

aktualizované: 22. novembra 2019

Koniec roka - Prechod roka (účtovanie na prelome rokov)

1. Účtovanie v mesiaci december

Koncoročné uzávierkové operácie , ktoré majú vplyv na vyčíslenie hospodárskeho výsledku ako je napr.

- zúčtovanie kurzových rozdielov z devízových účtov , pohľadávok a záväzkov v zahraničnej mene
- účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív (skupina 38)
- zaúčtovanie daňových povinností...

sa musia zaúčtovať v mesiaci decembri. Celoročné výsledky vo forme výsledkov a výkazov sú spracované v decembri.

2. Preúčtovanie koncových stavov

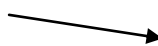
Po potvrdení voľby **KONIEC MESIACA v 12 mesiaci** sa dostanete do **ROČNÉHO ZÚČTOVANIA**.



Program ponúka možnosť **automatického preúčtovania** zostatkov z mesiaca december všetkých účtov aktív a pasív na účet označený "K" (stĺpec D v účtovom rozvrhu, účet 702 v podn. účt. osnove.).

Automatické preúčtovanie sa vykoná v období **ROČNÉ ZÚČTOVANIE** v časti **VSTUP/OPRAVA / ÚČTOVNÝ DENNÍK** stlačením klávesy <Q>.

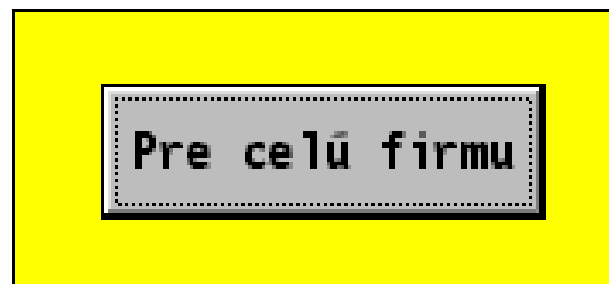
Tlačidlo **Q PREÚČTOVANIE**



Po jej stlačení máte voľby :

< **Pre celú firmu** > - (**doporučujeme**) vytvoria sa doklady pre celú firmu. Táto voľba bude asi najčastejšie používaná.

< Podľa akcií > - vytvoria sa doklady rozúčtovaním na akcie/divízie/obchodné prípady. Podmienkou použitia tejto voľby je účtovanie počiatočných stavov na dané akcie.



Po vybraní príslušnej voľby a potvrdením sa v opise dokladov vytvoria záznamy označené s číslom dokladu 888887 a záznamy označené s číslom dokladu 888888.

Tieto obsahujú preúčtovanie zostatkov účtov nákladov a výnosov na účet označený v účtovom rozvrhu "X" a zostatkov účtov aktív a pasív na účet označený v účtovom rozvrhu "K" .

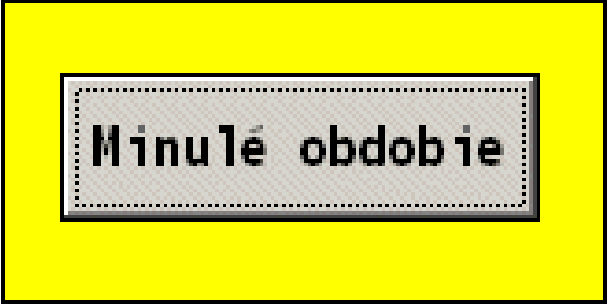
Poznámka: Vzhľadom na algoritmus výpočtu, sa v rámci uzávierkových prác neúčtuje v systéme PROLUC prevod účtov nákladov a výnosov na účet ziskov a strát.

3. Prechod na nový rok, rozúčtovanie počiatkových stavov

Po potvrdení voľby **KONIEC MESIACA** v období **ROČNÉ ZÚČTOVANIE** sa program nastaví do januára nasledujúceho roku.

Doporučujeme si hneď otvoriť účtovný rozvrh, t.j. zvolíte ponuku **ÚČTOVÝ ROZVRH** v časti **VSTUP/OPRAVA**. Môžete sa rozhodnúť, či chcete použiť rozvrh z predchádzajúceho obdobia/roku alebo chcete vytvoriť čistý.

Ak sa zvolí voľba "**Minulé obdobie**", tá je aj predvolená, prenesie sa účtový rozvrh z predchádzajúceho roka.



