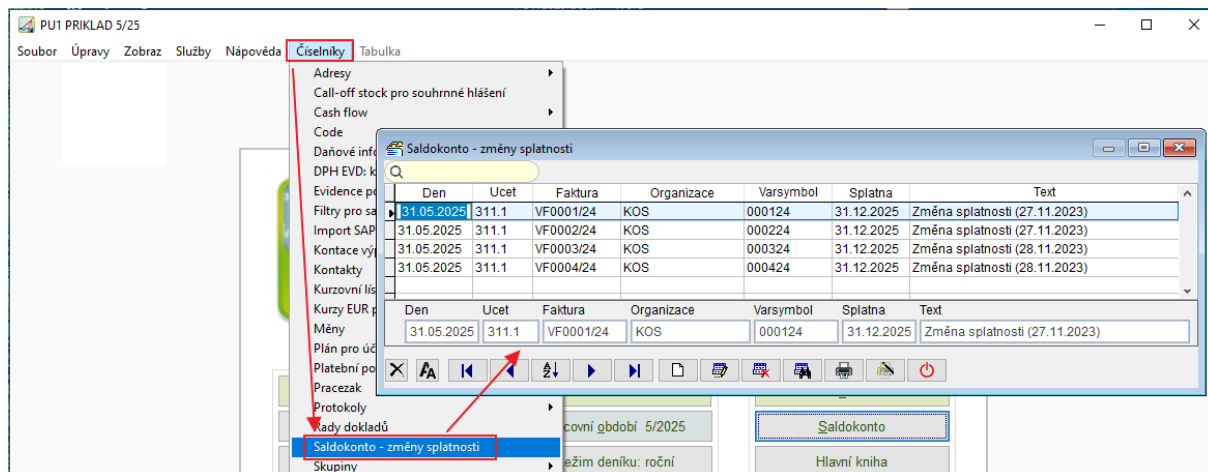
V praxi často nastávají situace, kdy se u pohledávek či závazků původní splatnost stává neaktuální – například z důvodu pozdních úhrad nebo nově sjednaných dohod o úhradě (např. na základě uznání dluhu). Aby bylo možné tyto případy správně evidovat a vykazovat i v tiskových sestavách, najdete agendě **Saldokonto** novou funkci **Změna splatnosti**.

**Co funkce umožňuje:**

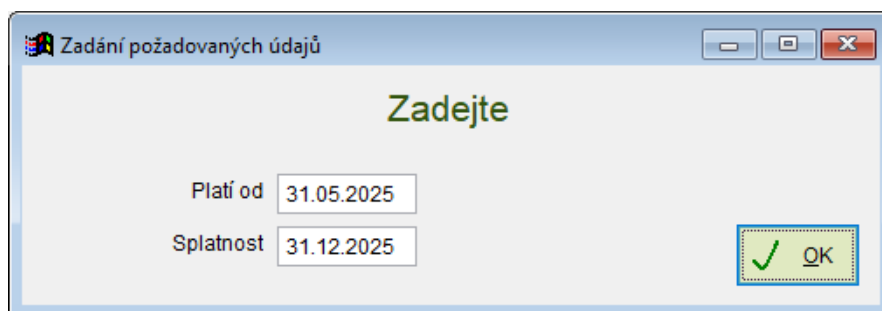
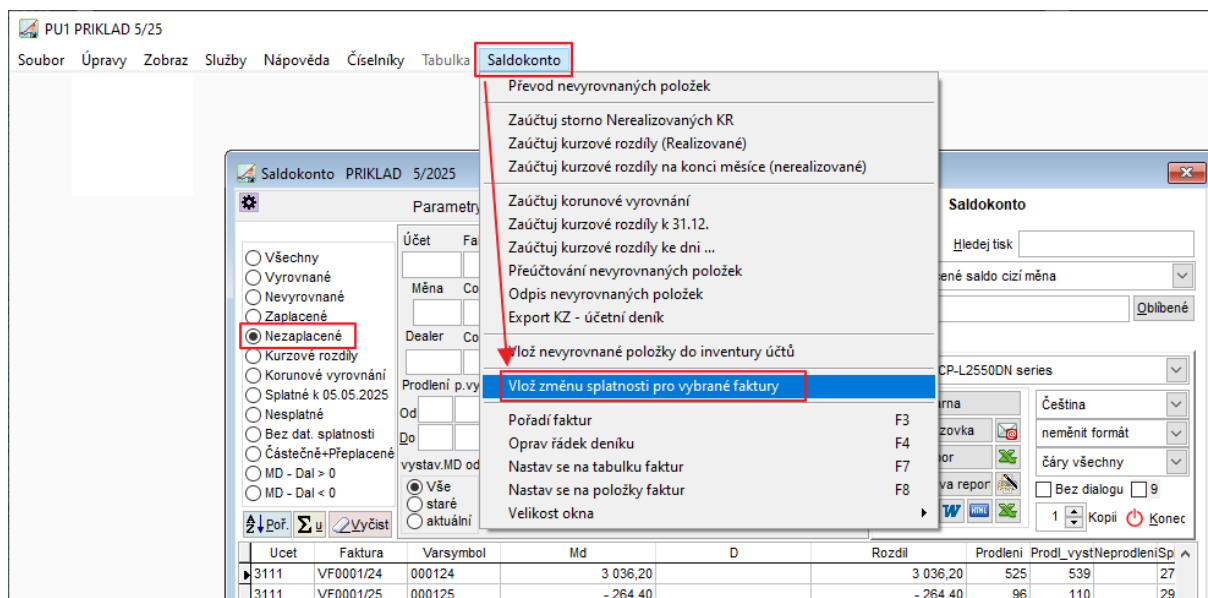
Pomocí nové funkce můžete u jednotlivých faktur evidovat nově dohodnuté termíny splatnosti, které platí od určitého data. Takto upravené splatnosti se pak automaticky promítají do všech tiskových sestav saldokonta podle aktuálně zvoleného data sestavy.

**Kde funkci najdete:**

Zadání a úpravy změn splatností jednotlivých faktur naleznete v nabídce **Číselníky → Saldokonto – změny splatnosti**.



Pro hromadné nastavení nové splatnosti více fakturám slouží funkce **Saldokonto → Vlož změnu splatnosti pro vybrané faktury.**



Pomocí filtru si zúžíte výběr (např. dle organizace), následně lze ručně označit konkrétní

faktury, kterým chcete novou splatnost přiřadit.

VYBER	Den	Ucet	Faktura	Varsymbol	Organizace	Splatna	Text
<input checked="" type="checkbox"/>	31.05.2025	3111	VF0001/24	000124	KOS	31.12.2025	Změna splatnosti (27.11.2023)
<input checked="" type="checkbox"/>	31.05.2025	3111	VF0001/25	000125	KOS	31.12.2025	Změna splatnosti (29.01.2025)
<input checked="" type="checkbox"/>	31.05.2025	3111	VF0002/24	000224	KOS	31.12.2025	Změna splatnosti (27.11.2023)
<input checked="" type="checkbox"/>	31.05.2025	3111	VF0003/24	000324	KOS	31.12.2025	Změna splatnosti (28.11.2023)
<input checked="" type="checkbox"/>	31.05.2025	3111	VF0004/24	000424	KOS	31.12.2025	Změna splatnosti (28.11.2023)

Ucet	Faktura	Varsymbol	Md	D	Rozdil	Prodlení	Prod_vyst	Neprodlen	Splatna	Dt
3111	VF0001/24	000124	3 036,20		3 036,20		539	240	31.12.2025	
3111	VF0001/25	000125	- 264,40		- 264,40	96		110	29.01.2025	1
3111	VF0002/24	000224	3 036,20	15 000,00	-11 963,80		539	240	31.12.2025	
3111	VF0003/24	000324	2 856,20		2 856,20		538	240	31.12.2025	
3111	VF0004/24	000424	2 856,20		2 856,20		538	240	31.12.2025	

### Praktické využití:

Například si můžete nastavit, že všem fakturám dané firmy vystaveným před rokem 2023 bude nově platit splatnost 31. 12. 2025, zatímco letošním fakturám ponecháte původní termíny. Nově nastavené splatnosti se pak automaticky zohlední i při převodu položek saldokonta do dalšího roku.

Tato funkce umožňuje věrnější zachycení aktuálního stavu pohledávek a závazků v účetnictví.

## 10. Tisky účetního deníku

### Možnost spojit deníky za celý rok

Pokud vedete účetní deník v měsíčním režimu, nově můžete při tisku jednoduše spojit všechny měsíční deníky za celý rok do jednoho celkového výstupu. Stačí v dolní části

formuláře zaškrtnout volbu  **Spojit deníky za celý rok**. Tato možnost je dostupná u všech typů tisku účetního deníku.

### Dva nové vzory tisku s alternativním nastavením sloupců

Rozšířili jsme nabídku tiskových sestav o dvě nové varianty:

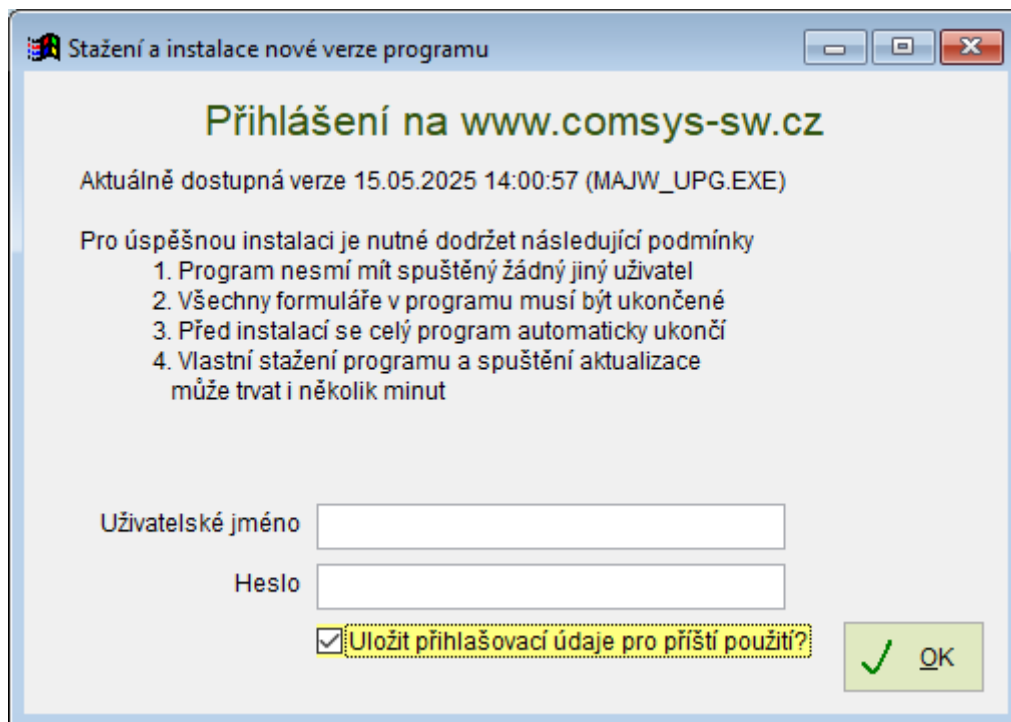
### 13. Deník pro audit - Přehledný tisk s novým uspořádáním účtů

**14. Organizace** – souvztažnost celkem - tisková sestava vhodná pro přehledné sledování souvztažností podle organizací.

Doporučujeme nové vzory vyzkoušet – některým uživatelům mohou lépe vyhovovat než dosavadní standardní sestavy.

## 11. Snadnější instalace nových verzí programů II

Při instalaci nové verze přímo z programu možné zapamatování uživatelského jména a hesla - zaškrtnutí  **Uložit přihlašovací údaje pro příští použití?**. Podmínkou pro zapamatování údajů je, že se uživatel do programu přihlašuje.



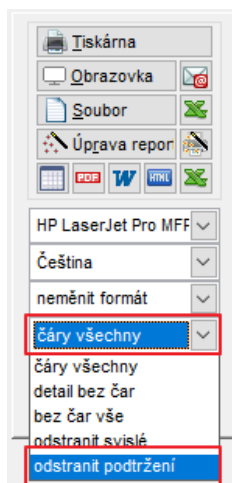
**i Důležité:** Tato možnost se objeví až po stažení nové verze. Při další aktualizaci už ji budete moci využít naplno.

## 12. Odstranění podtržení při tisku

Do možností tisku jsme přidali novou volbu „**odstranit podtržení**“, kterou najdete ve skupině nastavení „tisku čar“. Umožňuje potlačit podtržení textu v reportu – například u nadpisů nebo jiných zvýrazněných položek.

Tato možnost se může hodit zejména v případech, kdy exportujete reporty do PDF nebo Excelu a chcete dosáhnout přehlednějšího a čistšího vzhledu. Minimalistický tisk je výhodný i tehdy, když reporty následně upravujete nebo vkládáte do jiných dokumentů.

Připomínáme, že skupina nastavení „tisku čar“ nabízí více užitečných voleb:



- **všechny čáry (výchozí nastavení)** – kompletní rámečkování a podtržení, vhodné pro přímý tisk a prezentaci
  - **detail bez čar** – potlačí čáry mezi jednotlivými položkami, zachová nadpisy a součty
  - **bez čar vše** – tiskne report zcela bez čar, ideální pro export a následné formátování
  - **odstranit svislé (čáry)** – ponechá pouze horizontální členění
  - **odstranit podtržení** – nově přidaná volba, která odstraní vodorovné linky pod textem
- Vyzkoušejte tyto možnosti při exportu do Excelu, tvorbě přehledů bez grafických prvků nebo úpravách výstupů. Věříme, že si každý najde nastavení, které mu bude nejlépe vyhovovat.

