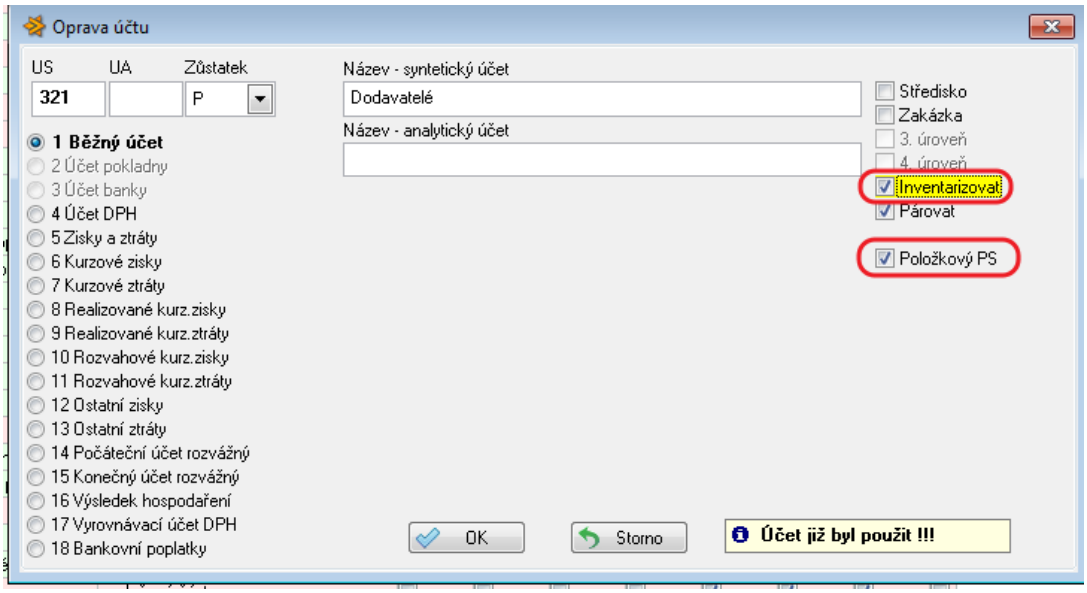
INVENTARIZACE ÚČTŮ

Nesoulad mezi účetnictvím a saldem pohledávek (závazků) lze řešit ručním dohledáváním mezi dvěma sestavami – knihou pohledávek (závazků) a např. položkovým deníkem.

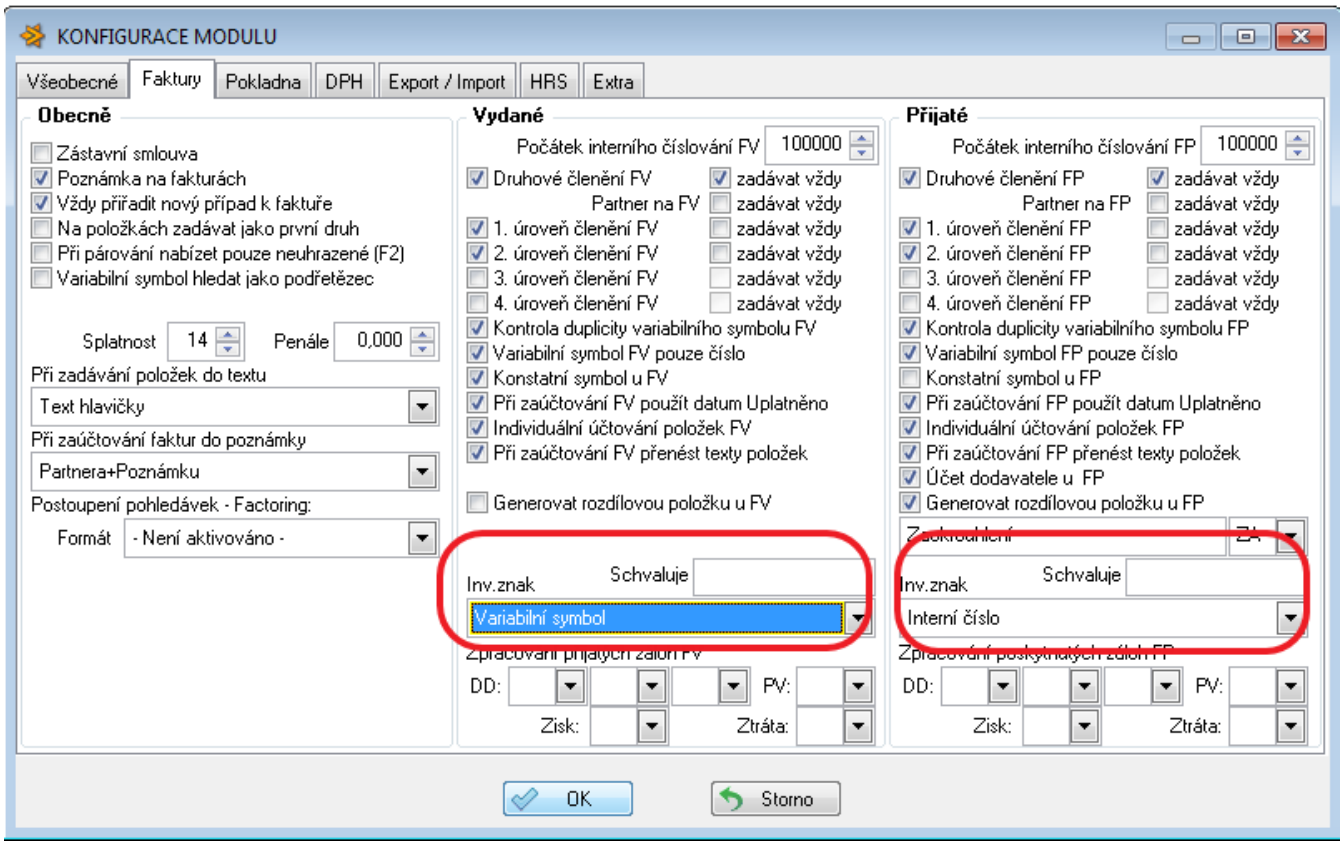
Dokladovou inventuru saldokontních účtů lze provést také použtím funkce *Inventarizace účtů*, která umožní kontrolu položek zaúčtování na zvoleném účtu – přiřazuje částky na MD a D dle inventárního znaku.

