

Saldokonto v KEO-W Účetnictví

Saldokonto je nepovinná část v KEO-W Účetnictví, ale je to významná pomoc při kontrole zůstatků pohledávkových a závazkových účtů.

Obsah

1. Co je a k čemu se používá saldokonto
2. Práce s položkami v saldokontu (párování, výběr, tisk, ...)
3. Jak a kdy začít se saldokontem v programu KEO-W Účetnictví

1. Co je a k čemu se používá saldokonto

Účetní saldokonto se používá pro sledování závazkových a pohledávkových účtů. Lze jej použít jako podklad pro inventury, ale hlavně se používá pro dohledávání chyb. Jsou to chyby, které vznikají chybným zadáním syntetického nebo analytického účtu, dále chybným výběrem faktury při úhradě, případně chybným zadáním párovacího údaje.

Když pracujeme se saldokontem, tak nic neměníme v účetnictví. Nemusíme se bát, že se nám změní zůstatky v účetnictví.

Saldokontní účty jsou závazkové a pohledávkové účty třídy 3 a 4. Jsou označené ve směrné účtové osnově. V údaji Saldo mají závazkové účty označení Z a pohledávkové účty P.

SMĚRNÁ ÚČTOVÁ OSNOVA										Tisk
SU	Akt.	Rozp.	Vyjm.	Obrat	DPH	Název SU	Saldo	Zač.plat.	Kon.plat.	Distrib.
311	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Odběratelé	P	2001	9999	<input checked="" type="checkbox"/>
312	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Směnky k inkasu	P	2001	9999	<input checked="" type="checkbox"/>
313	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Pohledávky za eskontované cenné papíry		2001	9999	<input checked="" type="checkbox"/>
314	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Krátkodobé poskytnuté zálohy	P	2001	9999	<input checked="" type="checkbox"/>

Označené saldokontní účty v KEO-W

Závazkové účty: 321, 324, 326, 374, 378, 452, 455, 456, 459 a 472.

Pohledávkové účty: 311, 312, 314, 315, 316, 317, 319, 373, 377, 462, 464, 465, 466, 469 a 471.

Není nutné používat všechny označené syntetické účty. Lze pracovat jen s některými SU.

Smyslem saldokonta je zjistit, jestli se závazky a pohledávky párují. Párování znamená, že se na základě klíče spojí položky k sobě, tzn. předpis a platba a případně jiné likvidace se rovnají. Párovacím klíčem je syntetický účet, analytický účet a párovací údaj. Párovací údaj se při pořízení dosazuje automaticky z čísla prvotního dokladu a lze jej i přepsat buď při účtování nebo přímo v nabídce Saldokonto.

The screenshot displays a software window with a dialog box titled "Změna párovacího klíče" (Change pairing key). The dialog box contains a text field with the value "18-001-00017" and two buttons: "OK - uložit" (OK - save) and "Storno" (Cancel). In the background, a ledger entry is visible for account 321, dated 10.04.2018, with a debit of 0.00 and a credit of 1 210.00. The entry is marked with an asterisk (*).

Saldokonto je soubor s celou historií závazků a pohledávek. Program umožňuje odkládat spárované, ale i nespárované položky do archivu. Standardně se pracuje pouze s aktuálním saldokontem. Pro různé dohledávání nebo tisky lze využít i archivní saldokonto. Okamžik, kdy se mají odsunout položky do archivu, určuje uživatel sám. Nejvhodnější okamžik je před měsíční uzávěrkou.

Příklad spárovaných a nespárovaných položek

Spárovaná je položka s číslem prvotního dokladu 11-002-00005, ostatní položky jsou nespárované.

Saldokonto - Účetní deník										Období: do 2018-04		F8 - označit záznam	
Párovat ručně		Spárované záznamy do archivu salda				Vybraný záznam do archivu salda				F7 - Rychlý filtr			
Rok	KN	Poř.č.	Typ	VS	Partner	UUP / UZP	Fakt.částka	Uhrazeno	Rok	FO	Poř.č.	Uhraz. dne	
11	002	00004	lázňe	1100200004	Zákupy	29.4.2011	31 052,00	0,00					
	Doklad KN	Doklad FO	Doklad UD	Datum S/P	Párovací údaj	SU	AU	Org	MD	Dal	Období		
	11-002-00001		1103-000004	15.04.2011	11-002-00001	311	0000	0000	2 160,00	0,00	201103	nájem 3/1	
	11-002-00002		1103-000001	15.04.2011	11-002-00002	311	0000	0000	3 900,00	0,00	201103	služby	
	11-002-00003		1103-000002	15.04.2011	11-002-00003	311	0000	0000	6 000,00	0,00	201103	nájem 3/1	
	11-002-00004		1104-000002	14.05.2011	11-002-00004	311	0000	0000	31 052,00	0,00	201104	nájem	
	11-002-00005		1104-000005	10.05.2011	11-002-00005	311	0000	0000	18 562,50	0,00	201104	ověř.DPH	
	11-002-00005		1104-000005	10.05.2011	11-002-00005	311	0000	0000	8 611,00	0,00	201104	ověř.DPH	
	11-002-00005	14-801-00016	1402-000062	20.02.2014	11-002-00005	311	0000	0000	0,00	27 173,50	201402	ověř.DPH	
	11-002-00006		1104-000004	14.05.2011	11-002-00006	311	0000	0000	85 800,00	0,00	201104	ověř.DPH	
	11-002-00007		1104-000003	15.05.2011	11-002-00007	311	0000	0000	86 262,00	0,00	201104	ověř.DPH	