## 13. Vrácení odpočtu DPH u neuhrazených faktur

Od 1.lednu 2025 platí nová povinnost podle § 74b zákona o DPH, která se týká vrácení odpočtu DPH u neuhrazených faktur. **Pokud závazek není uhrazen do 6 měsíců od splatnosti, plátce DPH musí upravit původně uplatněný odpočet daně a vrátit ho.** V případě částečné úhrady se vrací jen poměrná část DPH. Pokud následně dojde k úhradě zbývajících částky, je možné si odpočet daně opětovně nárokovat. Tato nová pravidla mají dopad na správné vyplnění přiznání k DPH a kontrolního hlášení, které musí reflektovat vrácení a případné opětovné uplatnění DPH. Tato povinnost se vztahuje na faktury s **DUZP po 1. lednu 2025.**

### Vyplnění v přiznání k DPH a kontrolním hlášení

- **Vrácení odpočtu DPH** u neuhrazených faktur:
  - Základ daně a daň záporné částky (-) do **řádku 40/41**
  - Daň kladná částka (+) do **řádku 34**
- **Řádky 33 a 34** – slouží pouze jako **evidenční**, v přiznání se nesčítají nikam dál.
- **Kontrolní hlášení (KH):**
  - Záznam do **oddílu B2**
  - Vyplnit **"P"** do posledního sloupce **ONP** (opravy nedobytných pohledávek).
- **Opětovné uplatnění odpočtu DPH:**
  - Základ daně a daň kladné částky (+) do **řádku 40/41**
  - Daň záporná částka (-) do **řádku 34**

### Vyplnění v účetním deníku

- **Nová daňová informace (DI): 124** – Oprava výše daně u pohledávek - nedobytná pohledávka (§ 74b)
- **Příznak ONP v kontrolním hlášení** - Do účetního deníku se v poli **ONP** vyplní **"P"**.
  - **i** Pokud v účetním deníku nevidíte pole ONP, pravděpodobně ho máte označeno jako skryté viz Nastavení sloupců v účetním deníku <https://www.comsys-sw.cz/Manual/PUW/4fz0hw9zs.htm> .

Příklad:

Faktura přijatá na 100 000 Kč + DPH 21 000 Kč. Nic nebylo uhrazeno a po 6 měsících po splatnosti vznikla povinnost vrátit uplatněný odpočet. Tento doklad je například možné zaúčtovat jako Interní doklad do účetního deníku.

### Oprava odpočtu u nedobytné pohledávky u dlužníka po 6 měsících

\* (-) do ř. 40  
\* KH do B2, příznak ONP vyplnit P (opravy nedobytné pohledávky)

28.02.2025	2	I	1	13	-100 000,00				Z21% nákup zboží	FP0005/98	..	PRE
28.02.2025	2	I	1	13	-21 000,00	343.1	395.1		D21% nákup zboží	FP0005/98	..	PRE
28.02.2025	2	I	1	124	21 000,00	343.400	395.1		Úprava odpočtu DPH z neuhrazen	FP0005/98	..	PRE

(+) do ř. 34

Den	M.	Ř.	Doklad	Di	Částka	Má dátí	Dal	Zakázka	Text	Faktura	Splatná	Organizace
28.02.2025	2	I	1	13	-21 000,00	343.1	395.1		D21% nákup zboží	FP0005/98	..	PRE
Varsymbol v cizí měně Měna Code Plat.p. Stř.MD Stř.D Pořadí Změna_den Změna_čas Uživatel Akce Kurz Služba Den služby												
Poznámka Den DPH DDP Kód p.p. DPH EVD Počet / množství SD Ev.číslo dokladu Dokument DUZP												
DIČ PKH SDI LKH Stát ONP												
CZ60193913 Ne 1 P												

Pokud dojde k úhradě faktury po vrácení odpočtu DPH, zaúčtují se stejné řádky jako při vrácení (DI 13 a DI 124), pouze s opačnými znaménky u částek.

Den	M.	Ř.	Doklad	Di	Částka	Má dátí	Dal	Zakázka	Text	Faktura	Splatná	Organizace
31.03.2025	3	I	2	13	100 000,00				Z21% nákup zboží	FP0005/98	..	PRE
31.03.2025	3	I	2	13	21 000,00	343.1	395.1		D21% nákup zboží	FP0005/98	..	PRE
31.03.2025	3	I	2	124	-21 000,00	343.400	395.1		Opětovné uplatnění odpočtu DPH	FP0005/98	..	PRE

Den	M.	Ř.	Doklad	Di	Částka	Má dátí	Dal	Zakázka	Text	Faktura	Splatná	Organizace
31.03.2025	3	I	2	13	100 000,00				Z21% nákup zboží	FP0005/98	..	PRE
Varsymbol v cizí měně Měna Code Plat.p. Stř.MD Stř.D Pořadí Změna_den Změna_čas Uživatel Akce Kurz Služba Den služby												
Poznámka Den DPH DDP Kód p.p. DPH EVD Počet / množství SD Ev.číslo dokladu Dokument DUZP												
DIČ PKH SDI LKH Stát ONP												
CZ60193913 Ne 1 P												

- Doporučení:** Pro vrácení odpočtu DPH doporučujeme zavést samostatnou analytiku účtu 343. Tímto způsobem lze snadno sledovat vrácenou daň a v případě pozdější úhrady faktury ji opětovně nárokovat (Plátce může uplatnit nárok na odpočet daně do uplynutí druhého kalendářního roku následujícího po roce, ve kterém nárok vznikne.).

## 14. Konfirmace pohledávek a závazků

Tento návod popisuje použití funkcionality pro generování tiskových sestav pro konfirmaci pohledávek a závazků v programu Podvojný účetnictví. Konfirmace pohledávek a závazků slouží k písemnému ověření zůstatků účtů u třetích stran (zákazníků, dodavatelů). Cílem je potvrdit správnost a úplnost evidovaných pohledávek a závazků k určitému datu, což jsou klíčové procesy pro účetní uzávěrku a mohou sloužit jako podklad pro auditora.

### Konfirmace se vždy vztahují k určitému datu:

- Konfirmace z Inventarizace účtů se provádí k poslednímu dni roku nastaveného v "Pracovním období" na hlavní obrazovce programu.
- Konfirmace ze Saldokonta se provádí k poslednímu dni "Pracovního období" nastaveného na hlavní obrazovce. Zpracování saldokonta nabízí položky (např. faktury) pouze se stavem do konce měsíce, který je nastaven. V textech konfirmací se pak automaticky uvádí datum posledního dne nastaveného měsíce. V nastavení saldokonta je navíc možné přepsat "Saldokonto do dne" na konkrétní datum v rámci nastaveného pracovního období.

### 1. Konfirmace ze Saldokonta

V agendě Saldokonto jsou k dispozici následující tiskové sestavy pro konfirmace:

- **142. Konfirmace pohledávek – audit:** Slouží k ověření zůstatků pohledávek u vašich odběratelů.
- **143. Konfirmace závazků – audit:** Slouží k ověření zůstatků závazků vůči vašim dodavatelům.
- **144. Konfirmace pohledávek ve skupině:** Určeno pro ověření vzájemných pohledávek mezi společnostmi a jejich dceřinými společnostmi (pro konsolidovanou závěrku).
- **145. Konfirmace závazků ve skupině:** Určeno pro ověření vzájemných závazků vůči vaší mateřské společnosti a mezi dceřinými společnostmi (pro konsolidovanou závěrku).

The screenshot shows the 'Saldokonto' window with the 'Parametry pro zpracování' dialog box open. The dialog box contains various filters and options for processing the balance sheet. The 'Saldokonto' window displays a list of reports, with '142. Konfirmace pohledávek - audit' highlighted. A red box highlights the list of reports, and a red arrow points to the '142. Konfirmace pohledávek - audit' item.

Ucet	Faktura	Varsymbol	Md	D	Rozdil	Prodleni	Prod_vyst	Neprodleni	Sp
321100	T2207871	20221058		42 350,00	-42 350,00	657	700		12
321100	T2404985	9135022773	- 138 617,70	- 985 707,20	847 089,50	79	91		12

## Postup použití a popis tisku:

- 1) Při spuštění tisku se zobrazí dialog pro volbu sady textů, které jste si předem nadefinovali. Zde můžete texty rovnou upravit, což se automaticky uloží do číselníku textů (viz níže).

## Příklady dynamického vkládání dat do textu na první straně:

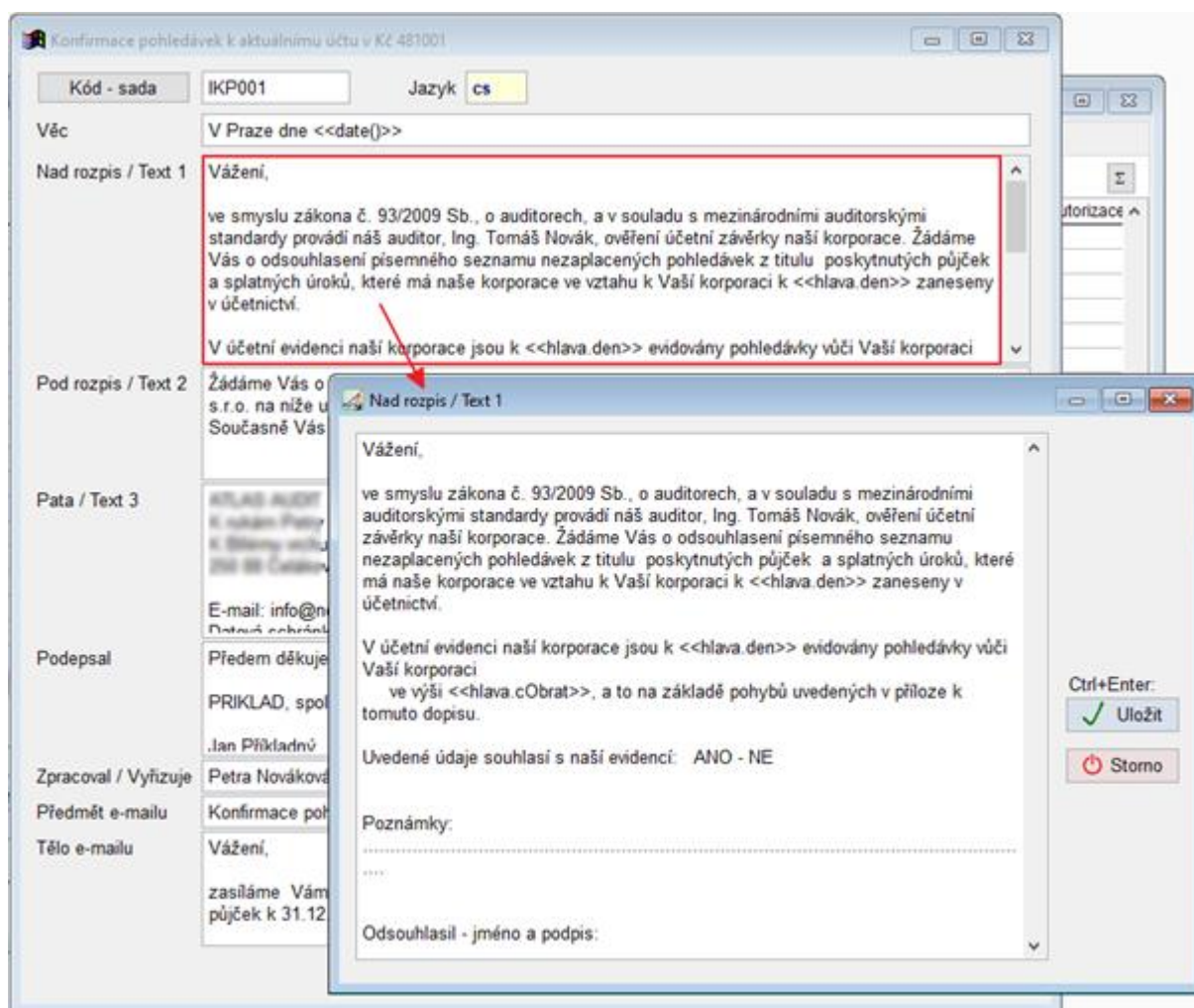
Následující proměnné a vzorce (ve dvojitém ostrém závorkách <<>>) lze použít v číselníku textů pro automatické vložení relevantních dat do konfirmačního dopisu:

- **Datum:**
  - Aktuální datum: <<date()>>
  - Poslední den hospodářského roku: <<otiskserv.otiskobjekt.ke\_dni>>
- **Částka:** Částka, která souhlasí se součtem v tabulce na druhé straně (=zůstatek účtu na konci roku):

- Pro tisk 142 celková výše pohledávek:  
<<alltrim(transform(saldo\_om.rozdil,"999 999 999 999.99")+  
"+saldo\_om.mena)>>
- Pro tisk 144 celková výše pohledávek <<saldo\_om.cdoplatek>>  
nebo výše součtu všech vydaných faktur pro danou organizaci za daný rok  
<<saldo\_om.cObrat>>

**i** Pro správné nastavení a přizpůsobení těchto dynamických výrazů vašim individuálním potřebám a požadavkům, stejně jako pro jakékoli programátorské nastavení textů konfirmací, nás neváhejte kontaktovat. Rádi vám pomůžeme s přípravou textů a zajistíme, aby výstupy přesně odpovídaly vašim představám.

Pro pohodlnější úpravy lze textové pole otevřít **dvojklikem levého tlačítka myši** do samostatného a přehlednějšího okna.



- 2) Následně se nabídnou k výběru všechny položky saldokonta (např. faktury), které odpovídají aktuálně nastaveným filtrům v saldokontu. Zde zaškrtněte  ty položky, které se mají zapsat do seznamu neuhrazených faktur pro konfirmaci.

