

STEREO - 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
e-mail: stereo@jezeksw.cz
www.jezeksw.cz

V případech, kdy přebíráme účetnictví, či přecházíme na nový účetní software, je nutné do programu STEREO správně zadat veškeré převzaté stavy účtů. V těchto případech se nejedná jen o počáteční stavy, ale také 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 (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 modulu **Účetnictví / Ostatní / Počáteční stavy / Účtů**. Zde můžeme zadat hodnoty pro stranu **Má dáti** nebo **Dal** příslušného účtu v závislosti na jeho povaze (aktivní nebo pasivní).

| Počáteční stavy účtů pro období od 01.01.2011 | | | | | | |
|-----------------------------------------------|-------------|--------------|-----|-----|----------------------------------|--|
| Účet | Poč.stav MD | Poč.stav Dal | Typ | Sal | Název 1 | |
| 011 | 0.00 | 0.00 | A | N | Zřizovací výdaje | |
| 012 | 0.00 | 0.00 | A | N | Nehmotné výsledky výzkumu a vývo | |
| 013 | 0.00 | 0.00 | A | N | Software | |
| 014 | 0.00 | 0.00 | A | N | Ocenitelná práva | |
| 015 | 0.00 | 0.00 | A | N | Goodwill | |
| 019 | 0.00 | 0.00 | A | N | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | |
| 021 | 0.00 | 0.00 | A | N | Stavby | |

Po zadání počátečních stavů a opuštění této agendy se zobrazí hlášení „**Jsou nastaveny počáteční stavy účtů**“. Toto oznámení nás informuje o tom, že počáteční rozvaha je vyrovnaná a tedy správně.

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 | | |

| ÚČETNÍ DENÍK | | | | Bez daně | | DPH |
|--------------|-------------|-----------|--------|----------|--------|------------|
| Datum | 31.01.11 | Zn.úč. | | Datum | . | Typ |
| Doklad1 | u1 | Doklad2 | | | 0.00 | 0.00 |
| Symboly | | Pár.zn | u1 | | 0.00 | 0.00 |
| Druh | Text obraty | 01/11 | | | 0.00 (| 0.00) |
| Firma | /nezadáno | | | Mimo DPH | | 0.00 |
| Měna | Kč | Kurz | 1.0000 | Množ. | 0.00 | |
| | | | | | Celkem | 1433400.00 |
| MD | Dal | Částka | T | Střed | Výkon | Zakáz |
| 221 | 395 | 172000.00 | | | | Poznámka |
| 211 | 395 | 15000.00 | | | | rozúč.»» |
| 311 | 395 | 211700.00 | | | | |
| 395 | 321 | 97000.00 | | | | |
| 395 | 331 | 16700.00 | | | | |
| 501 | 395 | 18000.00 | | | | |
| 521 | 395 | 300000.00 | | | | |
| 395 | 604 | 116000.00 | | | | |
| 395 | 601 | 487000.00 | | | | |

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.