Podmínkou využití inventarizace je označení požadovaných účtů k inventarizaci. Toto provedeme ve volbě *Číselníky/ Účtový rozvrh/ Účty*, kde na účtech, které chceme inventarizovat, zaškrtneme parametr Inventarizovat, doporučujeme zvolit i Položkový (PS) počáteční stav:

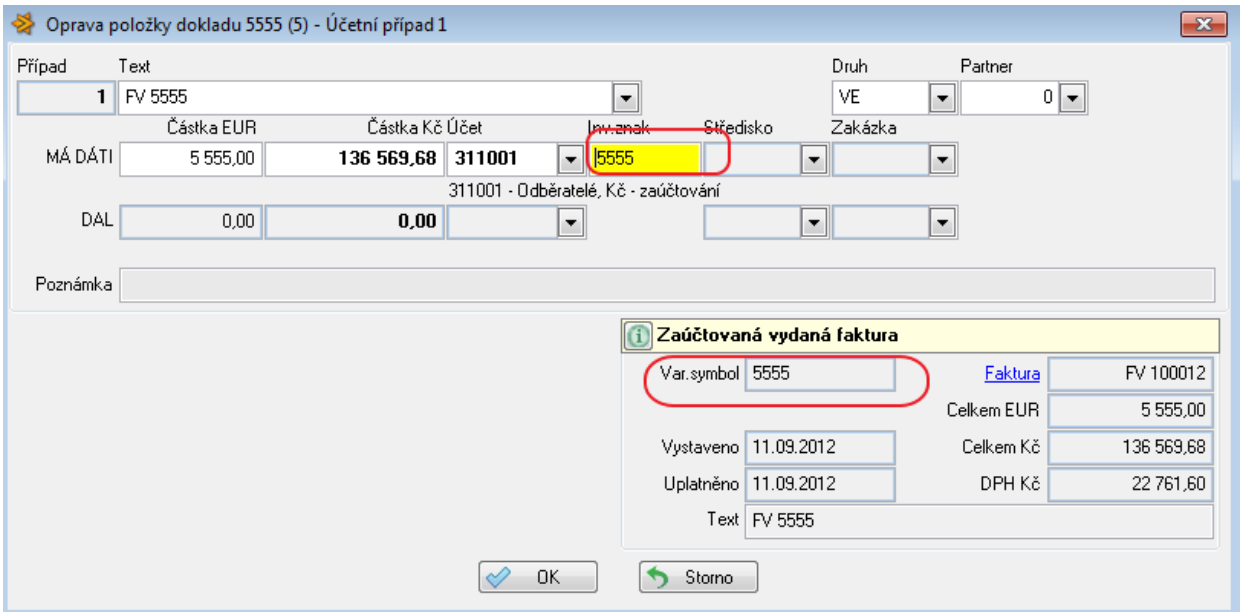


V *Pomocné práce/Konfigurace/Konfiguraci modulu* je možné si zvolit hodnotu, která bude programem propisována do pole inventární znak.

