

## Kurzové rozdíly na konci roku

### 1. Kurzové rozdíly devizových účtů a pokladen

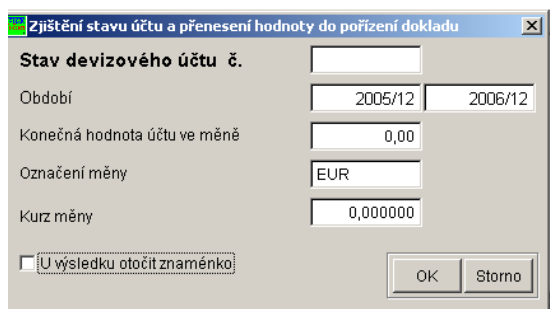
- buď lze počítat přes funkci \*1 napsanou do okénka Kód operace při účtování. Do nabídnuté tabulky doplňte:
  - a) číslo účtu banky nebo pokladny z účetní osnovy,
  - b) období: od nejstaršího zápisu tohoto účtu = období poslední roční závěrky do období ke kterému provádíte přepočet,
  - c) konečnou hodnotu v cizí měně (lze zjistit předem nebo při vyplňování účtu přes pravé tlačítko myši v účtové osnově – volba Obraty-z),
  - d) označení měny – např. EUR,
  - e) kurz měny, ke kterému chcete účet přepočítat.

POZOR! Pokud máte kontokorentní účet, tzn. stav účtu se zobrazuje záporný (ať už účtování zůstane na účtu 221 nebo 249), je nutné konečnou hodnotu zadat také zápornou.

U této funkce zadáváte každou analytiku k přepočítání jednotlivě.

Pokud nedáte zatržítko U výsledku otočit znaménko (viz. obrázek), zobrazí se rozdíl s mínusovým znaménkem – účtujete: 563/211 a smažete znaménko.

Kladný rozdíl – účtujete 211/663. Při ponechání zatržítka účtujete obráceně.



- nebo lze využít funkci, která má delší přípravu. Ta je vhodná při častějším (čtvrtletním, měsíčním) přepočítávání nebo pokud používaná evidence je vždy pro aktuální rok: horní lišta (v dokladech firmy, nikoli na seznamu firem) → Nástroje a pomůcky → Pomůcky k uzavření měsíce a fiskálního roku → Měsíční kurzové rozdíly (ohodnocení zahr. měny), např. 211. Tuto funkci si připravíte pro všechny účty bankovní i pokladnu v cizích měnách.

ALE! Nefunguje pro přepočet stavu kontokorentních účtů. Předepsané účty si program (po potvrzení OK) pamatuje, Při příštím přepočtu opravujete pouze kurz na aktuální a pod čarou doklad, kterým se kurz.rozdíly zaúčtují.

POZOR! Pokud jste během roku již tvořili kurzové rozdíly, musí být **VŽDY** zatrženo: Případná předchozí ocenění automaticky vystornovat!!!!

Účet	Měna	Kurz	TEXT ÚČTOVÁNÍ	K.ROZDÍLU	MD(pro >0)	DAL(pro >0)	MD (pro <0)	DAL (pro <0)
2112	EUR		Kurzový rozdíl		2112	663	563	2112
2113	USD		Kurzový rozdíl		2113	663	563	2113
2212	EUR		Kurzový rozdíl		2212	663	563	2212
2213	USD		Kurzový rozdíl		2213	663	563	2213

Výpočet za období: 2005/12, 2006/09  
 Zaúčtovat do období: 2006/09, Dokladem ID1234, Datum dokladu 30.09.06, Středisko 0  
 Zakázka:   Případná předchozí ocenění automaticky vystornovat!

Poznámka: Obvykle se volí výpočet za období od začátku účtování ve firmě až do aktuálního měsíce  
 Stornují se pouze doklady za období, za které volíte výpočet  
 Pokud volíte automatické vystornování, stornují se ty zápisy, které neobsahují informaci o měně a NEJSOU uzavřené

## 2. Kurzové rozdíly zaplacených závazků a pohledávek – dávkové zpracování

Pokud nevyužíváte automatického výpočtu kurzových rozdílů při zadávání úhrad, lze provést jejich zaúčtování pomocí dávkového zpracování: horní lišta (v dokladech firmy, nikoli na seznamu firem) → Nástroje a pomůcky → Pomůcky k uzavření měsíce a fiskálního roku → Dávkové zpracování kurzových rozdílů. Výpočet se provádí pouze za účty **saldokontní** (v účtové osnově nastaven typ 2).

Důležité je mít správně variabilní symboly. V evidenci, která nepracuje se zákazníky je třeba odlišit dalším znakem stejné variabilní symboly dvou různých faktur. U firem se zákazníky toto nenastane, protože program posuzuje číslo zákazníka + číslo faktury.