VYBER	Organizace	Ico	A1	Faktura	Doplatek	Splatna	Zp
<input checked="" type="checkbox"/>	JNV	JNV		P2401722	- 624,00	02.06.2024	
<input checked="" type="checkbox"/>	JNV	JNV		P2402101	- 176,80	24.06.2024	
<input checked="" type="checkbox"/>	JNV	JNV		P2405828	-2 298,38	06.01.2025	

Vyber / Newyber

Všechny

Žádný

Inverze

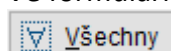
Filtr

Hledej Text

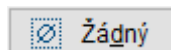
Celkem: -34 408 329,67  
Počet: 2 583

Vybráno: -3 099,18  
Počet: 3

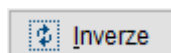
Ve formuláři je možné použít filtry v pravé části



- tlačítko označí všechny řádky jako vybrané.



- tlačítko označí všechny řádky jako nevybrané.



- provede inverzi tj. prohodí vybrané a nevybrané řádky

Tlačítko - ukončí výběr v seznamu a zapíše vybrané položky.

**Struktura tisku:** Každý tisk konfirmace se standardně skládá z:

- **První strany:** Obsahuje dopis s předdefinovaným textem.
- **Druhé a dalších stran:** Soupis neuhrazených faktur (příloha). U tisků Konfirmace pohledávek/závazů ve skupině ještě soupis všech faktur mezi těmito subjekty v daném roce (jen na účtu, pro který saldokonto zpracováváte).

**Generování souborů a rozesílání:** Př. pokud zaškrtnete faktury od více organizací, program automaticky vygeneruje samostatnou konfirmaci pro každou organizaci:

- **Tisk do PDF:** Pro každou organizaci se vytvoří samostatný PDF soubor s pojmenováním, které usnadní identifikaci, komu je soubor určen.
- **Odeslání e-mailem:** Pro každou organizaci bude vygenerován samostatný e-mail s příloženým odpovídajícím PDF souborem.

**Specifika tisků 142 a 143 (standardní audit):** Pro tyto tisky se v nabídce k výběru položek standardně předvybírají a nabízejí k zaškrtnutí pouze **nevyrovnané (neuhrazené) položky** saldokonta.

**Specifika tisků 144 a 145 (pro skupinu – konsolidovaná závěrka):** Tyto tisky umožňují komplexnější pohled na vzájemné vztahy ve skupině. Ve filtru můžete ponechat volbu "**Všechny**" nebo zadat filtr na konkrétní vybranou organizaci. Následně si vyberete

organizace, pro které chcete confirmaci generovat. V rámci confirmace pro skupinu se jako příloha zobrazí **dvě tabulky**:

- **Soupis neuhrazených faktur:** Zahrnuje položky z aktuálního i předchozích účetních období.
- **Soupis všech faktur:** Zahrnuje všechny faktury v daném účetním období, které je nastaveno na hlavní obrazovce.

Pokud jsou faktury od dané organizace v jedné měně (např. Kč / EUR), pak jsou všechny přiložené tabulky v této měně. Pokud je použito více měn, pak jsou součty a přiložené tabulky pro každou měnu zvlášť.

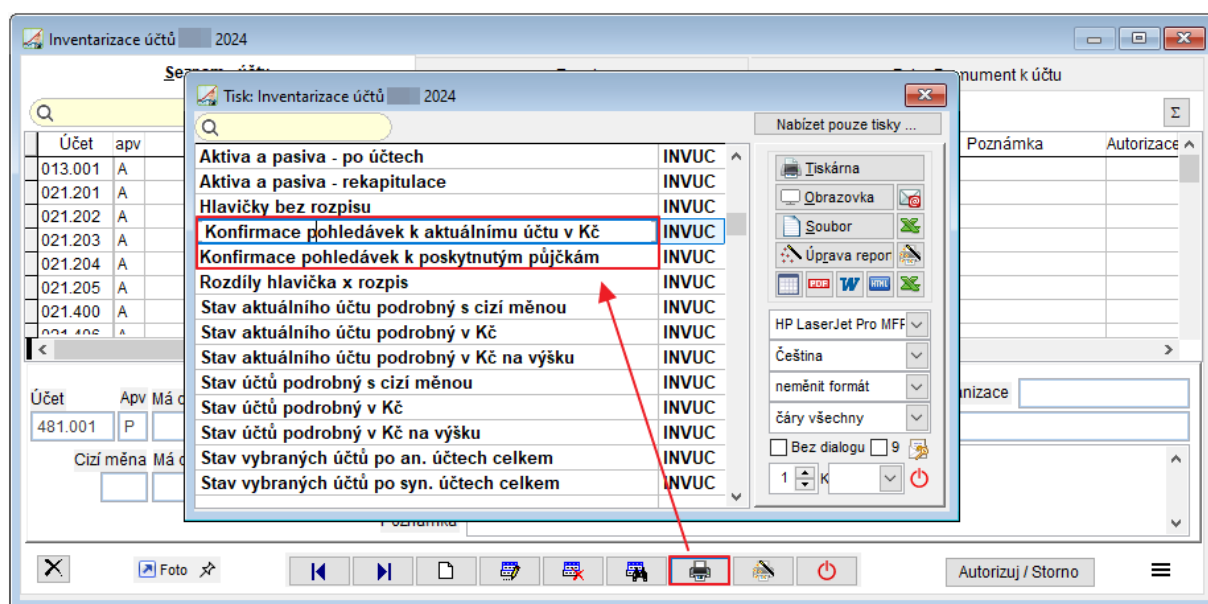
## 2. Confirmace pohledávek z Inventarizace účtů

Agenda "Inventarizace účtů" slouží k přehlednému zpracování a evidenci účtů z účetní osnovy, které na konci účetního období vykazují zůstatek. Tento proces je klíčový při účetní uzávěrce a může sloužit i jako podklad pro auditora.

Tisky confirmací pohledávek z Inventarizace účtů jsou určeny zejména pro účty, u kterých se celý účet vztahuje k jedné dceřiné společnosti pro účely konsolidované závěrky a které uživatel nemá nastavené jako saldokontní. Pro tyto účty lze inventuru účtu přímo použít jako podklad pro tisk "Confirmace pohledávek".

Do agendy Inventarizace účtů jsme přidali nové tisky confirmací pohledávek:

- **Confirmace pohledávek k aktuálnímu účtu v Kč:** Tento tisk je určen pro standardní pohledávky, kde se v záhlaví uvádí "dodavatel - odběratel".
- **Confirmace pohledávek k poskytnutým půjčkám:** Tento tisk je určen pro účty související s poskytnutými půjčkami (např. "067.XXX Půjčka Rezidence na Slunečném vršku..."). Liší se od prvního tisku v textech záhlaví, kde se namísto "dodavatel - odběratel" uvádí "věřitel a dlužník".



## Popis funkce a tisku:


Nový tisk "Konfirmace pohledávek" (platí pro oba typy): První strana bude stejná jako tisk "Konfirmace pohledávek" v saldokontu. Texty pro tuto stranu se nastavují v zobrazeném formuláři nebo v číselníku textů (viz bod 3), přičemž tyto texty mají odlišný kód a skupinu od saldokontních konfirmací.

Druhá a další strany jsou příloha, kde se vytiskne dokladů z rozpisu.

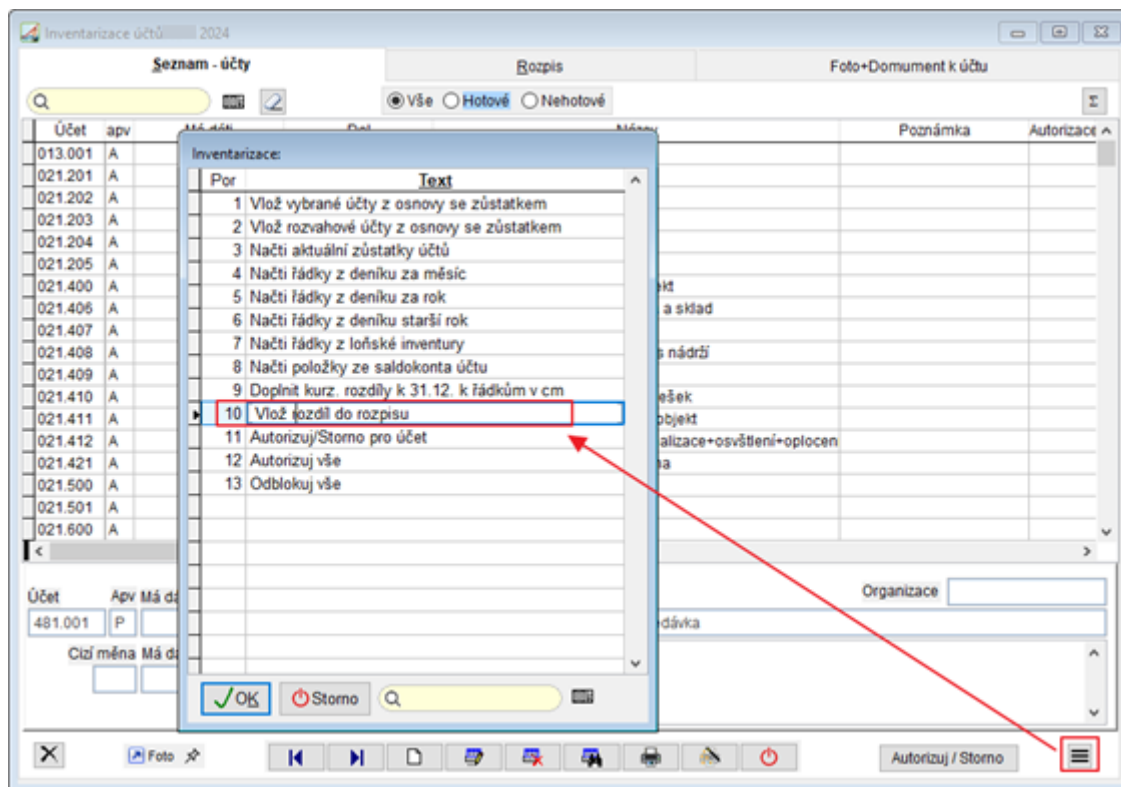
## Příklady dynamického vkládání dat do textu na první straně:

Následující proměnné a vzorce (ve dvojitých ostrých závorkách <<>>) lze použít v číselníku textů pro automatické vložení relevantních dat do konfirmačního dopisu:

- **Datum:**
  - Aktuální datum: <<date()>>
  - Poslední den hospodářského roku: <<hlava.den>>
- **Částka:** Částka, která souhlasí se součtem v tabulce na druhé straně (=zůstatek účtu na konci roku): <<hlava.cObrat>>

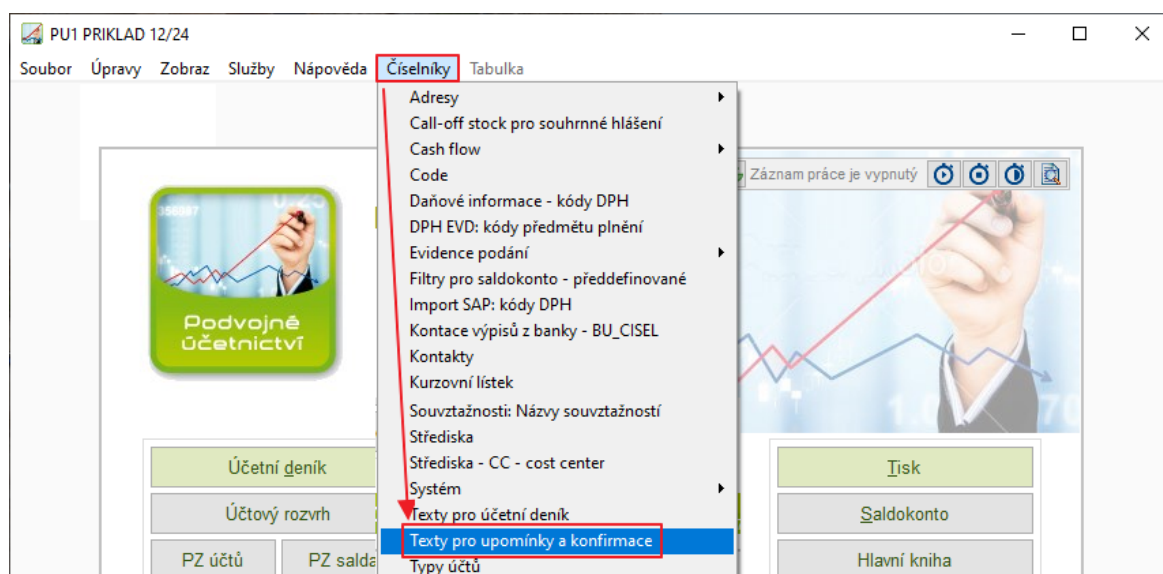
 Pro správné nastavení a přizpůsobení těchto dynamických výrazů vašim individuálním potřebám a požadavkům, stejně jako pro jakékoli programátorské nastavení textů konfirmací, nás neváhejte kontaktovat. Rádi vám pomůžeme s přípravou textů a zajistíme, aby výstupy přesně odpovídaly vašim představám.

**Důležitá poznámka:** Částka pohledávky se bere z rozpisu inventarizace účtu. Pokud účet nemá rozpis, použijte před tiskem konfirmace pohledávek funkci "Vlož rozdíl do rozpisu". Tato funkce vloží do rozpisu řádek s rozdílem mezi konečným zůstatkem v hlavičce účtu a součtem rozpisu.



### 3. Texty pro konfirmace

Texty pro všechny typy konfirmací jsou uloženy **číselníku Texty pro upomínky a konfirmace**. Zde si můžete nastavit a spravovat texty dopisů pro audit v češtině i jiných jazycích.