Doporučené nastavení inventárních znaků je zobrazeno v obrázku,tj. variabilní symbol pro vydané faktury, interní číslo pro přijaté faktury. Hodnotu inventárního znaku lze volit mezi počítačovým číslem a variabilním symbolem pro vydané faktury a mezi počítačovým číslem, variabilním symbolem a interním číslem pro přijaté faktury. Cílem je,aby hodnota v inventárním znaku byla v programu vždy jedinečná.

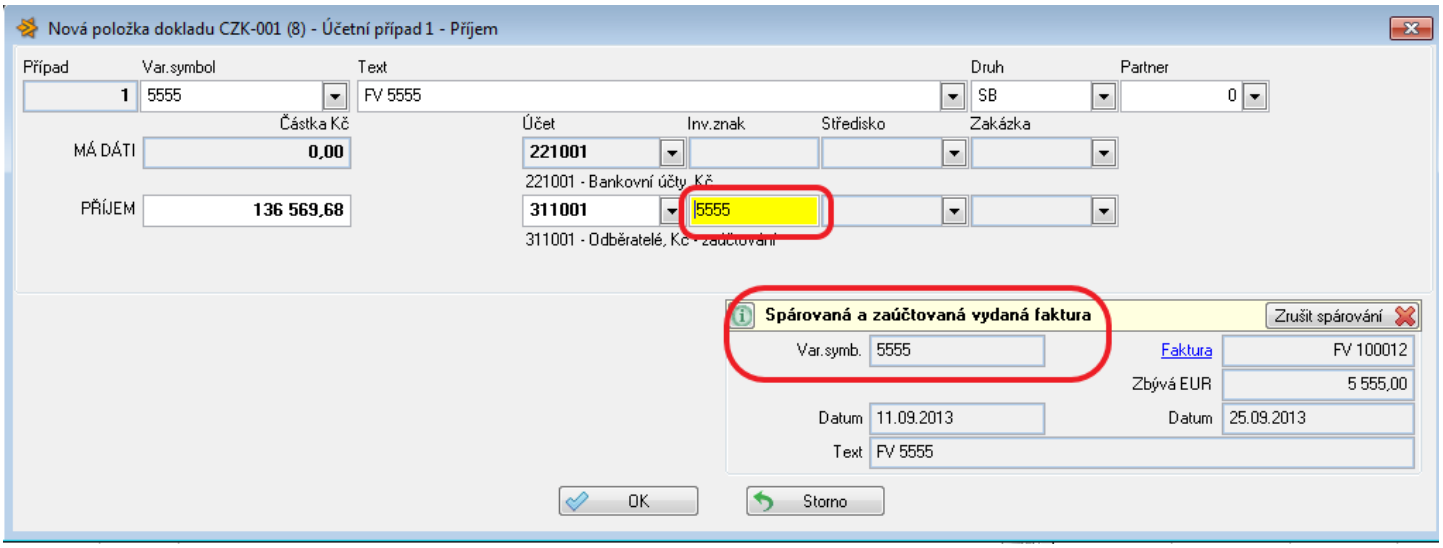


Při účtování vydaných a přijatých faktur na zvolený účet je do účetního případu programem automaticky propisován i inventární znak dle nastavení v konfiguraci modulu, např. :



Asseco Solutions, a.s., Bratří Štefanů 60, 500 03 Hradec Králové
www.heliosred.cz
tel: 495 809 211, e-mail: red@helios.eu

Inventární znak je programem také automaticky vyplňován dle nastavení v konfiguraci při účtování platby faktury ať pokladnou nebo bankou. To znamená, že do položky bankovního dokladu nebo účtování pokladního dokladu, ve které je párována platba faktury, je zapsána hodnota inventárního znaku konkrétní hrazené faktury:

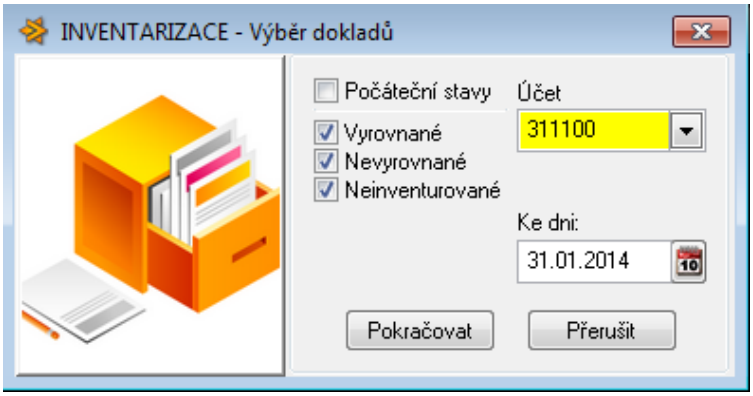


Spuštění inventarizace

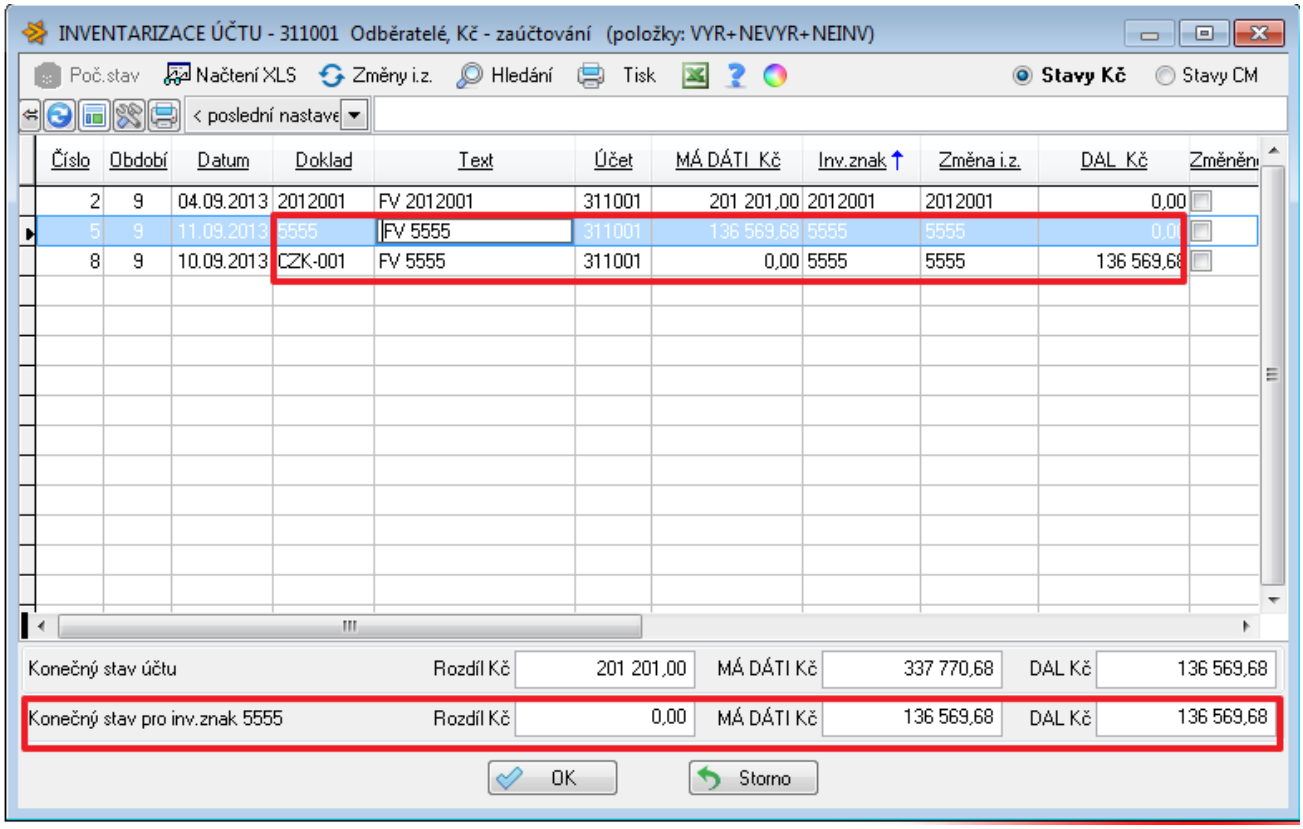
Funkci Inventarizace spustíme v menu *Uzávěrka/Inventarizace účtů*, kde si v úvodním okně lze zvolit datum, ke kterému chceme inventarizaci sestavit, inventarizovaný účet i typ položek, které chceme zobrazit:

- Vyrovnané, to znamená pro daný inventární znak jsou strany Má dáti a Dal vyrovnané
- Nevyrovnané, to znamená pro daný inventární znak jsou strany Má dáti a Dal nevyrovnané
- Neinventurované, tj. položky, pro které dosud nebyl zadán inventární znak.
- Volba počáteční stavy je pouze pro zobrazení počátečních stavů, nejsou zobrazeny pohyby zaúčtování v rámci daného roku.