U faktury, která je hrazena v jiné měně, se kurzový rozdíl spočítá pouze pokud vyhovuje nastavené toleranci. Doporučujeme takovou úhradu rozúčtovat na dva řádky a u závazku/pohledávky uvést ekvivalent v původní měně. (= bankovní účet bude v jiné měně než protiúčet závazků/pohledávek, ale se stejnou korunovou hodnotou)

Výpočet kurzových rozdílů 1 pokusná evidence ÚČTO	
Výpočet pro účty (mezera=pro všechny)	311,321,
Za období	1990/01 2006/12
Tolerance u křížových kursů v domácí měně	30,00
Tolerance u křížových kursů v %	19,00
Poznámka: účty musí být saldokontní	
<input type="button" value="OK"/> <input type="button" value="Storno"/>	

Po nastavení a potvrzení výpočtu program nabídne tabulku. V té je možné některé nevyhovující kurzové rozdíly zrušit, vytisknout sestavu nastavit zaúčtování rozdílů do evidence a pak teprve potvrdit zaúčtování.

Účet	Měna	Párovací znaky	Kurzový rozdíl	Křížový kurz. rozdíl
321	EUR	50001 123	245,00	-
321	EUR	50002 456	-6,00	-

### 3. Kurzové rozdíly částečně zaplacených závazků a pohledávek – dávkové zpracování

Obdobná funkce, jako předchozí bod. Kurzové rozdíly se spočítají z částečných úhrad faktur v cizí měně.

### 4. Kurzový přepočítání nezaplacených závazků a pohledávek v cizí měně ke konci roku

Jedná se o přepočítání všech nezaplacených závazků a pohledávek v cizí měně kurzem ke dni roční závěrky: horní lišta (v dokladech firmy, nikoli v seznamu firem) → Nástroje a pomůcky → Pomůcky k uzavření měsíce a fiskálního roku → (Roční) zaúčtování a tisk zahraničních závazků a pohledávek (386,387,náklady).

V nabídce vyplňte:

- všechny **saldokontní účty**, kde máte v cizí měně nevyřádané položky,
- období** od vzniku firmy (pro ulehčení lze zadat 1990/01) do posledního období,
- nechte zatržítko Zadané kurzy cizích měn znovu opravovat. Program nabízí kterým kurzem se budou položky přepočítávat,
- nechte zatržítko Vyloučit doklady, kde saldo domácí měny 0. Program nebude přepočítávat doklady ručně vypořádané, kde je korunová hodnota 0,-. Např. u výše zmiňované faktury uhrazené v jiné měně (500,-EUR = 450,-USD) bylo provedeno ruční doúčtování kurzového rozdílu. Faktura je v korunách vyrovnaná („nesvítí“), ale v cizí měně rozdíl zůstává. Pokud není zatrženo vyloučení, program automaticky spočítá kurzový rozdíl z cizí měny.

Po vyplnění údajů pro výpočet a případné kontrole kurzů program nabídne tuto tabulku:

Účet	Měna	Párovací znaky	Saldo	Saldo zahr.	Kurz	Kurz ke konci	Závazky	Pohledávky
321	EUR	50020 123	-14240,00	-500,00	28,480000	29,500000	-510,00	0,00
321	USD	50020 123	12053,88	540,00	22,322000	26,000000		1986,12

Třídění	Účet	<input type="checkbox"/> Jen sumáře	Vyloučit (zrušit) ze zpracování zvolený řádek
Vzhled sest.(W)	Jazyk	Česky	Tisk
Datum	Text	Období	MD (Pohledávky) DAL (Závazky) Doklad
31.12.06	Kursový rozdíl 31.12.06	2006/12	563 663 ID125
<input type="checkbox"/> Jen sumáře	Zakázka	Středisko	0
<input type="checkbox"/> Současně zaúčtovat (povinné) rezervy	(program nekontroluje, zda smíte rezervy vytvořit)		
Zaúčtovat			
Návrat			

Před zaúčtováním doporučujeme zkontrolovat nabízené položky a případně vytisknout (po proúčtování už tisk nebude možný). Jednotlivé řádky kurzových přepočtů je možné zrušit → Vyloučit (zrušit) ze zpracování zvolený řádek.

V dolní části je opět potřeba doplnit účtování a text, se kterými budou položky pořizeny.

**POZOR!** Při prvním výpočtu program automaticky nabízí účtování na 386/387 → toto opravte na nové účtování **563/663!!!!**

**POZOR!** Okénka v dolní levé části musí být **nezatržená** pro sumáře a zaúčtování povinných rezerv!