2. Práce s položkami v saldokontu (párování, výběr, tisk, ...)

Nabídka Saldokonto

Po vstoupení do nabídky Saldokonto se zobrazí seznam položek k danému měsíci. Seznam je tříděn klíčem párování, tzn. syntetickým účtem, analytickým účtem a párovacím údajem. Položky, které jsou v párovacím údaji označené zeleně jsou spárované. V nabídce lze tisknout, přes filtr vybírat, opravovat párovací údaj a převádět položky do archivu saldokonto.

Saldokonto - Účetní deník										Období: do 2018-07		F8 - označit záznam		ShiftF8 - označit vše		Setřídít dle abs.	
Párovat ručně		Spárované záznamy do archivu salda				Vybraný záznam do archivu salda				F7 - Rychlý filtr		Filtr		Tisk		F10 - detail	
Rok	KN	Poř.č.	Typ	VS	Partner	UUP / UZP	Fakt.částka	Uhrazeno	Rok	FO	Poř.č.	Uhraz. dne	Uhrazená částka	Banka/pokladna	BV		
11	002	00001	lázňe	1100200001	Havlin, Benedikt, Če	31.3.2011	2 160,00	0,00									
	Doklad KN	Doklad FO	Doklad UD	Datum S/P	Párovací údaj	SU	AU	Org	MD	Dal	Období	Poznámka					
	11-002-00001		1103-000004	15.04.2011	11-002-00001	311	0000	0000	2 160,00	0,00	201103	nájem 3/11					
	11-002-00002		1103-000001	15.04.2011	11-002-00002	311	0000	0000	3 900,00	0,00	201103	služby					
	11-002-00003		1103-000002	15.04.2011	11-002-00003	311	0000	0000	6 000,00	0,00	201103	nájem 3/11					
	11-002-00004		1104-000002	14.05.2011	11-002-00004	311	0000	0000	31 052,00	0,00	201104	nájem					
	11-002-00005		1104-000005	10.05.2011	11-002-00005	311	0000	0000	18 562,50	0,00	201104	ověř.DPH					
	11-002-00005		1104-000005	10.05.2011	11-002-00005	311	0000	0000	8 611,00	0,00	201104	ověř.DPH					
	11-002-00005	14-801-00016	1402-000062	20.02.2014	11-002-00005	311	0000	0000	0,00	27 173,50	201402	ověř.DPH					
	11-002-00006		1104-000004	14.05.2011	11-002-00006	311	0000	0000	85 800,00	0,00	201104	ověř.DPH					
	11-002-00007		1104-000003	15.05.2011	11-002-00007	311	0000	0000	86 262,00	0,00	201104	ověř.DPH					
	11-002-00007		1104-000003	15.05.2011	11-002-00007	311	0000	0000	1 500,00	0,00	201104	ověř.DPH					

Párování

Pokud si uživatel potřebuje ručně upravit párovací údaj, použije tlačítko Párovat ručně. Nejprve je vhodné najít požadovanou položku, pak zadat správný párovací údaj, kterým uživatel chce přepsat původní párovací údaj a klávesou F9 doplnit párovací znak do položky. Tlačítko Párovat ručně je přístupné pouze, když není vybráný archiv saldokonta.

Úprava párovacího údaje se provádí okrajově a to tehdy, pokud se oprava neprovádí klasicky, tj. přes pořízení např. ve finančních operacích odpárováním a připárováním správného prvotního dokladu nebo některým druhem likvidace přes prvotní doklady.

