

Práce s výkazem Příloha

Součástí účetní závěrky je výkaz Příloha, která je svým obsahem značně rozsáhlá. Vysvětluje a doplňuje informace k výkazům, k použitým účetním metodám atd.

1. Způsob naplňování údajů

Tabulkové části výkazu se naplňují automaticky z účetních dat, textové části musí doplnit uživatel. V průběhu zpracování výkazu se uživateli nabídne možnost upravit všechny části (tabulky i texty) výkazu. Samostatně ve sloupcích „běžné“ období a „minulé“ období. Úpravy se provádí pouze v KČ.

Tabulkové části jsou naplňované podle číselníků pro výkaz Příloha. Některé tabulky výkazu jsou naplňovány na základě analytického členění účtů (dle SU,AU) – viz metodika doporučeného členění SU,AU u jednotlivých typů organizací.

Textové části přílohy je nutné uživatelsky naplnit. Zůstávají však zachovány pro další období. Přejdem na nový měsíc se texty převezmou i do dalšího měsíce!

Uživatelské úpravy hodnot běžného období v tabulkách se uchovávají jen v rámci zpracování a to při dodržení určitých pravidel (viz Dotazy programu při zpracování a jejich význam). Úpravy hodnot v minulém období se uchovávají v pracovních souborech trvale. Minulé období lze ale i znova naplnit z dat minulého roku.

2. Dotazy programu při zpracování a jejich význam

V případě, že již byl v daném účetním období výkaz vytvořen, je při spuštění úlohy „Příloha“, vydán dotaz:

„Chcete vytvořit výkaz znovu?“

Ne - nabídne se pouze tisk a export přílohy výkazu z minulého zpracování.

Ano – v případě, že opakujete zpracování a neopustili jste systém Účetnictví, objeví se ještě další dotaz:

„Chcete znova naplnit „tabulky“ výkazu? [Ne=bez nového načítání tabulek]“

Ne – budou zachovány původní hodnoty načtené do tabulek z účetních dat, případně ruční zásahy do tabulek a **nebudou se znova přebírat zůstatky z účetních dat,**

Ano – hodnoty v tabulkách budou znova načteny z účetních dat a **přepíše tak hodnoty,** případně minulé ruční zásahy v tabulkách.

Před ukončením práce s úlohou „Příloha“ se objeví dotaz:

„Chcete vytvořit nové tiskové výstupy?“ [Ano=výkaz se znovu vytvoří]

Ano – tisková sestava a datové soubory XML přílohy se vytvoří dle aktuálního stavu

Ne - sestava přílohy a XML soubory se nevytvoří (vhodné pouze např. při ladění číselníku)

Upozornění:

POKUD OPUSTÍME NABÍDKU ÚČETNICTVÍ, TAK SE RUČNÍ ÚPRAVY TABULEK SMAŽOU!

Textové části zůstanou beze změn!

VAROVÁNÍ !!!

Před odesláním přílohy přes úlohu „Export ...“ je nutné zkontrolovat přílohu v sestavě, zda byla vytvořena včetně posledních úprav.

3. Způsoby pořízení jednotlivých částí přílohy

Název části	Způsob naplňování (HODNOTY SE POŘIZUJÍ V KČ)
A.1. až A.3.	Vyplňuje se pouze text
A.4	Převezmou se zůstatky všech podrozvahových účtů, nenaplňuje se minulé období Podrozvahové účty v příloze A.4.: pohledávky, majetek - předpis MD (v příloze jsou hodnoty +), závazky - předpis Dal (v příloze jsou hodnoty +), účet 999 - je-li zůstatek na MD, pak v příloze je hodnota - - je-li zůstatek na Dal, pak v příloze je hodnota +. V části A.4. nelze upravovat součtové řádky, program tyto řádky automaticky přepočítá !
A.5.	Převezmou se zůstatky účtů 336, 341 až 345 (závazné AU) – pouze závazky
A.6 . až A.9.	Vyplňuje se pouze text
C.1	Doplňující informace k Rozvaze ř. C.I.1. – vyplňuje se hodnota
C.2.	Doplňující informace k Rozvaze ř. C.I.3. – vyplňuje se hodnota
D.1. až D.6.	Vyplňuje se hodnota a text
D.7.	Vyplňuje se pouze hodnota
D.8.	Vyplňuje se hodnota a text
E.1.	Doplňující informace k Rozvaze – vyplňuje se položka výkazu, hodnota a text
E.2.	Doplňující informace k výkazu Zisku a ztráty – vyplňuje se položka výkazu, hodnota a text
E.3.	Doplňující informace k Příloze – vyplňuje se položka výkazu, hodnota a text
E.4.	Doplňující informace ke změnám vl.kapitálu – vyplňuje se položka výkazu, hodnota a text
F.A.	Převezmou se zůstatky účtu 412 (závazné AU) – vyplňují jen organizace typu PO
F.B.	Vyplňují jen OSS
F.C.	Vyplňují jen státní PO
F.D.	Převezmou se zůstatky účtu 413 a 414 (závazné AU) - vyplňují jen PO zřízené ÚSC a DSO
F.E.	Vyplňují jen státní PO
F.F.	Převezmou se zůstatky účtu 416 (závazné AU) - vyplňují jen PO zřizované ÚSC a DSO
F.G.	Převezmou se zůstatky účtu 419 (závazné AU) - vyplňují jen ÚSC
G.	Převezmou se zůstatky účtu 021, 081 a 163 (závazné AU)
H.	Převezmou se zůstatky účtu 031 a 161 (závazné AU)
I.	Informace k výkazu Zisku a ztráty ř. A.II.4. Náklady z přecenění reál.hodnotou
J.	Informace k výkazu Zisku a ztráty ř. B.II.4. Výnosy z přecenění reál.hodnotou
K.	Informace k Rozvaze ř. A. Stálá aktiva
V části F.A. až F.G., G. a H. nelze upravovat součtové řádky, program tyto řádky automaticky přepočítá ! U fondů lze upravovat sloupec minulé období.	

4. Uživatelské úpravy v číselníku Cis3Uc20 pro přílohu

Upravovat číselník Cis3Uc20 podle potřeb účetní jednotky je možné.

Vhodnější je se přizpůsobit analytickým účtům, podle kterých se příloha naplňuje. Analytické účty byly vytvořeny podle analytických účtů metodik, které na krajských úřadech převažují.

Nevýhodou uživatelské úpravy číselníku Cis3Uc20 je, že pokud bude vyhláškou změněn obsah přílohy, pak si tyto legislativní úpravy musí uživatel upravit do číselníku sám.