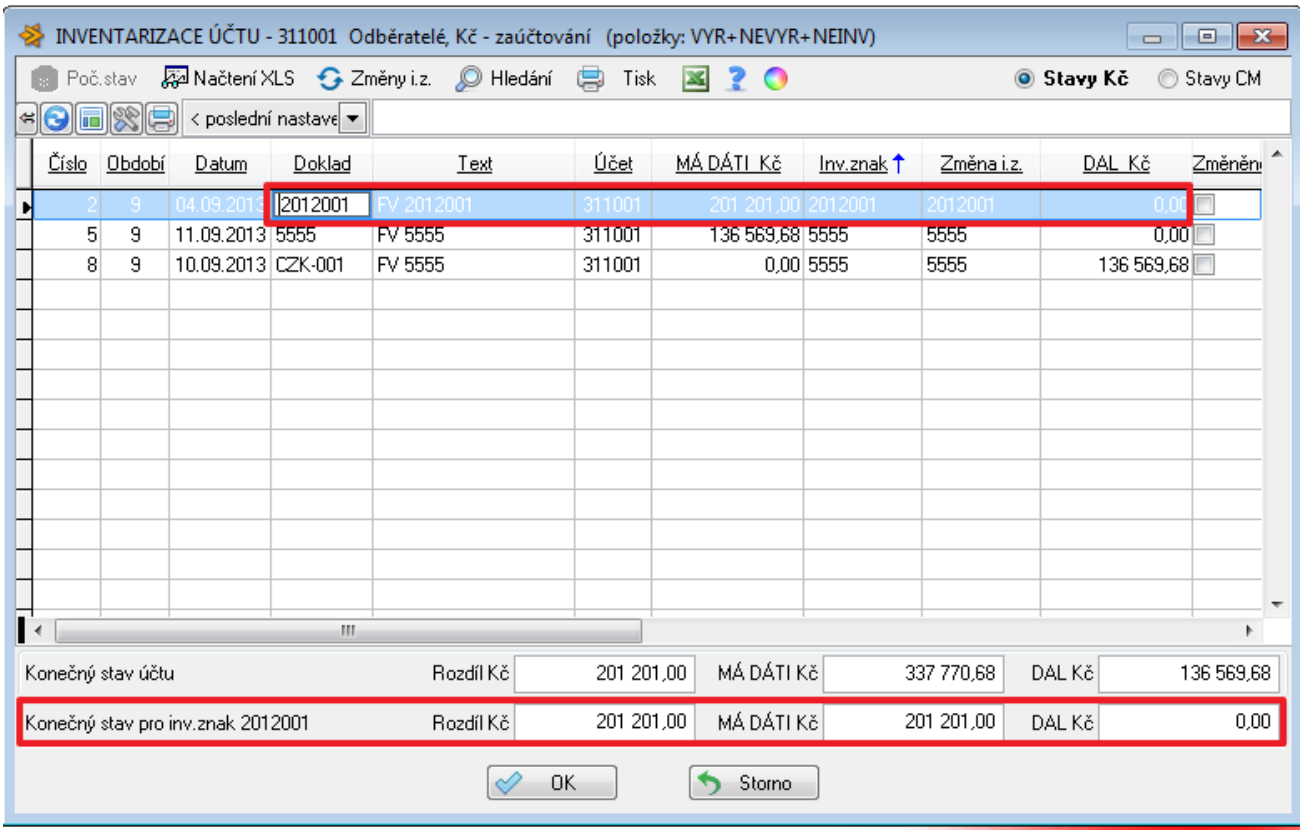
Jinak jsou počáteční stavy již obsaženy v jednotlivých sekcích – tj. počáteční stavy, které byly ji dalším účetním dokladem vyrovnány přes inv. Znak, jsou v sekci vyrovnané, počáteční stavy, které ještě vyrovnány nebyly, jsou v nevyrovnaných.



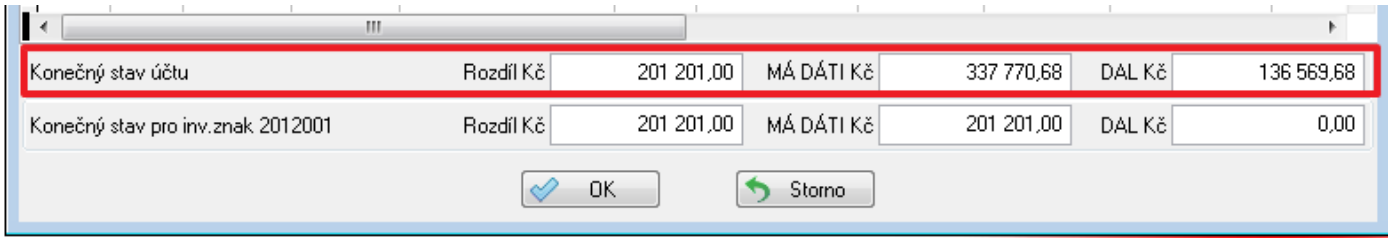
Dle inventárního znaku jsou tedy v inventarizaci hodnoty zaúčtování přiřazovány k sobě, takže pokud je k jednomu inventárnímu znaku zaúčtována stejná hodnota na MD i D, je tento inventární znak považován za vyrovnaný:



pokud byla zaúčtována hodnota pouze na MD, je stále nevyrovnaný,např. čeká na zaúčtování úhrady:

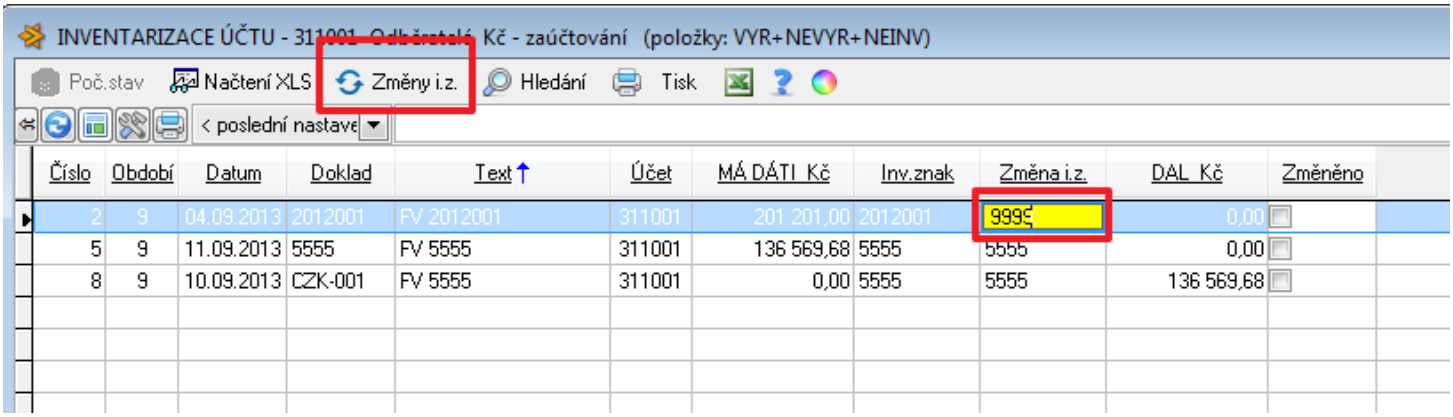


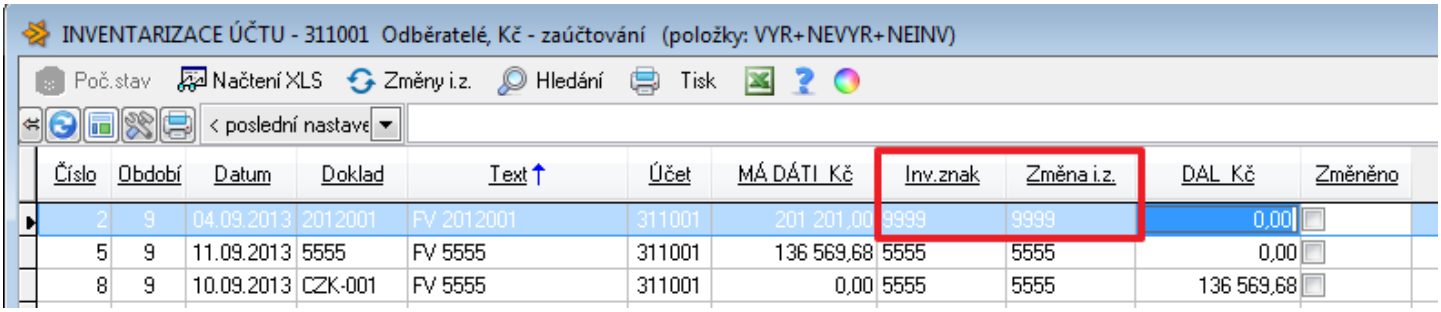
Ve spodní části okna inventarizace jsou pak údaje pro konečný stav účtů (tento by se měl rovnat sumě nevyrovnaných dokladů v knize pohledávek (závazků):



a také pro konkrétní inventární znak: pokud je vyrovnaný pak nula, pokud nevyrovnaný, pak částka, kterou zbývá vyrovnat – viz obrázky na předchozí straně.