Texty pro upomínky a konfirmace


Kod	Skupina	Jazyk	Vec	Text 1	Text 2
1.UPOMINKA	UPO		1.Upomínka dlužných faktur	Kontrolou naší účetní evidence jsme	
2.REQUEST	UPO		2. Request for payment	According to figures in our accountant	If above mentioned invoices were
BALANCE	OPO			V souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/2009	Potvrzenou kopií vratte prosím zp
IKP001	IKP	cs	V Praze dne <<date(>>	Vážení, ve smyslu zákona č. 93/2009	Žádáme Vás o zaslání požadovan
KON.POHL.1	KPO	en	V Praze dne <<date(>>	Vážení, ve smyslu zákona č. 93/2009	Žádáme Vás o zaslání požadovar
KON.POHL.2	KPO	en	Prague <<date(>>	Dear Sir/Madam, In accordance with	We ask you to send the requeste
KON.POHS.1	KPS	cs	V Praze dne <<date(>>	Vážení, ve smyslu zákona č. 93/2009	Žádáme Vás o zaslání požadovar
KON.POHS.2	KPS	en	Prague <<date(>>	Dear Sir/Madam, In accordance with	We ask you to send the requeste
KON.ZAVA.1	KZA	cs	V Praze dne <<date(>>	Vážení, ve smyslu zákona č. 93/2009	Žádáme Vás o zaslání požadovar
KON.ZAVA.2	KZA	en	Prague <<date(>>	Dear Sir/Madam, In accordance with	We ask you to send the requeste
KON.ZAVS.1	KZS	cs	V Praze dne <<date(>>	Vážení, ve smyslu zákona č. 93/2009	Žádáme Vás o zaslání požadovar
KON.ZAVS.2	KZS	en	Prague <<date(>>	Dear Sir/Madam, In accordance with	We ask you to send the requeste
OD.POHL.1	OPO		Odsouhlasení stavu pohledávek k 31.12.2024	V souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/2009	Potvrzenou kopií vratte prosím zp
OD.POHL.2	OPO		Odsouhlasení stavu pohledávek k 31.12.2024	V souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/2009	Potvrzenou kopií vratte prosím zp
OD.ZAHR.ZA	OZA		Reconciliation of obligations 31/12/24		
OD.ZAVA.1	OZA		Odsouhlasení stavu závazků k 31.12.2024	V souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/2009	Potvrzenou kopií vratte prosím zp
OD.ZAVA.2	OZA		Odsouhlasení stavu závazků k 31.12.2024	V souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/2009	Potvrzenou kopií vratte prosím zp

IKP001	V Praze dne <<date(>>
Text 1	Vážení,
Skupina	IKP
Text 2	Žádáme Vás o zaslání požadovaných informací přímo naší auditorské společnosti NOVAK AUDIT s.r.o. na níže uvedenou poštovní nebo e-mailovou adresu. Současně Vás žádáme o zaslání kopie konfirmace na naši e-mailovou adresu.
Jazyk	cs
Pata	Novak AUDIT s.r.o. K rukám Petry Novákové Nová ulice 17 251 01 Stará ves
Podepsal	Předem děkujeme za včasné podání požadovaných informací. PRIKLAD, spol. s r.o.
Zpracoval / Vyřizuje	Petra Nováková
Předmět e-mailu	Konfirmace pohledávek k 31.12.2024
Tělo e-mailu	Vážení, zasíláme Vám dokument Konfirmace pohledávek PRIKLAD, spol. s r.o. z titulu poskytnutých půjček k 31.12.2024 k odsouhlasení.

Číselník je po instalaci prázdný, což vám dává volnost v definování vlastních textů, doporučujeme nejprve spustit jakýkoli tisk confirmace. Během tohoto procesu se vám nabídne volba sady textů a možnost jejich okamžité úpravy. Jakékoli změny provedené v tomto dialogu se automaticky uloží do číselníku, což výrazně zjednodušuje správu a eliminuje potřebu pamatovat si konkrétní kódy textů pro různé tiskové sestavy.

### Vkládání nových textů do číselníku Texty pro upomínky a confirmace:

1) Klikněte na tlačítko 


2) Zvolte odpovídající typ textu pro confirmaci. K dispozici jsou následující typy:

- **IKP:** Confirmace pohledávek z inventury účtů (tisky z inventarizace účtů)
- **KPO:** Confirmace pohledávek - audit (tisk ze Saldokonta č. 142)
- **KPS:** Confirmace pohledávek ve skupině (tisk ze Saldokonta č. 144)
- **KZA:** Confirmace závazků - audit (tisk ze Saldokonta č. 143)
- **KZS:** Confirmace závazků ve skupině (tisk ze Saldokonta č. 145)

3) Vyplnit texty podle svých představ.

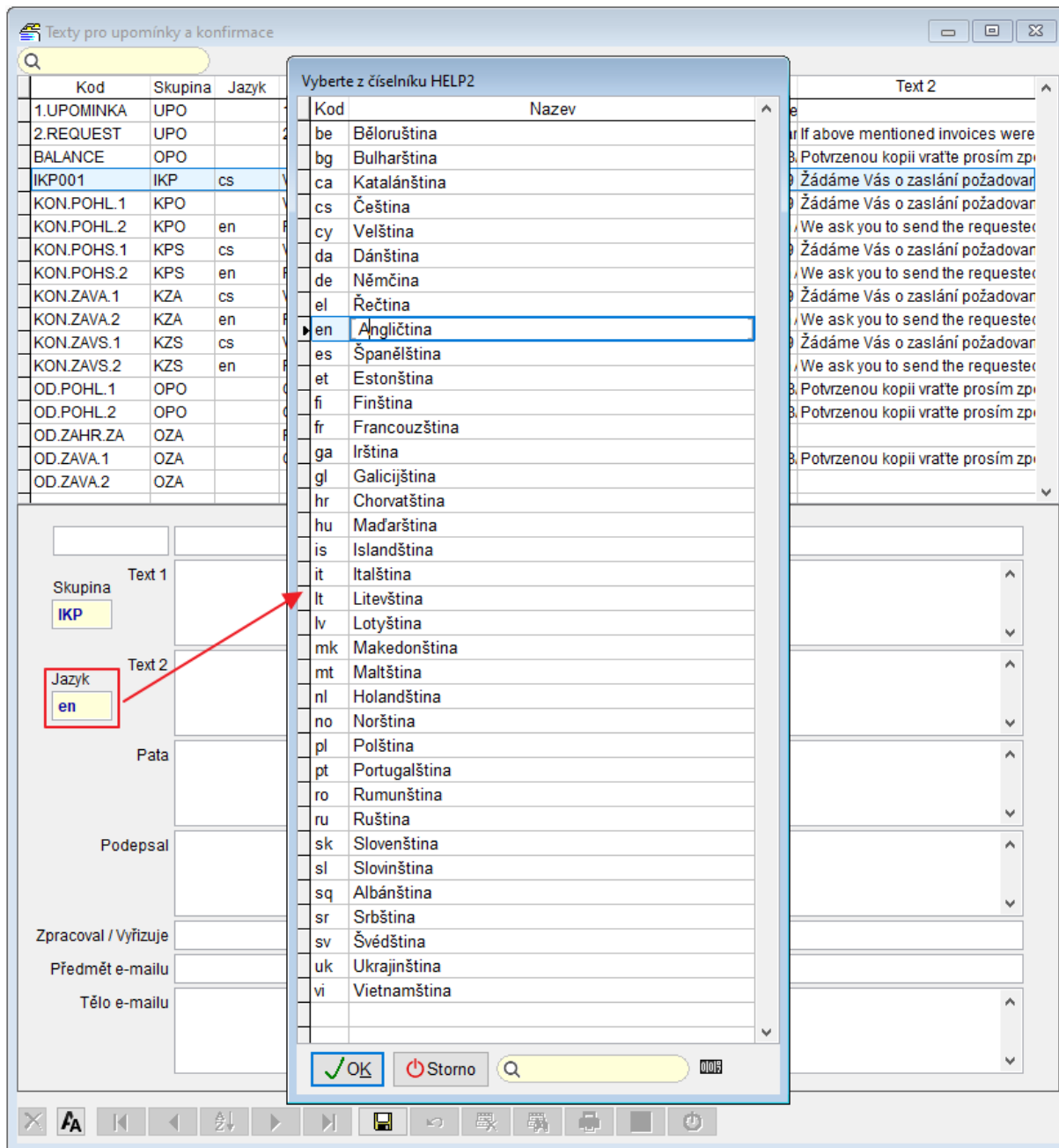
IKP001	V Praze dne <<date()>>
Skupina <b>IKP</b>	Text 1 Vážení, ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a v souladu s mezinárodními auditorskými standardy provádí náš auditor, Ing. Tomáš Novák, ověření účetní závěrky naší korporace. Žádáme Vás o odsouhlasení písemného
Jazyk <b>cs</b>	Text 2 Žádáme Vás o zaslání požadovaných informací přímo naší auditorské společnosti NOVAK AUDIT s.r.o. na níže uvedenou poštovní nebo e-mailovou adresu. Současně Vás žádáme o zaslání kopie confirmace na naši e-mailovou adresu.
	Adresa Novak AUDIT s.r.o. K rukám Petry Novákové Nová ulice 17 251 01 Stará ves
	Podepsal Předem děkujeme za včasné podání požadovaných informací.  PRIKLAD, spol. s r.o.
Zpracoval / Vyřizuje	Petra Nováková
Předmět e-mailu	Confirmace pohledávek k 31.12.2024
Tělo e-mailu	Vážení,  zasíláme Vám dokument Confirmace pohledávek PRIKLAD, spol. s r.o. z titulu poskytnutých půjček k 31.12.2024 k odsouhlasení.

Pro správné vkládání dynamických dat (datum, částky apod.) do textů doporučujeme použít specifické výrazy uzavřené ve dvojitých špičatých závorkách (např. Aktuální datum: <<date()>>). S přípravou konkrétních výrazů a textů pro dynamické vkládání dat podle vašich individuálních potřeb vám rádi pomůžeme.

4) Uložte provedené změny kliknutím na tlačítko 

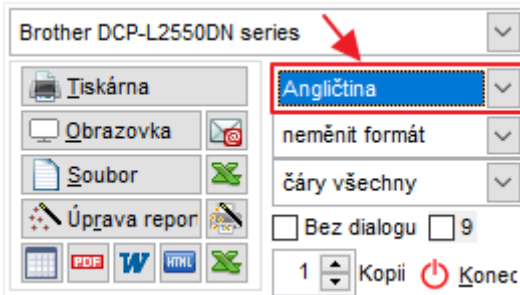
## Tisk konfirmací v cizích jazycích

Stejně jako u všech ostatních tisků z našich programů, lze i tisky konfirmací generovat v cizím jazyce. Pro efektivní správu vícejazyčných konfirmací doporučujeme založit pro tisk v cizím jazyce vždy zvláštní sadu textů v číselníku "Texty pro upomínky a konfirmace". Při vytváření nového textu v číselníku stačí vybrat požadovaný jazyk (např. angličtina)



Texty můžete vkládat a upravovat přímo v číselníku "Texty pro upomínky a konfirmace". Alternativně, při samotném spuštění tisku konfirmace, program nabídne volbu sady textů a možnost text ihned upravit. Tato úprava se automaticky uloží do číselníku textů. Textová pole v zobrazeném formuláři, kde lze texty rovnou upravit, jsou dostatečně přehledná a umožňují případné kopírování nebo překlad textu, například z jiného otevřeného okna programu. Standardně překládané texty se automaticky zapíší do slovníku po prvním spuštění reportu nebo tisku konfirmace v daném jazyce, kde je lze dále doladit.

### Volby tisku:



Pak je ve formuláři nabízen předdefinovaný text v daném jazyce, pokud je v číselníku textů pro konfirmace.

**Konfirmace pohledávek ve skupině**

Kód - sada: KON.POHS.2      Jazyk: en

Věc: Prague <<date()>>

Nad rozpis / Text 1: Dear Sir/Madam,  
In accordance with Act No. 93/2009 Coll., on Auditors, and in accordance with international auditing standards, our auditor, Ing. Tomáš Novák, is auditing the financial statements of our corporation. We ask you to approve the written list of unpaid receivables and turnover that our corporation has in relation to your corporation <<otiskserv.otiskobjekt.ke\_dni>> entered in the accounting records.  
1. In the accounting records of our corporation as per <<otiskserv.otiskobjekt.ke\_dni>>, the balance

Pod rozpis / Text 2: We ask you to send the requested information directly to our auditing company Novak AUDIT s.r.o. to the postal or e-mail address below. As well please send us also the copy of the confirmation to our e-mail address.

Pata / Text 3: NOVÁK AUDIT s.r.o.  
K rukám Petry Svobodové  
Nové náměstí 17  
251 01 Stará ves  
E-mail: info@novakaudit.cz

Podepsal: PRIKLAD, spol. s r.o.  
Petr Kos  
Executive

Zpracoval / Vyřizuje: Accounting department PRIKLAD

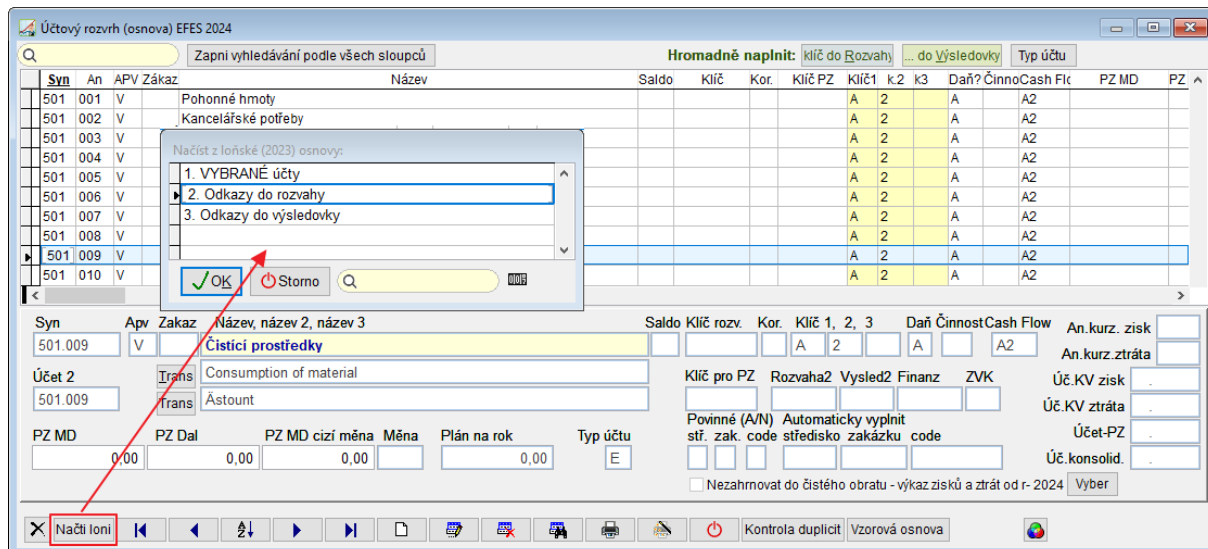
Předmět e-mailu: Balance confirmation request

Tělo e-mailu: Dear Sir/Madam, we are sending you the document Confirmation of receivables of PRIKLAD, spol. s r.o. as of 31.12.2024 for approval.