Saldokonto - Ruční párování														Období: do 2018-04		1/ Zadejte párovací klíč. 2/ Vybte záznam a klávesou F9 doplňte párovací klíč.	
Ukončit párování		Zadejte párovací klíč: 11-002-00004				F9 - dosadit párovací klíč											
Rok	KN	Poř. č.	Typ	VS	Partner	UUP / UZP	Fakt. částka	Uhrazeno	Rok	FO	Poř. č.	Uhraz. dne	Uhrazená částka	Banka/pokladna	BV		
11	002	00004	láze	1100200004	Zákupy	29.4.2011	31 052,00	0,00									
Doklad KN	Doklad FO	Doklad UD	Datum S/P	Párovací údaj	SU	AU	Org	MD	Dal	Období	Poznámka						
11-002-00001		1103-000004	15.04.2011	11-002-00001	311	0000	0000	2 160,00	0,00	201103	nájem 3/11						
11-002-00002		1103-000001	15.04.2011	11-002-00002	311	0000	0000	3 900,00	0,00	201103	služby						
11-002-00003		1103-000002	15.04.2011	11-002-00003	311	0000	0000	6 000,00	0,00	201103	nájem 3/11						
11-002-00004		1104-000002	14.05.2011	11-002-00004	311	0000	0000	31 052,00	0,00	201104	nájem						

Výběry

Přes filtr si lze zadat:

- s jakým souborem chci pracovat (aktuální saldokonto, archiv saldokonta nebo oba soubory),
- s jakými položkami chci pracovat (všechny, jen spárované nebo jen nespárované položky),
- SU, AU, částku (od-do), pořadové číslo v knize (od-do), název a IČO partnera,
- období (od-do), datum splatnosti nebo platby (od-do) a
- párovací údaj nebo variabilní symbol.

Filter
x

Základní výběr záznamů

Saldokontní doklady Archiv saldokontních dokladů

Všechny Spárované doklady Nespárované doklady

Syntetický a analytický účet

OD DO SU*

SU AU SU AU AU*

Částka

OD DO

Kde hledat **Jaké hodnoty hledat**

MD/DAL
MD
DAL
ROZDÍL

Hledat zadané částky
 Hledat absolutní hodnotu ze zadaných částek

Pořadové číslo v knize

OD DO

RRRR RRRR

KN KN

DOKLAD DOKLAD

Potvrdit výběr

Vynulovat hodnoty

Partner

Partner ...

IČO / RČ ...

Období

OD Rok Měsíc

DO Rok Měsíc

Datum splatnosti / platby

OD

DO

Párovací údaj

Párovací údaj

Variabilní symbol

VS

* Údaje pro filtr s více hodnotami nebo intervaly. Oddělovačem hodnot je čárka, oddělovač v intervalu je pomlčka, např. 201,205,500-599. Mezery se automaticky ruší, na začátku a na konci se automaticky zruší případné čárky. Lze využít i filtrování maskou, např. AU: 0XXX-1XXX.

Třídění

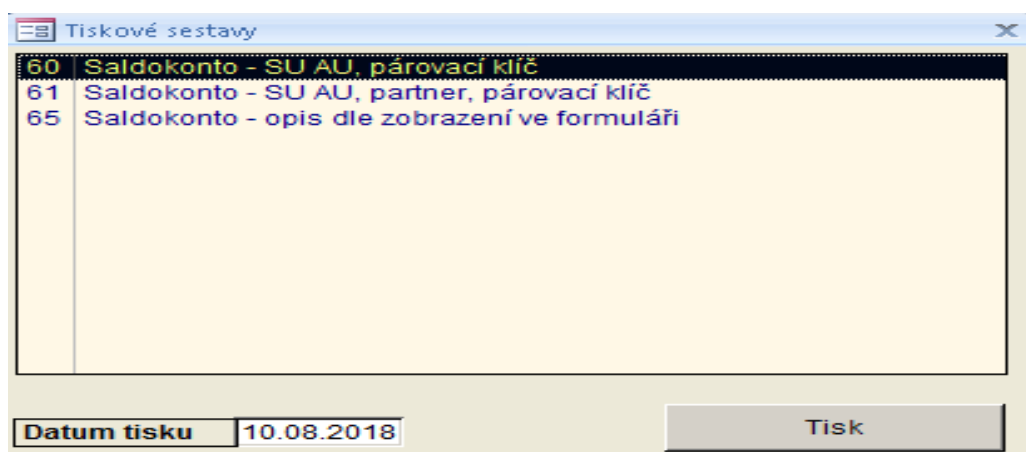
Položky jsou tříděné syntetickým účtem, analytickým účtem a párovacím údajem. Při dohledávání chyb je možné použít tlačítko Třídít dle abs. částky. Položky se setřídí dle absolutní hodnoty stran MD a Dal.

Tisky

K dispozici jsou sestavy 60 a 61. Ty obsahují sloupečky Spárované položky, Nespárované položky a Zůstatek. Liší se tříděním.

