

*uživatelům programu Účtárna firmy
Veřejná informační služba, Plzeň*

Aktualizace č. 191 modulu Výkazy programu Účtárna – k 31. 12. 2018

Vážený zákazníku,

na internetu je k dispozici ke stažení do programu nová **aktualizace dat modulu Výkazy programu Účtárna**.

Aktualizace k 31.12.2018 označená číslem 191 a vydaná 7. 1. 2019 obsahuje následující změny ve výkazech:

- **nový výkaz Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru (dále jen PAR)**
- **nový výkaz Údaje k poskytnutým garancím (dále jen GAR)**

Aktualizace č.191 JE POVINNÁ pro všechny uživatele, protože každá příspěvková organizace musí k 31.12.2018 odeslat do CSÚIS výkaz PAR.

1. Kdo a co odesílá:

- Výkaz Údaje k poskytnutým garancím (GAR) se odesílá podle § 5, zák. 25/2017 Sb. a odesílají jej jen obce a DSO (dobrovolné svazky obcí).
- Výkaz Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru (PAR) se odesílá podle § 6, zák. 25/2017 Sb. a odesílají jej obce, DSO **a příspěvkové organizace**
- Uživatelé SW Účtárna z řad příspěvkových organizací tedy standardně odesílají pouze Výkaz o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru (PAR)
- Další informace k výkazům je k dispozici online zde <https://www.mfcr.cz/cs/legislativa/legislativni-dokumenty/2017/zakon-c-25-2017-sb-29646>

2. Co výkazy obsahují, jak je vyplnit

- Výkazy PAR i GAR se odesílají prázdné, tj. nemají žádný obsah a valná většina příspěvkových organizací je nemusí vyplňovat (tj. vůbec se jejich obsahem nemusíte zabývat, jen jej musíte prázdný odeslat).
- Nedává vám to smysl, proč se výkazy odesílají v 99% případech prázdné? Zdůvodnění MFČR popisuje metodika ministerstva k dispozici online zde https://www.mfcr.cz/assets/cs/media/Metodika_k-zak-25-2017-Sb-Info-k-predkladani-rocnich-vykazu.pdf
- V případě, že některá organizace potřebuje jeden z výkazů vyplnit, obrátí se na horkou linku VIS, kde bude konkrétní případ řešen individuálně.

3. Jak výkazy odeslat – jako součást výkazu Příloha nebo samostatně?

- Výkazy PAR i GAR se mohou do CSÚIS odesílat jednak jako součást výkazu Přílohy nebo samostatně (v definici výkazů je najdete dvakrát jednou jako Přílohu, jednou samostatně)
- Podle aktuálních informací MFČR ale platí, že výkazy se k 31.12.2018 odesílají, jako součást výkazu Příloha viz https://www.mfcr.cz/assets/cs/media/Metodika_k-zak-25-2017-Sb-Info-k-predkladani-rocnich-vykazu.pdf (v dalších letech se situace může měnit)

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

- Pokud chcete odeslat výkazy jako součást výkazu Příloha, pak stačí spustit souhrnný výkaz označený jako „PKC191 souhrnná příloha č.5 pro hromadný tisk a export“ a v dialogovém okně zaškrtnout tisk „PGARKC191 Příloha č. 5 - Příloha Výkaz o poskytnutých garancích“ a „PPARKC191 Příloha č. 5 - Příloha Výkaz o projektech partnerů“ - v tom případě odejdou oba výkazy jako součást Přílohy.
- V případě, že potřebujete odeslat výkazy samostatně tj. mimo výkaz Příloha, pak je třeba dle předchozího kroku v souhrnném výkazu „PKC191 souhrnná příloha č.5 pro hromadný tisk a export“ v dialogovém okně naopak odškrtnout zaškrtnutý tisk „PGARKC191 Příloha č. 5 - Příloha Výkaz o poskytnutých garancích“ a „PPARKC191 Příloha č. 5 - Příloha Výkaz o projektech partnerů“ a následně standardním postupem provést samostatných tisk a export do CSÚIS pro výkazy označené jako „GARKC191 Výkaz o poskytnutých garancích (GAR)“ a „PARKC191 Výkaz o projektech part. veř.a souk. sektoru (PAR)“

