

DUEL - návody a postupy

Převzetí účetnictví v průběhu účet. období



Mariánská 3233
470 01 Česká Lípa
Hotline: 487 714 600
Školení: 731 102 712
Obchod: 487 522 449
duel@jezeksw.cz
www.jezeksw.cz

V případech, kdy přebíráme účetnictví, či přecházíme na nový účetní software v průběhu účetního období, je nutné do programu DUEL správně zadat veškeré převzaté stavy účtů. V těchto případech se nejedná jen o počáteční stavy, ale také o obraty na účtech.

Správné zadání shora uvedeného je důležité pro následné tvoření výkazů rozvahy, výkazů zisku a ztráty a účetních knih dle požadavků zákona o účetnictví (č. 563/1991 Sb.)

1. Počáteční stavy

Při převzetí účetních dat musíme mít k dispozici (mimo jiné) **počáteční rozvahu**, tzn. stav účtů k datu otevření účetních knih. Stavy účtů z této počáteční rozvahy zadáme v agendě **Účtový rozvrh** (Ctrl+H / Účtový rozvrh), kde k tomuto účelu slouží údaje v oddílu **Počáteční stav**. Zde můžeme zadat hodnoty pro stranu **Má dáti** nebo **Dal** příslušného účtu v závislosti na jeho povaze (aktivní nebo pasivní).

► Účtový rozvrh - 221-Bankovní účet

Účet				Nastavení	
SU / AU:	221	Typ:	Rozvažný	Stav:	Aktivní
Název:	Bankovní účet				
Popis:					
Alter. název 1:					
Alter. název 2:					

Přehled	Má dáti	Dal	Celkem	Rozpočet	Sledovat členění
Počáteční stav:	404 000,00	0,00	404 000,00	Má dáti:	☐ Středisko
Obrat:	284 402,41	267 545,49	16 856,92	Dal:	☐ Výkon
Konečný stav:			420 856,92		☐ Zakázka

☐ Saldokontně sledovatelný
☒ Daňově uznatelný
☐ Účet pro přijaté zálohy
☐ Účet pro poskytnuté zálohy
☒ Aktivní

Po zadání počátečních stavů **zkontrolujeme správné zadání** a zejména vyrovnanost obou stran Má dáti a Dal **pomocí tiskových sestav** (Ctrl+P), které přehledně ukáží případné chyby a nesrovnalosti. Vhodné jsou zejména sestavy **Kontrola počátečních stavů** a **Počáteční rozvaha**.

Počáteční rozvaha ke dni 01.01.2011

Tisk všech záznamů

Firma: OBRATY

Dne: 01.01.2011

Strana 1

SU	AU	Název účtu	Počáteční stav
AKTIVA			
A	221	Bankovní účet	200 000,00
AKTIVA celkem:			200 000,00
PASIVA			
P	411	Základní kapitál	200 000,00
PASIVA celkem:			200 000,00
Počet záznamů: 2			AKTIVA: 200 000,00 PASIVA: 200 000,00 ROZDÍL: 0,00

2. Obraty účtů

Druhý krok je zaúčtování příslušných **obratů** do **Účetního deníku**. Tyto obraty doporučujeme pro všechny účty (rozvahové i výsledkové) účtovat pomocí interních dokladů jednotně proti účtu **395 - Vnitřní zúčtování**. Při zadávání si můžeme zvolit, zda bude obrat každého účtu zadán samostatným záznamem (dokladem) nebo zda použijeme jeden záznam v podobě složeného účtování. Možné (a poměrně přehledné) je také použít 4 složené záznamy pro jednotlivé typy účtů - aktiva, pasiva, náklady a výnosy. V tomto případě lze potom interpretovat hodnotu Celkem jako úhrnný obrat účtů daného typu.

Příklad: obrat účtu	221	172000	211	15000	601	487000
	311	211700	321	97000		
	501	18000	331	16700		
	604	116000	521	300000		

► Detail účetního deníku - Detail záznamu

Doklad				Tabulka DPH			
Datum: 31.1.2011				Datum DPH: Sk. DPH:			
Doklad 1: u 1 2011				Bez daně DPH Celkem			
Doklad 2: * 0				%			
Pár. znak: u1/2011				%			
Firma:				%			
				Sk. mimo DPH: Mimo DPH: Celkem: 1 433 400,00			
Popis				Zbývá rozúčtovat: 0,00			
Var. symbol: Měna: Kč							
Další symbol: Kurz: 1							
Druh: Množství: 0,00							
Popis: obraty 01/11							
1. Rozúčtování 2. Poznámka							
Účet MD	Účet D	Částka	Středisko	Výkon	Zakázka	Popis souvztáženosti	
221	395	172 000,00					
395	331	16 700,00					
395	601	487 000,00					
521	395	300 000,00					
311	395	211 700,00					
211	395	15 000,00					
501	395	18 000,00					
395	604	116 000,00					
395	321	97 000,00					

Ať zvolíme jakýkoli přístup, důležité je správné uvedení stran Má dáti a Dal tak, aby obraty jednotlivých účtů odpovídaly předchozí skutečnosti. Po kompletním zadání by měl být **stav účtu 395 nulový**, protože obraty na jeho stranách MD a D by měly být stejné.

Poznámka: Obraty doporučujeme zadávat po jednotlivých měsících z důvodu možnosti zobrazení hlavní knihy po měsících. Pokud tedy účetnictví přebíráme k 1.3.YYYY, obraty zadáme zvlášť za měsíc leden a za měsíc únor.

Jestliže budeme postupovat podle uvedených pravidel, všechny tiskové sestavy a výkazy budou dávat výsledky shodné s předchozím účetnictvím a naše práce na ně může plynule navázat. Problémů se nemusíme obávat ani při účetní závěrce nebo jejím případném vrácení.