Konec - Pokračuj

## 15. Rozšířené načítání loňských odkazů v účetní osnově

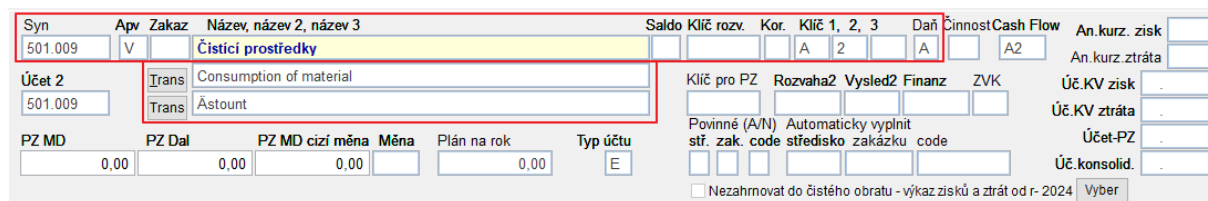
Tlačítko **Načti loni** v Účetní osnově nově nabízí více možností pro přenos a aktualizaci dat z loňské účetní osnovy.



Po kliknutí na tlačítko "Načti loni" se zobrazí následující volby:

### 1. Vybrané účty:

- Tato volba umožňuje selektivní přenos účtů z loňské účetní osnovy.
- Zobrazí se seznam všech účtů z loňského roku. Jsou předvybrány  účty, které se dosud nenacházejí v letošní účetní osnově.
- Pokud uživatel potvrdí výběr účtů, systém doplní všechny chybějící účty z loňské osnovy do té letošní.
- V případě, že uživatel vybere účet, který již v letošní osnově existuje, dojde k aktualizaci následujících údajů u daného účtu:
  - Název (včetně vícejazyčných verzí)
  - Klíče pro rozvahu a výsledovku
  - Typ účtu (aktivní/pasivní/výsledkový)
  - Daňový ano/ne (z hlediska daně z příjmů)
  - Zákaz účtování ano/ne
  - Saldokontní ano/ne



## 2. Odkazy do rozvahy:

- Tato volba slouží k aktualizaci údajů u účtů, které jsou přítomny jak v letošní, tak v loňské účetní osnově.
- Načtou se a aktualizují se klíče pro rozvahu z loňského roku.
- Současně se pro tyto účty načtou a aktualizují i následující společné atributy: číslo účtu, název (včetně vícejazyčných verzí), jestli je účet aktivní/pasivní/výsledkový, jestli je to korekce, daňový ano/ne (z hlediska daně z příjmů), zákaz účtování ano/ne, saldokontní ano/ne

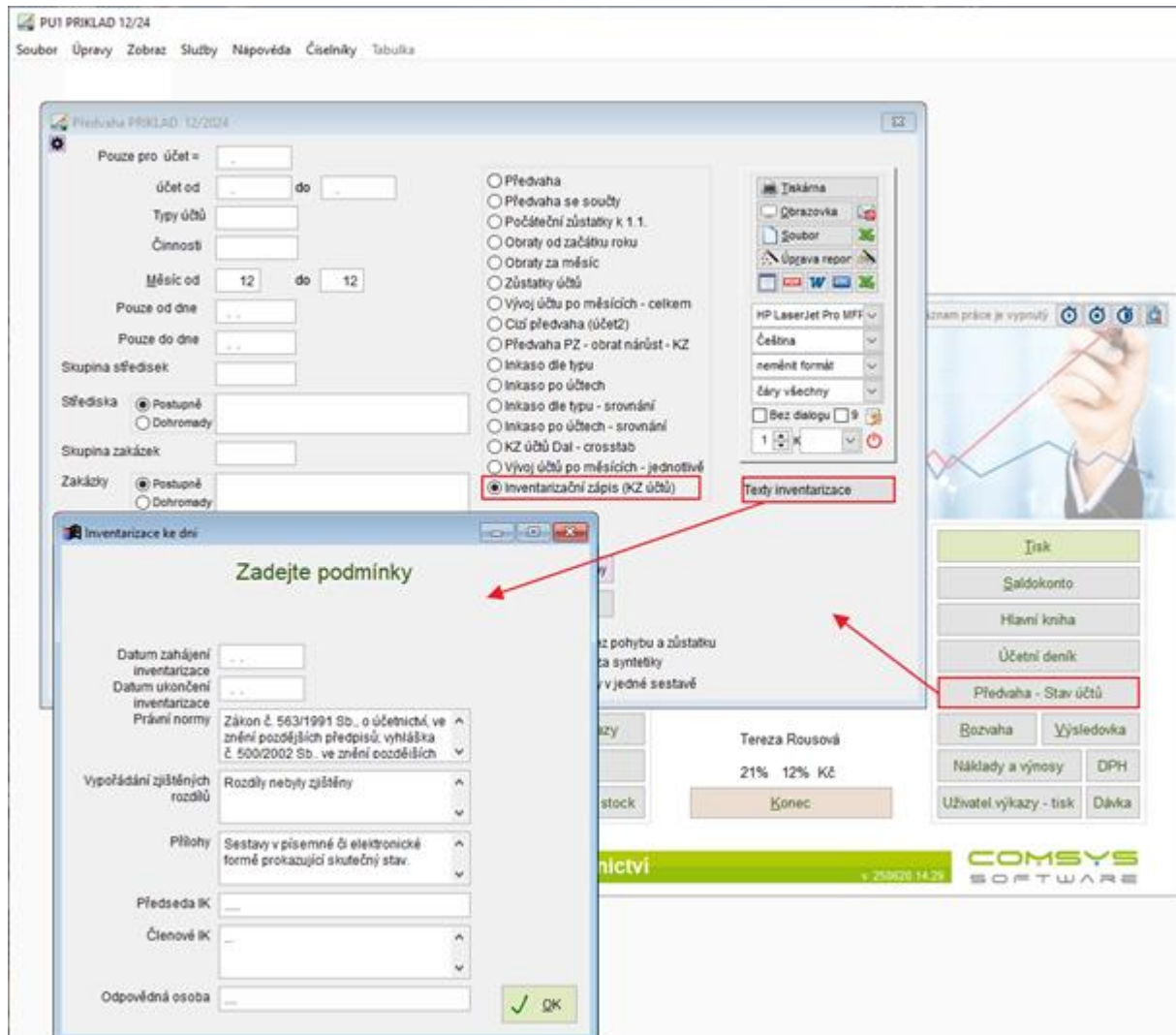
## 3. Odkazy do výsledovky:

- Tato volba slouží k aktualizaci údajů u účtů, které jsou přítomny jak v letošní, tak v loňské účetní osnově.
- Načtou se a aktualizují se klíče pro výsledovku z loňského roku.
- Současně se pro tyto účty načtou a aktualizují i následující společné atributy: číslo účtu, název (včetně vícejazyčných verzí), jestli je účet aktivní/pasivní/výsledkový, jestli je to korekce, daňový ano/ne (z hlediska daně z příjmů), zákaz účtování ano/ne, saldokontní ano/ne

## 16. Inventarizační zápis (KZ účtů)

Do nabídky tiskových sestav v předvaze jsme přidali nový výstup, který slouží jako **protokol o inventuře zůstatků účtů k určitému datu** – například pro účely auditu nebo interní kontroly.

Tisk má název **Inventarizační zápis (KZ účtů)** a najdete jej v nabídce tisků v agendě **Předvaha – Stav účtů**.



Součástí sestavy je sada **volitelných textových polí**, která slouží k doplnění komentářů nebo poznámek k inventarizaci. Pro pohodlné zadávání těchto textů:

- Speciální formulář otevřený tlačítkem **Texty inventarizace**
- Textová pole lze **dvojklikem zvětšit** pro přehlednější editaci.
- Texty se dají **předdefinovat** a uložit pro opakované použití.

**Zadejte podmínky**

Inventarizace

Datum zahájení

Datum ukončení

Právní normy

Vypořádání zjištěných rozdílů

Přílohy

Předseda IK

Členové IK

Odpovědná osoba

OK

**Co tisk obsahuje:**

**Inventarizační zápis z provedené inventarizace společnosti PŘIKLAD / Prirucka 31.12.2024**

Právní normy:	Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů; vyhláška č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Předmět inventarizace:	Porovnání účetního stavu se skutečností
Způsob zjišťování stavu:	- fyzicky - přepočítáním - dokladově - porovnáním jednotlivých účetních záznamů s prvotními doklady
Datum k němuž byla inventarizace provedena (rozvahový den):	31.12.2024
Datum zahájení inventarizace:	01.12.2024 (nejdříve 4 měsíce před rozvahovým dnem)
Datum ukončení inventarizace:	28.02.2025 (nejpozději 2 měsíce po rozvahovém dni)

Účet	Popis účtu	Ap	Účetní stav před inventurou (v Kč)	Skutečný stav zjištěný inventurou (v Kč)	Inventarizační rozdíly (+přebytek; -manko)	Účetní stav po zaúčtování	KONTROLNÍ SOUČET (MU SÍ BYT NULA)
022.1	Stroje, přístroje, zařízení	A	3 598 714,86	3 598 714,86	0,00	3 598 714,86	0,00
082.1	Oprávkový materiál k samostatným věcem a souborům mov. věd	P	2 312 068,70	2 312 068,70	0,00	2 312 068,70	0,00
211.1	Pokladna CZK	A	12 109,00	12 109,00	0,00	12 109,00	0,00
211.2	Pokladna EUR	A	697,88	697,88	0,00	697,88	0,00
221.1	Bankovní účty Fio- CZK	A	98 561,67	98 561,67	0,00	98 561,67	0,00
221.2	Bankovní účty Fio- EUR	A	59 853,41	59 853,41	0,00	59 853,41	0,00
311.1	Pohledávky z obchodních vztahů	A	5 365 968,48	5 365 968,48	0,00	5 365 968,48	0,00
314.1	Poskytnuté provoz.zálohy-dlouhodobé	A	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
314.2	Poskytnuté prov.zálohy-krátkodobé	A	58 422,03	58 422,03	0,00	58 422,03	0,00
321.1	Závazky z obchodních vztahů	P	1 267 926,35	1 267 926,35	0,00	1 267 926,35	0,00
325.1	Ost. závazky - urazové pojištění	P	2 034,00	2 034,00	0,00	2 034,00	0,00
325.2	Pojištění vozů/odpovědnosti	P	26 400,00	26 400,00	0,00	26 400,00	0,00
325.4	penzijní připojištění	P	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00
331.1	Zaměstnanci	P	123 540,00	123 540,00	0,00	123 540,00	0,00
336.1	Zdravotní pojištění	P	16 351,00	16 351,00	0,00	16 351,00	0,00
336.2	Sociální pojištění	P	38 638,00	38 638,00	0,00	38 638,00	0,00
342.1	Daň ze mzdy	P	7 945,00	7 945,00	0,00	7 945,00	0,00
342.2	Srážková daň	P	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
343.1	Daň z přidané hodnoty - pohledávky	A	3 638,50	3 638,50	0,00	3 638,50	0,00
343.3	DPH FÚ - pohledávka	A	21 238,00	21 238,00	0,00	21 238,00	0,00
343.4	DPH FÚ - závazek	P	16 952,00	16 952,00	0,00	16 952,00	0,00

Vypořádání zjištěných inventurních rozdílů: Rozdíly nebyly zjištěny

- **Hlavičku sestavy** s datem, názvem firmy apod.  
Jsou zde tři důležitá data:
  - **Inventarizace ke dni** – standardně se použije poslední den aktuálně nastaveného pracovního období z hlavní obrazovky. Pokud je ve formuláři pro zpracování sestavy vyplněno pole „**Pouze do dne**“, má toto datum přednost. Standardně se toto datum nevyplňuje a výkaz se zpracovává k poslednímu dni hospodářského roku.
  - **Zahájení inventarizace** - výchozí hodnota je první den pracovního období (pokud není zadáno jinak).
  - **Ukončení inventarizace** – automaticky nastaveno na **dva měsíce po zahájení** (lze upravit ručně).

The screenshot shows the 'Předvaha SHZ 12/2024' window with various settings. A modal dialog titled 'Zadejte podmínky' is open, containing the following fields and options:

- Inventarizace**
  - Datum zahájení: [Date field]
  - Datum ukončení: [Date field]
- Právní normy**: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů; vyhláška č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších
- Vypořádání zjištěných rozdílů**: Rozdíly nebyly zjištěny
- Přílohy**: Sestavy v písemné či elektronické formě prokazující skutečný stav.
- Předseda IK**: [Text field]
- Členové IK**: [List field]
- Odpovědná osoba**: [Text field]

A red box highlights the 'Pouze do dne' field in the background window, and another red box highlights the 'Texty inventarizace' field in the modal dialog, with a red arrow pointing from the latter to the former.