V případě, že se v inventarizaci najde údaj s chybným inventárním znakem, lze jej změnit ve sloupečku Změna i.z. a tlačítkem Změny i.z. se pak propíše i do Inv. Znaku.



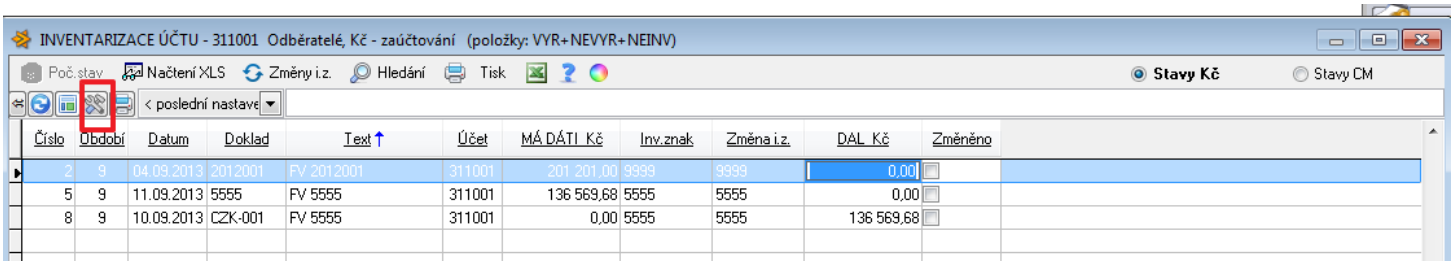


Po takovéto změně a uložení inventarizace – tlačítko OK, se tyto změny propíší i do dokladů zaúčtování v Účetních dokladech.

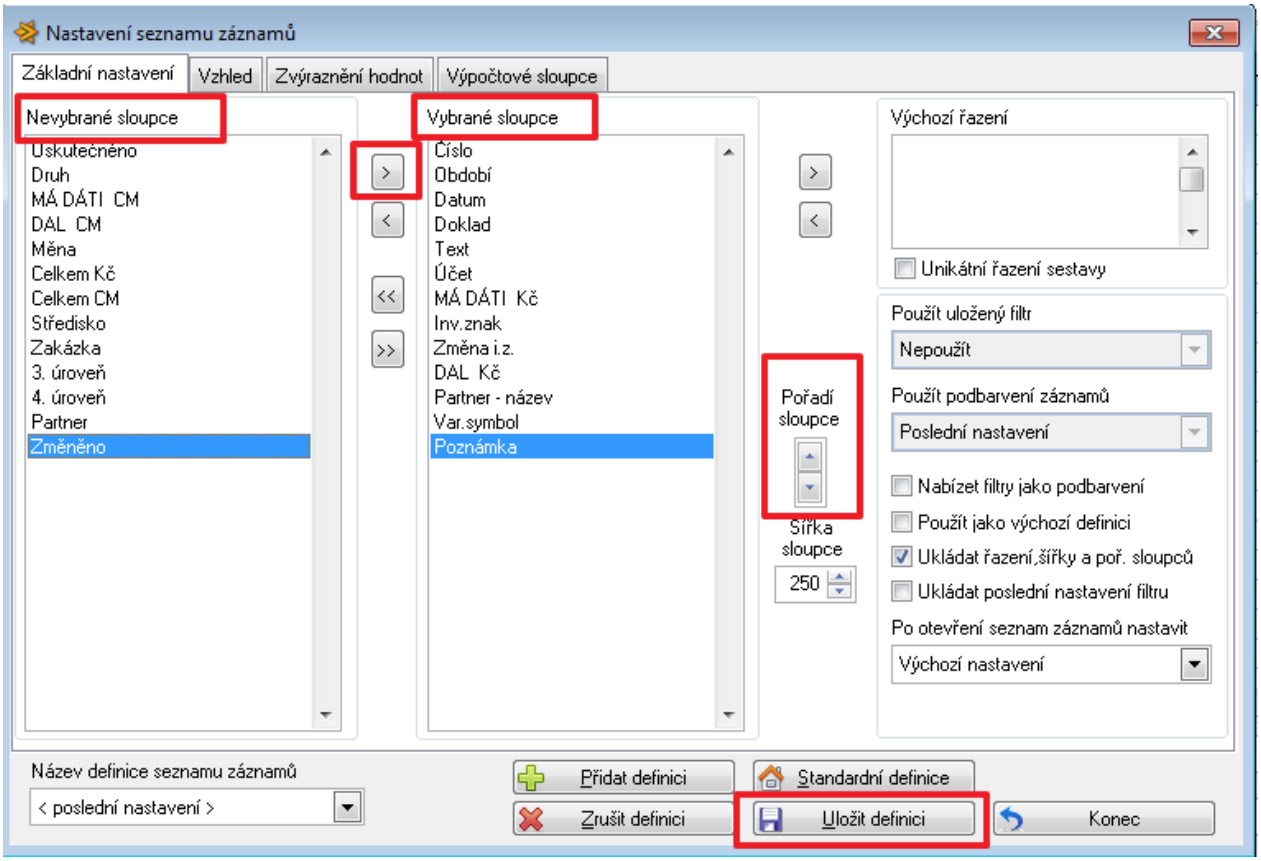
V inventarizaci lze dohledávat položky zaúčtování k sobě patřící dle inv. Znaku, dle partnera, částky, čísla.