Tisk za staré období

Pokud uživatel potřebuje sestavu zpětně, tak si ve filtru zadá období do např. 12/2017 a pokud už byly převedeny položky do archivu, tak si vybere i data z archivu. Ve formuláři Tisk si pak lze omezit tisk spárovaných položek zadáním údaje Tisk spárovaných položek od např. 10/2017. Pak se do sestavy vyberou všechny nespárované položky k 31.12.2017 a všechny spárované položky od zadaného období, tj. 10/2017. Období Tisk spárovaných položek od se zadává z důvodu omezení počtu vět spárovaných položek. Pokud bychom tiskli z archivu a nedali si tam toto omezení, tak by se vytiskly všechny spárované položky od doby vedení saldokonta.



Vyřazování vět do archivu saldokonta

Ze saldokonta vyřazujeme spárované položky z důvodu přehlednosti a získání menšího počtu položek. Okamžik, kdy se mají odsunout položky do archivu, si uživatel určuje sám. Nejvhodnější okamžik je před měsíční uzávěrkou, po vytištění sestav saldokonta.

Vyřazovat položky lze přes tlačítko Spárované záznamy do archivu salda nebo tlačítkem Vybrané záznamy do archivu salda. U tlačítka Vybrané záznamy do archivu salda se nejprve vyberou věty a následně se použije tlačítko.

Pokud uživatel omylem převede do archivu saldokonta jiné věty, lze použít tlačítko Vybrané záznamy z archivu salda. Lze to pouze při výběru položek z archivu saldokonta.

Tlačítkem **Vybraný záznam do archivu salda** lze převést do archivu i nespárované položky.

POZOR!!! To může mít ale za následek, že nebude souhlasit zůstatek v účetnictví na zůstatek v saldokontu. Samozřejmě zůstatek v účetnictví zůstává správný.

Ze saldokonta vyřazujeme spárované položky z důvodu přehlednosti a získání menšího počtu položek. Okamžik, kdy se mají odsunout položky do archivu, si uživatel určuje sám. Nejvhodnější okamžik je před měsíční uzávěrkou, po vytištění sestav saldokonta.

Hledání chyb v účetnictví

Pokud se dohledává rozdíl v zůstatku některého pohledávkového nebo závazkového účtu, tak je možné využít saldokonto, a to pomocí různých výběrů a třídění.

Příklady

Příklad 1

Účet 314 025 vykazuje zůstatek 3458,50 Kč.

Postup

1. V saldokontu se provede výběr účtu 314 025 a zjistí se, že zůstatek 3458,50 Kč vykazuje prvotní doklad 18 - 002 - 00382, tzn. párovací údaj je 18 - 002 - 00382.
2. Pak se přes filtr vybere účet 321 000 až 321 999.
3. Tlačítkem Třídít dle abs. částky se položky setřídí dle částky.
4. Pokud je částka nalezena, pak se například jen zúčtovací faktura opraví.
5. Pokud se částka nenalezne, může to znamenat, že dodavatel zálohu ještě například nevyúčtoval.

Příklad 2

Pohledávka (poplatek) byla zaplacená, ale v účetnictví se jeví jako nezaplacená.

Postup

1. Přes filtr se provede výběr účtu 315 000 až 315 999.
2. Tlačítkem Třídít dle abs. částky se položky setřídí dle částky.
3. Pokud položka není nalezena, je možné, že se úhrada provedla k jiné pohledávce.
V tom případě se zvolí ve filtru ještě čtení z archivu saldokontních dokladů (zaškrtnávatko Archiv saldokontních dokladů) a to z toho důvodu, že mohla být uhrazena jiná pohledávka a v rámci inventur se na tuto chybu nepřišlo. V tom případě je nutné připárovat platbu správnému poplatníkovi a odpárovat nesprávnému.

3. Jak a kdy začít se saldokontem

Vhodný okamžik je například po měsíční uzávěrce. Nejvhodnější je samozřejmě konec roku, ke kterému existují inventurní seznamy závazků a pohledávek.

Postup:

- nejprve je nutné zkontrolovat zůstatky v účetnictví na zůstatky v saldokontu. Pokud na sebe tyto zůstatky nesesdí, je nutné pořídit počáteční stavy saldokonta (popis níže).
- dále je vhodné si vybrat určitý účet, kde například není velké množství položek,
- k tomuto účtu si vytisknout saldokontní sestavu a odkontrolovat na inventuru a po kontrole vyřadit spárované položky daného účtu.

Počáteční stav saldokonta

Nejprve se musí zjistit od jakého roku se účetnictví v KEO-W Účetnictví zpracovává. Pak se do parametru účetnictví nastaví rok předcházející a například měsíc 12.

Dále se vybere kniha s typem dokladu U a v rámci jednoho dokladu se zaúčtují počáteční stavy saldokontních účtů a vyrovnání dokladu se provede na účet 395 0099. Tyto doklady nebudou vstupovat do účetnictví, pouze do saldokonta.

Pak se do parametru účetnictví musí vrátit aktuální období.