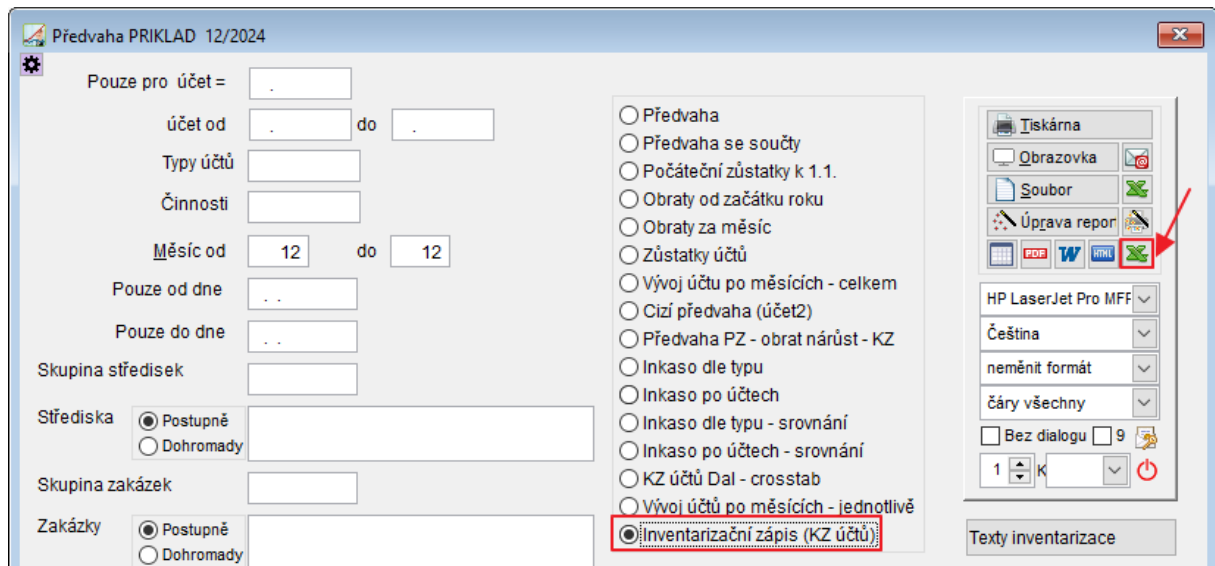
- **Součástí inventury je tabulka s následujícími sloupci:**
  - Účet
  - Popis účtu

- Typ účtu (aktivní / pasivní)
- Účetní stav před inventurou (v Kč) - konečný zůstatek z účetnictví
- Skutečný stav zjištěný inventurou (v Kč) - standardně se předvyplní stejnou hodnotou jako KZ. Pokud dojde ke zjištění rozdílů při kontrole, hodnotu ve sloupci Skutečný stav zjištěný inventurou je možné **ručně upravit** po exportu do Excelu.
- Inventarizační rozdíl
- Účetní stav po zaúčtování
- Kontrolní součet

Účet	Popis účtu	Ap	Účetní stav před inventurou (v Kč)	Skutečný stav zjištěný inventurou (v Kč)	Inventarizační rozdíl (+přebytek; -manko)	Účetní stav po zaúčtování	KONTROLNÍ SOUČET
022.1	Stroje, přístroje, zařízení	A	3 598 714,86	3 598 714,86	0,00	3 598 714,86	0,00
082.1	Oprávký k samost.movitým věcem a souborům mov.věcí	P	2 312 068,70	2 312 068,70	0,00	2 312 068,70	0,00
211.1	Pokladna CZK	A	12 109,00	12 109,00	0,00	12 109,00	0,00
211.2	Pokladna EUR	A	697,88	697,88	0,00	697,88	0,00
221.1	Bankovní účty Fio- CZK	A	98 561,67	98 561,67	0,00	98 561,67	0,00
221.2	Bankovní účty Fio- EUR	A	59 853,41	59 853,41	0,00	59 853,41	0,00
311.1	Pohledávky z obchodních vztahů	A	5 365 968,48	5 365 968,48	0,00	5 365 968,48	0,00
314.1	Poskytnuté prov.zálohy-dlouhodobé	A	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
314.2	Poskytnuté prov.zálohy-krátkodobé	A	58 422,03	58 422,03	0,00	58 422,03	0,00
321.1	Závazky z obchodních vztahů	P	1 267 926,35	1 267 926,35	0,00	1 267 926,35	0,00
325.1	Ost. závazky - urazové pojištění	P	2 034,00	2 034,00	0,00	2 034,00	0,00

- **Textový komentář**, např. „Žádné rozdíly nebyly zjištěny.“
- **Předseda IK** (inventarizační komise), **Členové IK**, **Odpovědná osoba** – zadání ve formuláři otevřeném tlačítkem **Texty inventarizace**

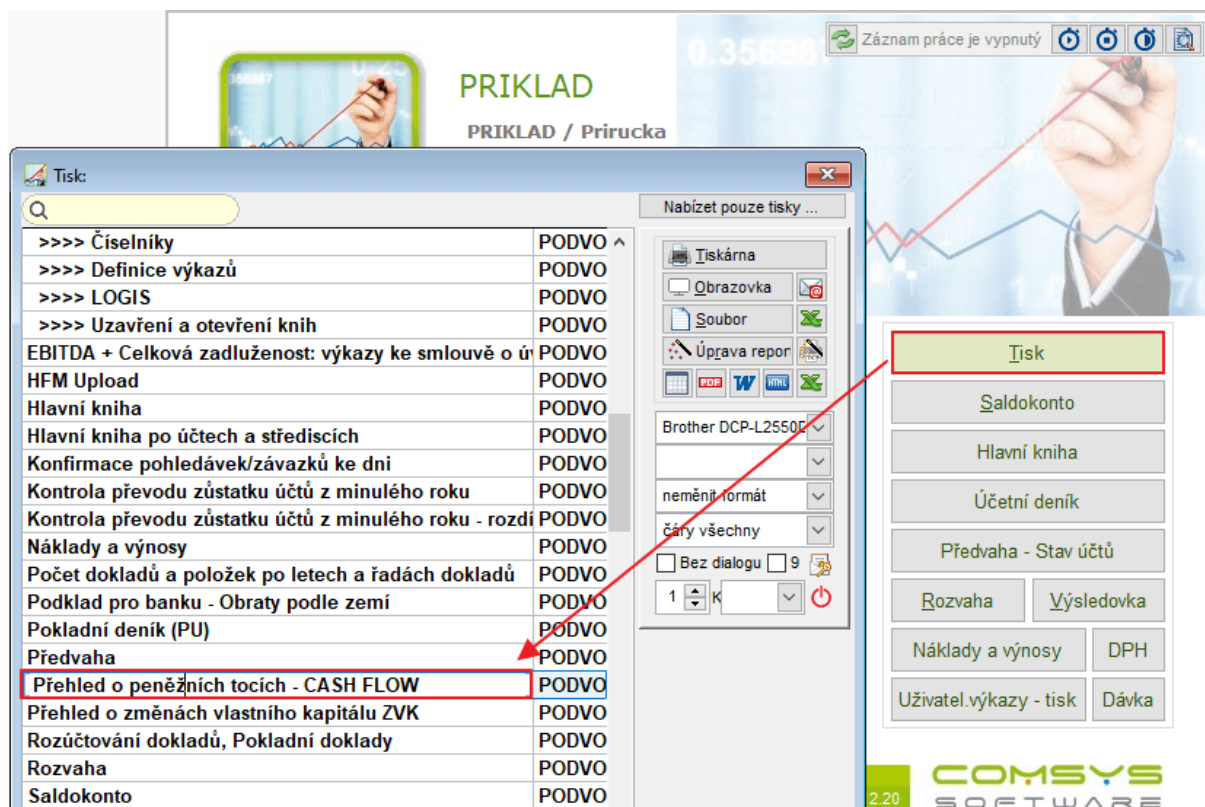
Sestava je optimalizována pro tisk i **přehledný export do Excelu**, včetně zachování formátování. V Excelu lze pohodlně upravovat případné rozdíly mezi účetními a skutečnými stavy.



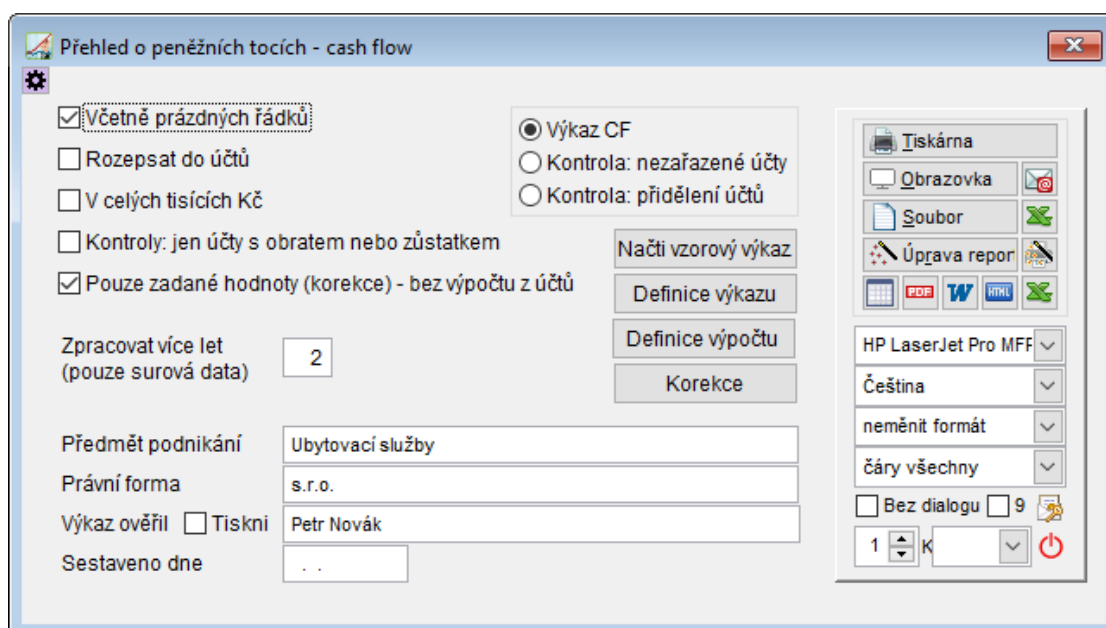
## 17. Tisk Přehled o peněžních tocích - CASH FLOW

Cash flow neboli Přehled o peněžních tocích poskytuje informace o přírůstcích a úbytcích peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů, ke kterým došlo v průběhu sledovaného období. Může být přílohou účetní závěrky.

### Tisky -> Přehled o peněžních tocích - CASH FLOW



V základním nastavení se tiskne aktuální rok (pracovní období nastavené na hlavní obrazovce) a porovnání předchozí rok.



## Definice výkazu

Načti vzorový výkaz

- načtení vzorové definice výkazu

Definice výkazu

- otevře definici výkazu, kterou je možné dále upravovat

Cash flow - definice výkazu

Řádek	Ktisk	Název	Klic	Vzorec
1	P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	P	
2		PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
3	Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	Z	
4	A.1.	Úprava o nepeněžní operace	A1	A1
5	A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	A11	
6	A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	A12	
7	A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, výúčt. do výnosů-, do nákladů +	A13	
8	A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	A14	
9	A.1.5.	dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	A15	
10	A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	A16	
11	A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	A*	A1+Z
12	A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	A2	A2
13	A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	A21	
14	A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	A22	
15	A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	A23	
16	A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.	A24	
17	A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	A**	A1+A2+Z
18	A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob.maj. (	A3	
19	A.4.	Přijaté úroky (+)	A4	
20	A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	A5	
21	A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	A7	
22	A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	A***	A1+A2+A3+A4+A5+A7+Z
23		PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
24	B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	B1	
25	B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	B2	

Řádek Ktisk Název Klic Vzorec

1 P. Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období P

Název 2

Název 3

## Nastavení, které účty budou vykázány v jakém řádku výkazu

Definice výpočtu

- nastavení, které účty nebo jejich analytiky přesně se budou vykazovat v jakém řádku výkazu

Pokud se celý účet vykazuje v daném řádku výkazu vyplňte ho k danému klíči (řádku výkazu) do pole Účet 1:

Cash flow - definice výpočtu metoda nepřímá

Klic Kalk Ucty1 = seznam syntetik nebo skupin Aucty = seznam účtů, pro výběr analyt Uživatелеm vybrané analytiky (F1-vyber z osnovy)

A11	M	551		
A12	D	14,15,16,17,18,19	406	
A12	D	441		
A13	M	552,553,554,645,646,647	564,664	
A14	D	665		
A16	D		403	
A16	M	506,507,508	543,561,563,564,661,663,664	
A21	D	312,313,314,316,317,319,335,346,3	311,315,377	
A21	D-	336,337,338,341,342,343,344,355,3		
A22	D	281,282,283,289,322,324,325,326,3	321,341	
A22	D+	336,337,338,342,343,344,355,363		
A23	D	507,508,11,12,13		
A24	D	251,253,256	341,311,315,377,469	
A5	D	591,595		
A7	M	665		
B1	D	072,073,074,078,079,081,082,085,0	321,378,459,401,405,406,408,663,5	
B2	D	645,646,647	311,315,377,469	
B2	D		661,311,315,377,469	
B3	D	067,069	311,315,377,469	
C1	D	402,404,411,412,413,414,416,419,4	401,403,405,408	
C21	D	451,452,453,455,456,457,458,472	459	
H	M	222,223,227		
P	P	068,211,221,224,225,231,236,241,2		

Klic Kalk Ucty1 = seznam syntetik nebo skupin účtů začínajících na ... Uživatелеm vybrané analytiky (F1-vyber z osnovy)

