

Pokladna – režim oddělených pokladen

Od 1. ledna 2016 se můžou obce a dobrovolné svazky rozhodnout, zda zůstanou u původního způsobu zaúčtování pokladny nebo budou používat pokladnu v režimu oddělených pokladen. Organizace může pokladnu v režimu oddělených pokladen začít používat vždy jen na začátku roku a skončit s jeho používáním vždy jen s koncem roku. Způsoby účtování se nesmí kombinovat.

Pokud účetní jednotka zůstane u původního způsobu vedení pokladny, tak nemusí nic upravovat. Pokud se rozhodne účetní jednotka používat režim oddělených pokladen, tak vede účet 261 v hlavní činnosti s rozpočtovou skladbou a je nutné na začátku roku provést následující úpravy.

1. Vyplňte číselník pro Oddělené pokladny (SU 261)

Jedná se o uživatelský číselník, který se naplňuje v nabídce Číselníky - Uživatelské číselníky – Oddělené pokladny (SU 261).

SU AU - SU AU pokladny, na kterém se bude vést rozpočtová skladba,

Zač.plat. - začátek platnosti účtu a

Kon.plat. - konec platnosti účtu.

V případě, že v následujícím účetním období se SU AU nebude pro rozpočtovou skladbu používat, ukončí se platnost tohoto účtu.

2. Upravte si automatické operace

Číselníky - Uživatelské číselníky – Automatické operace. Tento číselník nemá určení pro jednotlivé roky; pokud si tedy upravíte účtování SU 261, od toho okamžiku se již používá upravená automatická operace bez ohledu na to, zda pořizujete doklady do starého/nového roku.

3. Upravte si šablony B/P, resp. šablony PD

Číselníky - Uživatelské číselníky – Šablony B/P (Šablony PD). Tento číselník nemá určení pro jednotlivé roky; pokud si tedy upravíte účtování SU 261, od toho okamžiku se již používá upravená šablona bez ohledu na to, zda pořizujete doklady do starého/nového roku.

4. Upravte si automatické rozúčtování pro agendy Poplatky, Ostatní příjmy

Číselníky - Uživatelské číselníky – Automatické rozúčtování. Tento číselník nemá určení pro jednotlivé roky; pokud si tedy upravíte účtování SU 261, od toho okamžiku se již používá upravená automatická operace bez ohledu na to, zda pořizujete doklady do starého/nového roku.

5. Upravte si automatickou operaci v KEO4 Mzdy

V modulu KEO4 Mzdy běžte do nabídky Číselníky/Zaúčtování/Automatické operace. Upravte zaúčtování v automatické operaci s kódem 700 Výplata v hotovosti.

Pořízení účtu 261 do účetního deníku

Při pořízení účtu 261 jsou doplněny nové kontroly na výše uvedený číselník.

V případě, že se při pořízení účtu uvedeného v číselníku oddělených pokladen nevyplní rozpočtová skladba (PAR, POL), tak program nahlásí chybu a musí se doplnit.

U účtu 261, který není uveden v číselníku oddělených pokladen, je kontrola, že tento účet nesmí mít vyplněnou rozpočtovou skladbu.

Výkaz Fin2-12M

Účet 261 byl doplněn do Fin 2-12M do části VI. Řádek bude mít naplněný pouze uživatel, který vede pokladnu v režimu oddělených pokladen. Do výkazu budou vstupovat pouze účty 261 uvedené v číselníku oddělených pokladen.

Příklady účtování pokladny

Účetní operace	MD	Dal
Výběr z běžného účtu do pokladny	262	231/6330/5348
Příjem peněz z běžného účtu do pokladny	261/6330/4134	262
Nákup kancelářských potřeb	501	261/6171/5139
Úhrada faktury z pokladny	321	261/6171/5137
Příjem peněz za prodané zboží	261/6171/2112	604
Převod peněz z pokladny na běžný účet	262	261/6330/5345
Příjem peněz z pokladny na běžný účet	231/6330/4138	262