Minulé obdobie

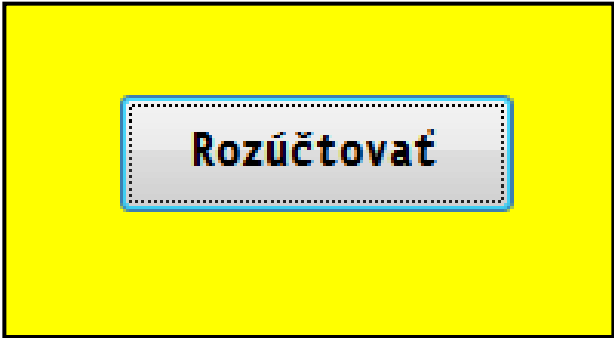
4. Rozúčtovanie počiatkových stavov v prvom mesiaci

V januári nového roka otvorte **ÚČTOVNÝ DENNÍK**. Spustíte rozúčtovanie počiatkových stavov cez kláves **Q**.

Tlačidlo **Q PREÚČTOVANIE**



Po jej spustení sa vytvoria doklady s číslom 999999 , (zodpovedajúce dokladom označených 888888 v Ročnom zúčtovaní). Stavy zaúčtované na doklade 999999 program prenesie ako počiatkové stavy do účtového rozvrhu.



Rozúčtovať

Poznámka 1: Ak sa už účtuje v novom roku a ešte dochádza k účtovaniu a hlavne dopĺňaniu analytických účtov do účtového rozvrhu v starom roku, je potrebné tieto účty doplniť aj do účtového rozvrhu v novom roku. Pri rozúčtovaní počiatkových stavov cez kláves <Q>, program upozorní na zaradenie chýbajúcich účtov (zaradených dodatočne v starom roku) do účtovej osnovy nového roka.

V prípade menšieho počtu si ich doplníte do zoznamu účtov individuálne.

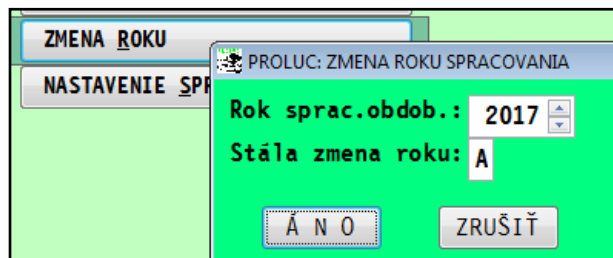
Poznámka 2: Voľba cez kláves <Q> je pomocná a užívateľ sa musí rozhodnúť, či ponúknuté rozúčtovanie počiatkového účtu akceptuje alebo si ho upraví. Napr. rozúčtovanie HV na analytické účty 431 a pod.

Poznámka 3: Rozúčtovanie cez kláves <Q> však užívateľ potom môže upraviť, napr. pri zmene analytických účtov a pod.

Poznámka 4: V novom roku je možné účtovať aj bez prenesenia akýchkoľvek počiatkových stavov.

Poznámka 5: V praxi sa niekedy aj používa zaúčtovanie počiatočných stavov len napr. na banku a pokladňu. (zaúčtujete si individuálne cez interný doklad s číslom 999999). Funkcia <Q> sa použije na prenesenie všetkých správnych počiatočných stavov až na záver.

Poznámka 6: Pri práci súčasne v dvoch rokoch nie je potrebné prechádzať cez Koniec mesiaca v decembri, môžete využívať "Zmenu roka" v časti Vstup / Oprava.



Opätovná aktualizácia koncových a počiatočných stavov

"Prevody" koncových stavov na počiatočné stavy je **možné kedykoľvek opätovne** aktualizovať, t.j. **zopakujete postup ako v kapitolách 2. až 4.**

Expresný návod:

- Ukončíte mesiac december.
- V „ročnom zúčtovaní“ starého roka v denníku spustíte **funkciu Q**
- Prejdete do nového roka. Nastavte obdobie január.
- V denníku – spustíte funkciu Q-Rozúčtovanie.

Pred účtovaním v novom roku, nastavenie číselníkov !!!

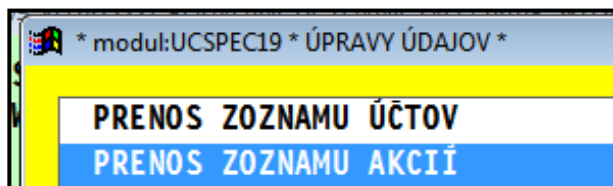
Pred účtovaním dokladov v novom roku si nezapbudnite skontrolovať a nastaviť druhy a číslovanie dokladov tak ako pre:

- Účtovný denník (v časti Nastavenie spracovanie / Číselné rady)
- Evidenciu faktúr (v Evidencii faktúr / Číselné rady) ! **Ak máte v čísle dokladu symbol roka, zmeňte si ho a „vynulujte“ poradové číslo dokladov !!!**

Prenos akcií do nového roka.

Databáza akcií je tvorená ročne. Preto ak otvoríte akcie v novom roku, budú prázdne. Ak si chcete skopírovať akcie zo starého roka do nového, vykonajte funkciu v časti

SPRACOVANIE / X-ŠPECIÁLNE FUNKCIE / PRENOS A UPRAVY, kde zvolíte funkciu PRENOS ZOZNAMU AKCIÍ.



Prechod roka : Vaše otázky, naše odpovede.

Môžem prejsť do nového roka a vrátiť sa do starého roka ?

Áno. Cez funkciu KONIEC MESIACA prejdete až do januára nového roka. Pri otvorení účtového rozvrhu , Vám program ponúkne prebrať účtový rozvrh z predchádzajúceho roka. Od toho okamžiku môžete účtovať všetky operácie nového roka. Kedykoľvek môžete cez funkciu ZMENA ROKA (v časti Vstup/Oprava) zmeniť požadovaný rok.

Musím uzavrieť starý rok pred prechodom do nového roka ?

Nie. Nie je nutné žiadne uzatváranie - blokovanie „starého“ roka. Program umožňuje napríklad blokovať len vybrané doklady z jednotlivých mesiacov.

Má program prepočet pohľ. a záväzkov v zahr. mene k 31.12 ?

Áno. Funkcia sa nachádza v časti SPRACOVANIE / X – Špeciálne funkcie.

Spustenie a správny výpočet predpokladá, že ešte nie je zaúčtovaná úhrada v nasledovnom /vyššom/ roku ! Výpočet by samozrejme nebol správny.

Funkcia umožňuje vybrať si agendu (vyšlé , došlé) ale hlavne účtovníkovi spracuje najprv návrh prepočtu, ktorý sa dá vytlačiť. A až po prípadných úpravách v údajoch môže účtovník spustiť prepočet aj zo zaúčtovaním.

Rozúčtovanie PS v januári cez Q. Hlásenie „Chýba Vám účet... „

Všetko je v poriadku, nepodliehajte panike !

Po otvorení nového roka Vám program prebral účtový rozvrh z predchádzajúceho roka aj s účtami, ktoré v tom čase obsahoval. V predchádzajúcom roku ste potom pravdepodobne do účtového rozvrhu dopĺňali ešte nové účty, ktoré už neobsahuje účtová osnova v novom roku.

Riešenie : Ak je to jeden alebo málo účtov, stačí ich zadať do účtového rozvrhu nového roka. Ak je to veľa nových účtov , doporučujeme spustiť funkciu v časti Spracovanie / X- Špeciálne funkcie, kde zvolíte PRENOS A ÚPRAVY , kde ďalej zvolíte PRENOS ZOZNAMU ÚČTOV. Táto funkcia Vám znova prekopíruje účtový rozvrh z jedného do druhého roka.

V novom roku máme „akcie“ prázdne . Musíme ich znova zadať ?

Ak používate jednu/dve akcie, môžete si ich znova zapísať do zoznamu akcií. Ak však používate viac akcií, ušetríte si čas , ak spustíte funkciu v časti Spracovanie / X- Špeciálne funkcie, kde zvolíte PRENOS A ÚPRAVY , kde ďalej zvolíte PRENOS ZOZNAMU AKCIÍ. Táto funkcia Vám znova prekopíruje účtový rozvrh z jedného do druhého roka.

Môžem prejsť do nového roka aj bez inštalácie novej verzie ?

Prechod do nového roka môže byť závislý od legislatívnych zmien. Ak sa zmena netýka napr. účtového rozvrhu , dph , výkazov, je možné otvoriť nový rok aj v verzii „ starého roka“. Tu ale doporučujeme sledovať informácie výrobcu (zasielané poštou alebo na internete), ktoré môžu upresniť spôsob otvorenia nového roka.