A11 M 551

P:\_PZ\_MD  
D:\_Obrat\_D-MD  
M:\_Obrat\_MD-D  
D+:\_D\_jen>0  
D-:\_D\_jen<0

Aucty = seznam účtů, pro výběr analytiky -->

Vyber

Pokud se různé analytiky daného účtu vyplňují do různých řádků výkazu, pak je k příslušnému klíči (řádku výkazu) vyplňte do pole Aucty -> tlačítko Vyber nabídne analytiky daného účtu z účetní osnovy -> Ok zapíše vybrané účty s příslušnými analytikami do pole Uživatелеm vybrané analytiky viz obrázek

Cash flow - definice výpočtu metoda nepřímá

Klic Kalk Ucty1 = seznam syntetik nebo skupin Aucty = seznam účtů, pro výběr analyt Uživatелеm vybrané analytiky (F1-vyber z osnovy)

A11	M	551	518	518,15
A12	D	14,15,16,17,18,19	406	
A12	D	441		
A13	M	552,553,554,645,646,647	564,664	
A14	D	665		
A16	D		403	
A16	M	506,507,508	543,561,563,564,661,663,664	
A21	D	312,313,314,316,317,319,335,346,3	311,315,377	
A21	D-	336,337,338,341,342,343,344,355,3		
A22	D	281,282,283,289,322,324,325,326,3	321,341	
A22	D+	336,337,338,342,343,344,355,363		
A23	D	507,508,11,12,13		
A24	D	251,253,256	341,311,315,377,469	
A5	D	591,595		
A7	M	665		
B1	D	072,073,074,078,079,081,082,085,0	321,378,459,401,405,406,408,663,5	
B2	D	645,646,647	311,315,377,469	
B2	D		661,311,315,377,469	
B3	D	067,069	311,315,377,469	
C1	D	402,404,411,412,413,414,416,419,4	401,403,405,408	
C21	D	451,452,453,455,456,457,458,472	459	
H	M	222,223,227		
P	P	068,211,221,224,225,231,236,241,2		

Klic Kalk Ucty1 = seznam syntetik nebo skupin účtů začínajících na ... Uživatелеm vybrané analytiky (F1-vyber z osnovy)

A11 M 551

P:\_PZ\_MD  
D:\_Obrat\_D-MD  
M:\_Obrat\_MD-D  
D+:\_D\_jen>0  
D-:\_D\_jen<0

Aucty = seznam účtů, pro výběr analytiky -->

518 Vyber

Vyber

Exp_1	Nazev
<input checked="" type="checkbox"/>	518 Ostatní služby
<input checked="" type="checkbox"/>	5181 Služby - montáž SHZ
<input checked="" type="checkbox"/>	5183 Služby - telefon
<input checked="" type="checkbox"/>	5185 Služby - výroba VS
<input checked="" type="checkbox"/>	5188 Služby - ostatní

Vyber / Nedyber

Všechny  
Žádný  
Inverze

Filtr

Hledej Text

Celkem

Počet: 5

Vybráno

Počet: 3

OK

Storno

## Korekce

Korekce

- otevře vyplněný formulář výkazu, který umožňuje ručně doplnit korekce k jednotlivým řádkům. Žlutá políčka můžete libovolně vyplnit ručně, růžová pole jsou součtová a dopočítají se automaticky.

ř.	kříska	název	Výpočet 2022	Korekce 2022	Celkem 2022	Výpočet 2021	Korekce 2021	Celkem 2021	poznámka	vzorec
1	P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	2 311 893,51	0,00	2 311 893,51	2 213 465,96	0,00	2 213 465,96		
2		<b>PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	275 270,94	0,00	275 270,94	536 275,22	0,00	536 275,22		
4	A.1.	Úprava o nepeněžní operace	311 007,00	0,00	311 007,00	428 361,87	0,00	428 361,87		A1
5	A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyz. zůst. ceny a dále umof. opr. pol. k majetku	311 007,00	0,00	311 007,00	428 361,87	0,00	428 361,87		
6	A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv		0,00	0,00		0,00	0,00		
7	A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů-, do nákladů +		0,00	0,00		0,00	0,00		
8	A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		0,00	0,00		0,00	0,00		
9	A.1.5.	dlouhodobého majetku a využívané výnosové úroky (-)		0,00	0,00		0,00	0,00		
10	A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		0,00	0,00		0,00	0,00		
11	A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	586 277,94	0,00	586 277,94	964 637,09	0,00	964 637,09		A1+Z
12	A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	1 763 418,27	0,00	1 763 418,27	-1 201 912,97	0,00	-1 201 912,97		A2
13	A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	1 257 030,27	0,00	1 257 030,27	-1 209 943,97	0,00	-1 209 943,97		
14	A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	506 388,00	0,00	506 388,00	8 031,00	0,00	8 031,00		
15	A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)		0,00	0,00		0,00	0,00		
16	A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespadaající do PP a ekv.		0,00	0,00		0,00	0,00		
17	A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	2 349 696,21	0,00	2 349 696,21	-237 275,88	0,00	-237 275,88		A1+A2-
18	A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob.		0,00	0,00		0,00	0,00		
19	A.4.	Přijaté úroky (+)		0,00	0,00		0,00	0,00		
20	A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulá období (-)	-52 440,00	0,00	-52 440,00	-76 950,00	0,00	-76 950,00		
21	A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		0,00	0,00		0,00	0,00		
22	A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 297 256,21	0,00	2 297 256,21	-314 225,88	0,00	-314 225,88		A1+A2-
23		<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-754 000,00	0,00	-754 000,00	-346 115,70	0,00	-346 115,70		
25	B.2.	Přijmy z prodeje stálých aktiv		0,00	0,00		0,00	0,00		
26	B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		0,00	0,00		0,00	0,00		
27	B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-754 000,00	0,00	-754 000,00	-346 115,70	0,00	-346 115,70		B
28		<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-459 325,22	0,00	-459 325,22	143 462,78	0,00	143 462,78		
30	C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.		0,00	0,00		0,00	0,00		C2
31	C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)		0,00	0,00		0,00	0,00		
32	C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		0,00	0,00		0,00	0,00		
33	C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů		0,00	0,00		0,00	0,00		
34	C.2.4.	Úhrada ztráty společníků (+)		0,00	0,00		0,00	0,00		
35	C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		0,00	0,00		0,00	0,00		
36	C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapt. srážkové daně (-)		0,00	0,00		0,00	0,00		
37	C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-459 325,22	0,00	-459 325,22	143 462,78	0,00	143 462,78		C
38	F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 083 930,99	0,00	1 083 930,99	-516 878,80	0,00	-516 878,80		A+B+C
39	R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	3 395 824,50	0,00	3 395 824,50	1 696 587,16	0,00	1 696 587,16		P+A+B

## Možnost kompletního ručního zadání (bez výpočtu z účtů)

Do sestavy přibyla nová varianta, která umožňuje ruční vyplnění všech hodnot výkazu.

Tato varianta je určena zejména pro uživatele, pro které je nastavení účtů a jejich zařazení do výkazu příliš složité.

**Jak na to:**

- V nabídce Tisky → Přehled o finančních tocích – CASH FLOW zaškrtněte „Pouze zadané hodnoty (korekce) – bez výpočtu z účtů“.

**Přehled o peněžních tocích - cash flow**

Včetně prázdných řádků

Rozepsat do účtů

V celých tisících Kč

Kontroly: jen účty s obrátem nebo zůstatkem

Pouze zadané hodnoty (korekce) - bez výpočtu z účtů

Zpracovat více let (pouze surová data)

Předmět podnikání: Ubytovací služby

Právní forma: s.r.o.

Výkaz ověřil:  Tiskni Petr Novák

Sestaveno dne: .....

Výkaz CF

Kontrola: nezařazené účty

Kontrola: přidělení účtů

Načti vzorový výkaz

Definice výkazu

Definice výpočtu

**Korekce**

Tiskárna: HP LaserJet Pro MFF

Čeština

neměnit formát

čáry všechny

Bez dialogu  9

1 K

- Tlačítko **Korekce** zobrazí tabulku s jednotlivými řádky výkazu. Žlutá políčka můžete **libovolně vyplnit ručně** (při prvním otevření jsou prázdná), růžová pole jsou součtová a dopočítají se automaticky.
- Vše zadávejte v Kč.

**Korekce Cash Flow**

ř.	ktisk	nazev	Výpočet 2024	Korekce 2024	Čelkem 2024	Výpočet 2023	Korekce 2023	Čelkem 2023	poznámka	vzorec
4	A.1.	Úprava o nepeněžní operace		67 750,00	67 750,00	0,00	0,00	0,00		
5	A.1.1	Odpisy stálých aktiv(+) s vj. zůst. ceny a dále umof. opr. pol. k majetku		54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00		A1
6	A.1.2	Změna stavu opravných položek, rezerv		-75 000,00	-75 000,00	0,00	0,00	0,00		
7	A.1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů-, do nákladů +		89 000,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00		
8	A.1.4	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		600,00	600,00	0,00	0,00	0,00		
9	A.1.5	dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	A.1.6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		-850,00	-850,00	0,00	0,00	0,00		
11	A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.		67 750,00	67 750,00	0,00	0,00	0,00		A1+Z
12	A.2	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		-30 500,00	-30 500,00	0,00	0,00	0,00		A2
13	A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+) - au čas. rozlišení		3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00		
14	A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+) - pu čas. rozl.		22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00		
15	A.2.3	Změna stavu zásob (+/-)		-56 000,00	-56 000,00	0,00	0,00	0,00		
16	A.2.4	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním		37 250,00	37 250,00	0,00	0,00	0,00		A1+A2-
18	A.3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	A.4	Přijaté úroky (+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	A.5	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulá období (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	A.6			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		37 250,00	37 250,00	0,00	0,00	0,00		A1+A2-
23		<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00		
25	B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		50,00	50,00	0,00	0,00	0,00		
27	B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		2 550,00	2 550,00	0,00	0,00	0,00		B
28		<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.		2 300,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00		
30	C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		C2
31	C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
33	C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	C.3	Přijaté dividendy a podíly na zisku s výjimkou podniků, jejichž předměter		26 300,00	26 300,00	0,00	0,00	0,00		
38	C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		28 600,00	28 600,00	0,00	0,00	0,00		C
39	F.	Čistě zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		68 400,00	68 400,00	0,00	0,00	0,00		A+B+C
40	R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období		68 400,00	68 400,00	0,00	0,00	0,00		P+A+B

Poznámka:   OK - uložit

Tlačítkem **OK - uložit** můžete rozpracovaný výkaz průběžně ukládat. Později ho lze znovu otevřít tlačítkem **Korekce** a dále na něm pracovat.

**Upozornění:** Tato varianta výkazu **nečerpá žádná data z účetnictví**, vše je na uživateli. Slouží jako alternativa pro vlastní sestavení výkazu.

## 18. Nové funkce v účetním deníku pro doplnění a založení organizací podle DIČ

V programu **Podvojný účetnictví** jsme v agendě **Účetní deník** v menu **Vkládání** přidali nové funkce, které usnadňují doplňování informací o organizacích do dokladů. Tyto funkce jsou určeny především pro situace, kdy například po importu dokladů máte vyplněné DIČ, ale chybí údaje o organizaci (název, adresa atd.).

Nově jsou k dispozici dvě možnosti:

The screenshot shows the 'Účetní deník' (Account Book) window for the year 2025. The menu 'Vkládání' (Insert) is open, highlighting two new functions: 'Doplnit organizace pro známá DIČ' and 'Doplnit/založit organizaci pro aktuální řádek'. The table below shows a list of invoices with columns for date, month, row, document type, DIČ, and amount.

Den	M.	Řada	Doklad	DI	Částka
22.07.2025	6	MZ	6		11 4
22.07.2025	6	MZ	6		11 4
22.07.2025	6	MZ	6		11 4
22.07.2025	6	MZ	6		11 4
22.07.2025	6	MZ	6		28 4
22.07.2025	6	MZ	6		11 4
22.07.2025	6	MZ	6		11 3
22.07.2025	6	MZ	6		11 4
22.07.2025	6	MZ	6		25 3
22.07.2025	6	MZ	6		11 4
22.07.2025	6	MZ	6		27 3
22.07.2025	6	MZ	6		5 0
22.07.2025	6	MZ	6		8 5

### 1. Doplnit organizace pro známé DIČ

Tato funkce projde všechny doklady v deníku, které mají vyplněné DIČ, ale chybí u nich organizace. Pokud je dané DIČ již evidováno v agendě **Adresy**, program automaticky doplní informace o organizaci do příslušných řádků deníku.

## 2. Doplnit / založit organizaci pro aktuální řádek

Tato funkce je určena pro jednotlivé doklady, které mají DIČ, ale daná organizace není vyplněná ani evidovaná v adresách. (Pokud dané DIČ v adresách je, doplní funkce organizaci podle adres.)

Postup:

1. Označte v deníku řádek dokladu, který chcete zpracovat.
2. Otevře se formulář pro založení adresy s vyplněným DIČ:

- **Pokud je k dispozici i IČO organizace** (číselná část DIČ):
  - Stiskněte tlačítko **ARES** → program doplní informace z veřejných rejstříků a založí organizaci do adres tlačítkem **Uložit**.
- **Pokud IČO není** (jen číselná část DIČ):
  - Stiskněte tlačítko **DIČ** → program najde IČO v ARES, doplní do formuláře → následně stiskněte **ARES** → doplnění informací a založení organizace tlačítkem **Uložit**.
- **Pokud se jedná o DIČ ze zahraničí:**
  - Stiskněte tlačítko **DIČ EU** → zkopírujte ostatní údaje do formuláře → založení organizace do adres tlačítkem **Uložit**.

Po založení nové organizace program automaticky doplní tuto organizaci do všech řádků účetního deníku s daným DIČ.

Tyto nové funkce výrazně zjednodušují evidenci a doplňování údajů o organizacích, zejména po importech dokladů, a minimalizují manuální práci s doplňováním adres.

## 19. Načítání skupinového DIČ z Aresu

Při načítání údajů o firmě z registru Ares se nyní v našich programech automaticky načte **skupinové DIČ**, pokud ho má firma uvedeno.


Úprava zaručuje, že použije skupinové DIČ člena skupiny při vykazování DPH.

## 20. Práce s elektronickými přílohami

V roce 2025 jsme výrazně vylepšili práci s elektronickými přílohami v našich programech. Celý systém jsme **přepřacovali a sjednotili**, aby fungoval stejně napříč všemi aplikacemi. Níže najdete přehled toho nejdůležitějšího.

- **Zobrazit náhled.** PDF se nyní otevírá v interním prohlížeči a je tak k dispozici velmi rychle. Přímo v programu se podobně zobrazí také obrázky a fotky, HTML soubory nebo TXT soubory. Jiné formáty lze snadno otevřít v asociovaném programu.
- **Snadné pořízení.** Přílohy lze vložit přímo ze schránky Windows, vybrat přes Průzkumníka nebo je jednoduše přetáhnout do okna pomocí drag & drop – i hromadně. Také je možné soubory přímo z programu **naskenovat a sloučit do jednoho PDF.**
- **Vytěžování.** U přijatých faktur lze soubory nejen přiložit, ale rovnou i vytěžit – ať už jde o faktury s QR kódem, ISDOC, nebo PDF s čitelným textem (ne pouze sken).
- Přílohy lze kdykoli **otevřít, vytisknout, uložit** nebo **odeslat e-mailem**. Na přání lze naprogramovat i **automatické přikládání** některých příloh, např. k vydaným fakturám odesílaným e-mailem.
- Přílohy fungují jak v aplikacích s daty v DBF, tak v aplikacích se SQL serverem. Pokud je počet či objem příloh velký, je možné je ukládat **mimo SQL databázi prostřednictvím webového API**. Tím se šetří velikost SQL databáze a výkon serveru a zároveň se **usnadňuje zálohování**.


### Záložka Foto + Dokumenty

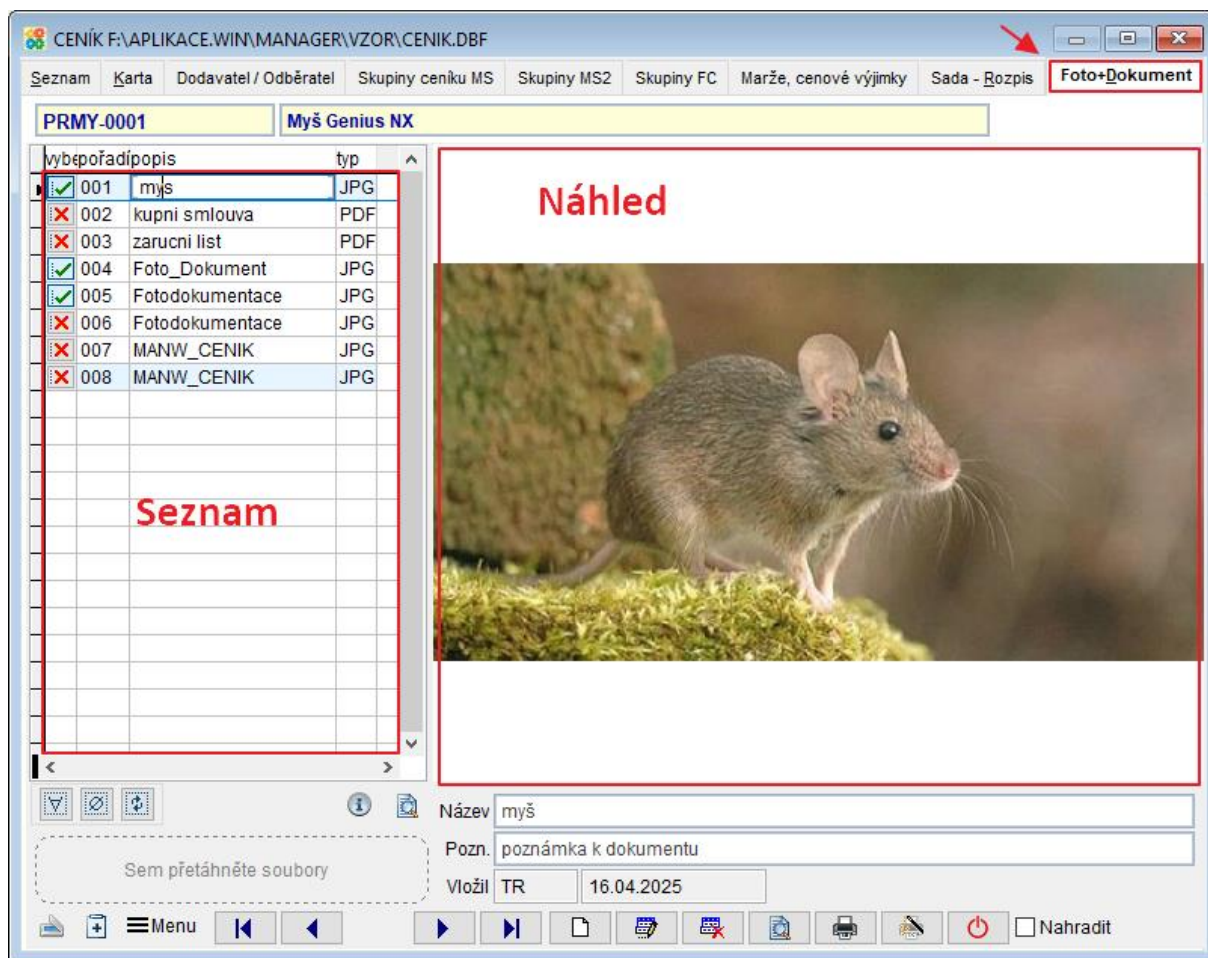
V rámci modernizace a zjednodušení ovládání jsme sjednotili způsob práce s přílohami v celém programu. Nově se ve všech místech, kde bylo možné přidávat nebo prohlížet dokumenty a fotografie, používá jeden společný formulář. Ať už pracujete se záložkou **Foto + dokumenty**, nebo s přílohami přes tlačítko  v jiných formulářích, rozhraní a možnosti jsou nyní vždy stejné. Zachovali jsme všechny dosavadní funkce a nastavení, zároveň jsme přidali několik praktických vylepšení (například **náhled PDF dokumentů přímo ve formuláři**).


### Základní přehled formuláře

Seznam – v levé části najdete seznam přiložených dokumentů

Náhled – v pravé části je náhled na dokument označený v seznamu.

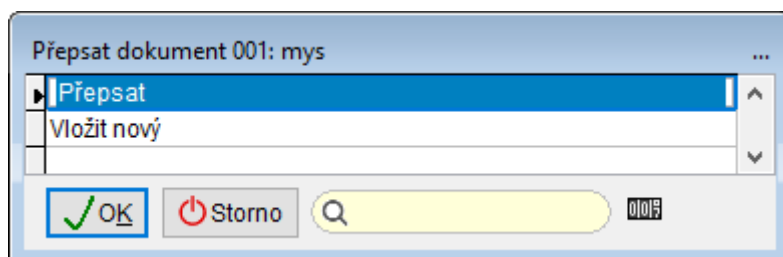
Pod náhledem najdete základní informace, kdo a kdy dokument vložil, jeho název a poznámku k dokumentu (změna názvu nebo poznámky tlačítko upravit ).



 - vložit ze schránky


 - skenovat

Nahradit





- nevybraný

- vybraný

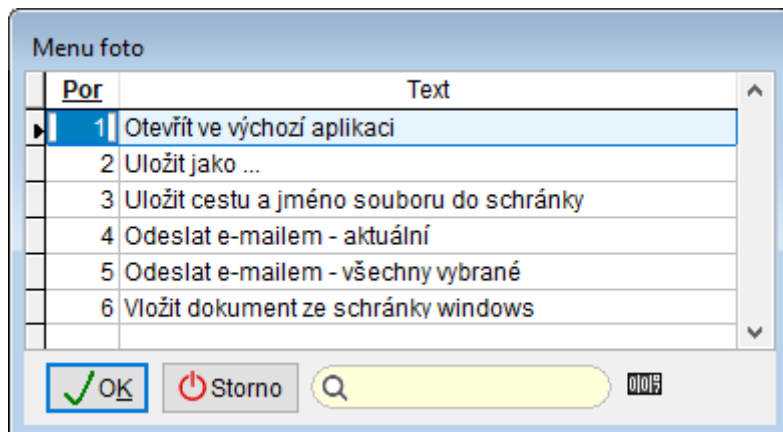
 - vybere všechny dokumenty (označí )

 - označí všechny dokumenty

 - prohodit vybrané a nevybrané (přehodí příznak /)

 - náhled na všechny přiložené dokumenty (vedle )/ označený v seznamu (v dolní liště)

 Menu - otevře nabídku funkcí:








### Podporované formáty souborů

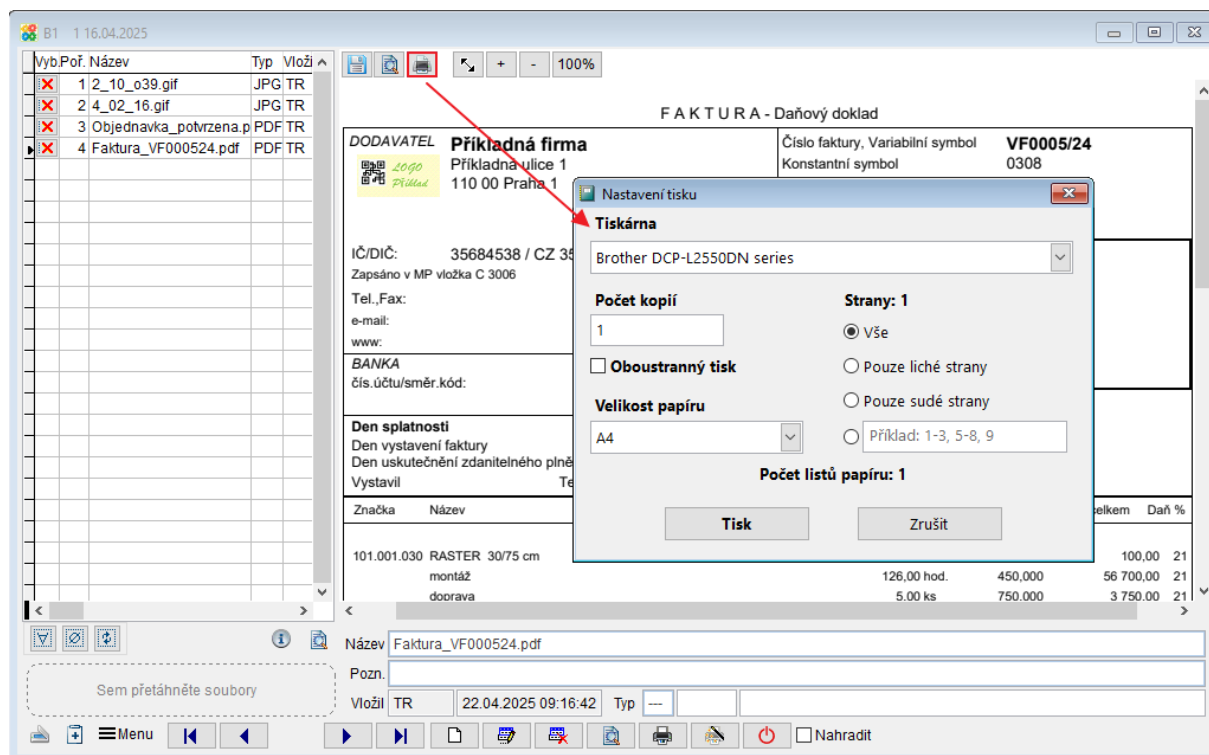
**Obrázky:** png, tiff, gif, jpg, bmp

**Standardně podporované typy souborů:** docx, doc, xlsx, xls, pdf, rar, zip, msg, psd, txt, odf, odt, html

**Speciální typy souborů** - formulář umožňuje ukládat i různé speciální typy souborům (př. prj, dvproj, scp, out atd.). Takové soubory lze kdykoli později odesílat e-mailem nebo kopírovat jinam pro další využití. Pokud si přejete s takovými typy souborů pracovat, vyjmenujte seznam jejich koncovek do parametru **OBR\_SPEC\_TYPDOK**.

### PDF dokumenty

- **Zobrazení PDF** – náhled PDF je živý, lze z něj kopírovat texty a je možné dokument jednoduše otáčet pomocí tlačítek  .
-  **Menu vlevo dole** – přibyly nové funkce, např. možnost odeslat všechny vybrané přílohy e-mailem.
- **Tlačítko „Skenovat“**  – kliknutí pravým tlačítkem myši umožňuje skenovat vícestránkový dokument po jednotlivých stránkách a sloučit je do jednoho PDF.
- **Oblast „Sem přetáhněte soubory“** – v této oblasti stále funguje funkce drag & drop. Stačí sem jednoduše přetáhnout soubor například přímo z e-mailu a vložit jej jako přílohu.
- **Tlačítko „Vložit dokument ze schránky Windows“**  – umožňuje vložit jako další přílohu části souborů zkopírované do schránky (Ctrl+C), např. obrázek (uloží se v původním formátu), text nebo HTML (vloží se jako formátovaný text).



### Parametry pro práci s přílohami

Horní lištové menu Služby -> Nastavení parametrů ->

**CESTA\_OBRAZ** - Cesta pro ukládání obrázků z aplikace

**OBR\_MAX\_WIDTH** - Maximální šířka přikládáných obrázků (foto)

**OBR\_MAX\_HEIGHT** - Maximální výška přikládáných obrázků (foto)

**PICKFOTO\_IMGPDF** - Seznam agend, u kterých se budou obrázky přikládat převedené do formátu PDF

**PICKFOTO\_FILTR** - Seznam typů souborů filtrovaných ve formuláři PickFoto

**OBR\_SPEC\_TYPDOK** - Seznam speciálních typů souborů ukládaných do dokumentů