Jakékoli dotazy související s problematikou výkazů či další funkčností softwaru Vám zodpoví pracovníci Horké linky VIS, a to na telefonních číslech:

Oblast Jihozápad	377 457 977
Oblast Severovýchod	377 462 520
Oblast Morava	377 462 201

Vzdálená servisní podpora je zajišťována každý pracovní den od 7.00 do 15.30 hodin. Služba zahrnuje přímé telefonické poradenství, dálkovou správu a poradenství prostřednictvím e-mailu. Služba je zpoplatněna. Podrobnosti naleznete na www.visplzen.cz.

Za realizační tým VIS s pozdravem

Ing. Pavel Fencel
metodik pro oblast účetních systémů

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

1. Postup provedení změn v programu

1.1. Zkontrolujte správnou verzi programu a případně provedte aktualizaci programu Účtárna

Podmínky načtení a správné funkčnosti výkazu jsou:

Účtárna 2.09 nebo

Účtárna 2.10

Aktuální verzi programu si můžete ověřit v menu **Program – O programu**.

Ve starších verzích programu nebudou výkazy funkční!

V případě, že máte starší verzi programu, kontaktujte Horkou linku VIS nebo svého obchodního zástupce a domluvte případný upgrade na vyšší verzi.

1.2. Provedte stažení aktualizace dat výkazů do programu

Aktualizace vzorců je k dispozici ke stažení na internetu a lze ji pomocí funkce v programu Účtárna do programu přímo nahrát. Vlastní aktualizaci výkazů provedte podle následujícího postupu:

- Vstupte do modulu **Účetnictví/Výkazy**.
- Zadejte funkci **Různé/Aktualizace dat**.
- V zobrazeném dialogovém okně stiskněte tlačítko **Provedení aktualizace z Internetu**.

Upozornění:

Výkazy předchozích aktualizací a výkazy speciální (tj. připravované na zakázku) se stažením této aktualizace z programu neztratí. Pokud je sami chcete z programu odstranit, použijte funkci Rušení.

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

2. Rozsah použitých analytik pro jednotlivé výkazy Přílohy

V případě, že zde výkaz není uveden, znamená to, že u něj není potřeba používat speciální analytiky a výkaz funguje jen na bázi zjištění stavu nebo obratu celé syntetiky účtu.

Příloha č. 5 - Příloha C. – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

- C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období ('403/00' až '403/10')
- C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouh.majetku ve věcné a časové souvislosti ('403/00' až '403/10')

Výkaz FA - Příloha č. 5 - Příloha FKSP

A.I.	Počáteční stav fondu	('412/10')
A.II.	Tvorba fondu	
1.	Základní přiděl	('412/15')
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do roku 1992	('412/20')
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k maj. poř. z fondu	('412/30')
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	('412/40')
5.	Ostatní tvorba fondu	('412/45')
A.III.	Užití fondu	
1.	Půjčky na bytové účely	('412/50')
2.	Stravování	('412/55')
3.	Rekreace	('412/60')
4.	Kultura, tělovýchova a sport	('412/65')
5.	Sociální výpomoci a půjčky	('412/70')
6.	Poskytnuté peněžní dary	('412/75')
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	('412/80')
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	('412/85')
9.	Ostatní užití fondu	('412/90')
A.IV.	Konečný stav fondu	('412')

Výkaz FD - Příloha č. 5 - Příloha Rezervní fond

D.I.	Počáteční stav fondu	('413/10') + ('414/10')
D.II.	Tvorba fondu	
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	('413/20')
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	('414/20')
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	('414/30')
4.	Peněžní dary - účelové	('414/40')
5.	Peněžní dary - neúčelové	('414/45')
6.	Ostatní tvorba	('414/50')
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	('413/60') + ('414/60')
2.	Úhrada sankcí	('413/65') + ('414/65')
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	('413/70') + ('414/70')
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	('413/75') + ('414/75')
5.	Ostatní čerpání	('413/80') + ('414/80')
D.IV.	Konečný stav fondu	('413') + ('414')

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

Výkaz FF - Příloha č. 5 - Příloha Fond investic

F.I.	Počáteční stav fondu	('416/10')
F.II.	Tvorba fondu	
1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	('416/20')
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	('416/25')
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	('416/30')
4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hm. Majetku	('416/35')
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	('416/40')
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví přísp. Organizace	('416/45')
7.	Převody z rezervního fondu	('416/50')
F.III.	Čerpání fondu	
1.	Poř. a TZ hm.a nehm.dlouh.majetku	('416/60')
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	('416/80')
3.	Odvod do rozpočtů zřizovatele	('416/70')
4.	Navýšení pen.prostř.určených na fin.údržby...	('416/90')
F.IV.	Konečný stav fondu	('416')

Pozn.: V případě, že zřizovatel požaduje v položce F.III.1 vykázat pouze financování investičních potřeb (analytika 416/60) a jiné účelové čerpání fondu (v praxi např. vrácení dotace zřizovateli) na tomto řádku vykázat odmítá, použijte za tímto účelem analytiku 416/70, která umožní předmětnou účetní operaci vykázat přímo na součtovém řádku F.III. Čerpání fondu.

Výkaz G - Příloha č. 5 - Příloha Stavby

G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	('021/10', '021/19')
		('081/10', '081/19')
		('163/10', '163/19')
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	('021/20', '021/29')
		('081/20', '081/29')
		('163/20', '163/29')
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	('021/30', '021/39')
		('081/30', '081/39')
		('163/30', '163/39')
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	('021/40', '021/49')
		('081/40', '081/49')
		('163/40', '163/49')
G.5.	Jiné inženýrské sítě	('021/50', '021/59')
		('081/50', '081/59')
		('163/50', '163/59')
G.6.	Ostatní stavby	('021/60', '021/69')
		('081/60', '081/69')
		('163/60', '163/69')

Výkaz H - Příloha č. 5 - Příloha Pozemky

H.1.	Stavební pozemky	('031/10', '031/19')
		('161/10', '161/19')
H.2.	Lesní pozemky	('031/20', '031/29')
		('161/20', '161/29')
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	('031/30', '031/39')
		('161/30', '161/39')
H.4.	Zastavěná plocha	('031/40', '031/49')
		('161/40', '161/49')
H.5.	Ostatní pozemky	('031/50', '031/59')
		('161/50', '161/59')

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň

Výkaz VK - Příloha č. 4 – Přehled o změnách vlastního kapitálu

Věnujte, prosím, zvýšenou pozornost užitým analytikám jednotlivých účtů 40x. Analytiky jsou také zde použity dle metodiky JČ Kraje, která je obecně akceptována.

VLASTNÍ KAPITAL CELKEM		A. + B. + C. + D.
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	součet A.I. až A.VII.
I.	Jmění účetní jednotky	součet A.I.1. až A.I.6.
	1. Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	.....
	2. Svěření majetku příspěvkové organizaci	.....
	3. Bezúplatné převody	.....
	4. Investiční transfery	.....
	5. Dary	401/05
	6. Ostatní	401/00
II.	Fond privatizace	402
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	součet A.III.1. až A.III.6.
	1. Svěření majetku příspěvkové organizaci	.....
	2. Bezúplatné převody	.....
	3. Investiční transfery	.....
	4. Dary	403/04
	5. Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	.....
	6. Ostatní	403/00+403/08+403/09
IV.	Kurzové rozdíly	405
V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	součet A.V.1. až A.V.3.
	1. Opravné položky k pohledávkám	.....
	2. Odpisy	406/02
	3. Ostatní	406/00
VI.	Jiné oceňovací rozdíly	součet A.VI.1. až A.VI.3.
	1. Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	.....
	2. Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	.....
	3. Ostatní	407/00
VII.	Opravy minulých období	součet A.VII.1. až A.VII.2.
	1. Opravy minulého účetního období	.....
	2. Opravy předchozích účetních období	.....
B.	Fondy účetní jednotky	411 až 419
C.	Výsledek hospodaření	431 + 432
D.	Příjmovy a výdajovy účet rozpočtového hospodaření	222 + 223 + 227 + 404

Veřejná informační služba, spol. s r. o., Farského 14, 32600 Plzeň