Políčko poznámka je možné editovat, tj. vpisovat jakoukoliv poznámku, která v tomto políčku zůstává uložena i do příštího spuštění inventarizace.

Sloupce do inventurního soupisu přidáme v rozšířeném nastavení seznamu záznamů. Tento vyvoláme ikonou :



V okně Nastavení seznamu záznamů pak vybíráme sloupce z nevybraných sloupců a šipkou je přesuneme do vybraných sloupců, lze nastavit i pořadí sloupců:



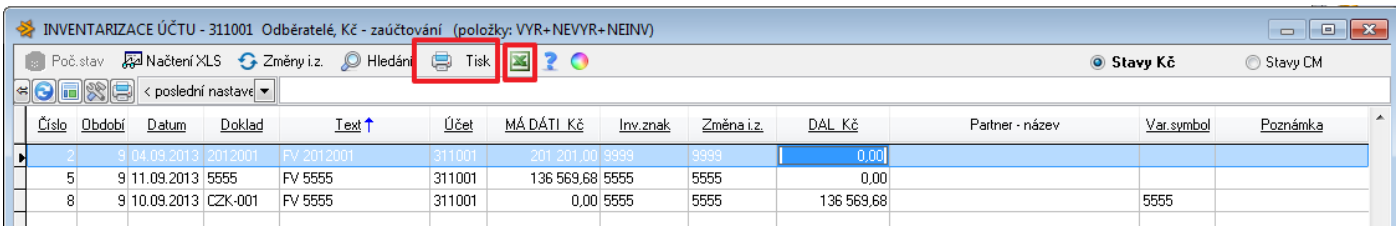
Nakonec nově nastavenou definici uložíme.

Pro plné využití inventarizace doporučujeme mít počáteční stavy inventarizovaných účtů natažené z předchozího roku položkově (tj. jednotlivé položky u sebe mají svůj inventární znak, ke kterému se pak dá přiřadit další účtování tohoto inv. Znaku).

Tohoto docílíme, pokud při aktualizaci počátečních stavů (Pomocné práce/Příprava zpracování v novém roce, volba aktualizace počátečních stavů) zvolíme, že chceme počáteční stavy položkově (tyto se položkově vytvoří pouze u těch účtů, které mají v účtovém rozvrhu zaškrtnutý parametr Položkové PS – viz poznámka na začátku popisu).

Pokud by nebyly počáteční stavy položkové ,pak celková hodnota salda z předchozího roku má inventární znak 0000000000. Následná veškerá účtování úhrad faktur pořízených a zaúčtovaných v předchozím roce by musela mít inv. Znak také 0000000000. A tento inv. Znak by byl vyrovnaný až v okamžiku, kdy by veškeré faktury předchozích let byly zaplaceny.

Inventurní soupis je možné vytisknout volbou Tisk,případně poslat do Excelu.



Na inventurním soupisu za vybraný účet jsou doklady řazeny tak, že první jsou vidět doklady vyrovnané , doklady nevyrovnané a doklady dosud neinventurované .

, číslo licence uživatele: #235000 05.11.2014 17:01:55

Inventurní soupis ke dni: 31.01.2014

za účet 311001 Odběratelé, Kč - zaúčtování

Číslo	Datum	Doklad	Text	Účet	MÁ DÁTI Kč	DAL Kč	Zůstatek Kč	Inv.znak
Vyrovnané doklady:								
5	11.09.13	5555	FV 5555	311001	136 569,68			
8	10.09.13	CZK-001	FV 5555	311001		136 569,68		
					136 569,68	136 569,68	0,00	5555
Nevyrovnané doklady:								
2	04.09.13	2012001	FV 2012001	311001	201 201,00			9999
Celkem					337 770,68	136 569,68	201 201,00	

Datum:	Vyhotovil:	Schválil: