I. ÚVOD

Jedná sa o výkonný, moderný a profesionálny program určený pre vedenie účtovných agend od menších po stredne veľké podniky. Medzi užívateľov programu patrí aj veľké množstvo účtovných organizácii. Prednosťou programu je rýchle a prehľadné účtovanie s vysokou mierou automatizácie pri zápise dokladov a ich spracovaní. Program podporuje sledovanie hospodárskych výsledkov podľa stredísk, akcií a kalkulačných položiek.

Základná charakteristika programu

- Komplexnosť riešenia - základný modul účtovníctvo obsahuje evidencie ako pokladňa, banka, saldokonto, DPH, záväzky, pohľadávky a majetok, sledovanie stavov a obratov v zahraničných menách, výpočet kurzových rozdielov, výkazníctvo a plánovanie
- Typizácia účtovných dokladov umožňuje rýchlu a prehľadnú orientáciu v agende
- Výkonné, prehľadné a názorné spracovanie agendy DPH + riešenie zdaňovania zálohových platieb, generovanie dokladov spojených s dodanením a odpočtom DPH pri obchodovaní s krajinami EÚ
- Veľké množstvo prehľadných výstupov v obrazovkovej, tlačovej a elektronickej forme (export údajov do formátu XLS,XML)
- Spracovanie účtovných výkazov vo forme priamo akceptovanej daňovými úradmi
- Prepracované riešenie uzávierkových operácií a prechodu na nové účtovné obdobie
- Jednoduchosť ovládania a dôraz na ovládanie z klávesnice

tomatické importovanie účtovných dokladov z programových modulov Odbyt, Personalistika a mzdy, Skladové ɔdárstvo

- Možnosť opravy a rušenia zápisov
- Rýchle a prehľadné informácie o stave hospodárenia účtovnej jednotky

Modul BWUCT - podvojné účtovníctvo je možné používať samostatne alebo môže byť súčasťou modulového organizačného informačného systému.

POŽIADAVKY NA SYSTÉM

PREVÁDZKA NA JEDNOM POČÍTAČI

Informačný systém BWSOFT pracuje na štandardne vybavených personálnych počítačoch. Pre prevádzku systému doporučujeme minimálnu konfiguráciu :

- procesor Pentium, min. 1,2 GHz
- operačná pamäť od 1 GB RAM
- monitor s rozlišovacou schopnosťou min. 800x600

  100 MB priestoru na HDD
- operačný systém MS WINDOWS XP, VISTA alebo WINDOWS 7
- laserová alebo atramentová tlačiareň
- záložný zdroj

PREVÁDZKA V SIETI

V prípade sieťovej verzie sú aplikácie nainštalované na jednotlivé pracovné stanice a pristupujú k dátam umiestneným na serveri

Informačný systém BWSOFT môže pracovať na sieťach :

- so serverom
- bez serveru (peer–to peer) – program je nainštalovaný na jednom z počítačov v adresári ku ktorému majú všetky pristupujúce pracovné stanice plné prístupové práva. Sieťový OS musí zabezpečovať plnú podporu zdieľaných súborov. Na pracovných staniciach musí byť zmapovaný disk servera, alebo pracovný adresár v ktorom je systém BWSOFT inštalovaný.

INŠTALÁCIA PROGRAMU

Inštalačné súbory programov BWSOFT môžu byť užívateľovi zaslané :

Spôsob	postup pri inštalovaní
prostredníctvom inštalačného CD	vložte inštalačné CD do mechaniky a počkajte na zobrazenie úvodnej obrazovky k inštalácii. Potvrďte spínač OSTRÉ VERZIE pre zobrazenie ponuky programov, ku ktorým je zakúpená licencia. Potvrďte spínač s názvom zakúpeného programu k spusteniu inštalácie.
elektronicky - prostredníctvom elektronickej pošty je užívateľovi zaslaný odkaz na inštalačný súbor	Inštalácia pozostáva z dvoch krokov: 1. ***stiahnutie (download) inštalačného programu*** - kliknite na odkaz inštalačného súboru a uložte inštalačný súbor na disk počítača . 2. ***inštalácia programu*** - spustite dvojitým kliknutím na symbol uloženého súboru

PRIEBEH INŠTALÁCIE

Po spustení inštalácie program postupne ponúkne obrazovky pre :

- potvrdenie údajov v mene a názve organizácie (štandardné nastavenie z operačného systému)
- prečítanie a súhlas s licenčnými podmienkami
- potvrdenie, prípadne úpravu cesty na zložku kam má byť program inštalovaný (C:\BWW). Z dôvodu bezproblémovej inštalácie aktualizácii programu **doporučujeme program inštalovať do koreňového adresára disku *(napr. D : \|BWW ; E : \| BWW)***
- súhlas s dokončením inštalácie

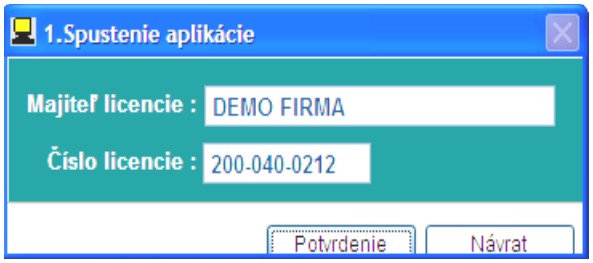
INŠTALAČNÝ PROGRAM VYTVORÍ

- v menu Štart operačného systému programovú skupinu BWSOFT, ktorá obsahuje voľbu pre spustenie programu
- na pracovnej ploche obrazovky zástupcu pre spustenie programu

Po ukončení inštalácie je program pripravený na používanie.

PRVÉ SPUSTENIE A REGISTRÁCIA PROGRAMU

V prípade inštalácie ostrej verzie programu bude zobrazené pri prvom spustení programu zobrazené vstupné okno pre vstup licenčného kódu.



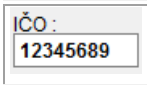
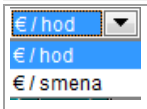
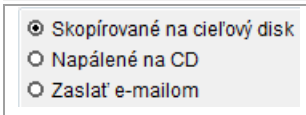
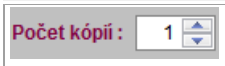
majiteľ licencie	Meno osoby alebo organizácie, ktorá je majiteľom licencie k používaniu programu. Informácia o majiteľovi licencie bude zobrazovaná na tlačových výstupoch
číslo licencie	Číslo licencie je 10 znakový kód pridelený predajcom programu pri zakúpení licencie. Informáciu o čísle licencie nájdete : v prípade inštalácie prostredníctvom CD na inštalačnom CD pri zaslaní inštalácie prostredníctvom internetu je číslo licencie uvedené v e-mailovej správe V prípade problémov so zadaním licenčného čísla kontaktujte **technickú podporu.**

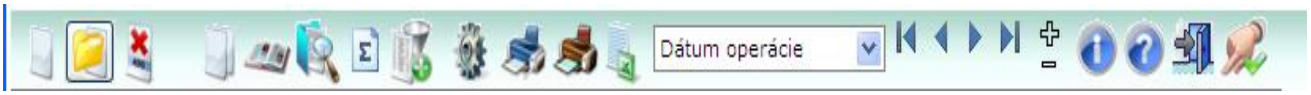
II. OVLÁDANIE PROGRAMU

OBJEKTY A OVLÁDACIE PRVKY V PROSTREDÍ PROGRAMU BWSOFT

Pomocou ovládacích prvkov v programe môžete vykonávať zápis údajov a zadávať príkazy pre vykonanie operácii.

Základné ovládacie prvky :

Symbol	Názov prvku	Popis
	**textové vstupné pole**	textové pole pre zápis údajov
	predvoľba	umožňuje zmenu stavu
	**combobox**	užívateľ vyberá jednu z ponúkaných možností
	záložky	ovládacie prvky programu, pomocou ktorých určujete, s ktorou časťou programu chcete pracovať, alebo ju mať zobrazenú na obrazovke
	**prepínač**	umožňujú nastaviť potrebnú voľbu
	textové vstupné pole s možnosťou výberu z číselníka	textové pole, do ktorého vpíšete údaj pomocou klávesnice počítača. Ak je k nemu pripojený spínač F5, kliknutím myši alebo stlačením spínača F5, vyvoláte príslušný číselník, z ktorého vyberiete potrebný údaj.
	spínače	Potvrdením dáte príkaz na uskutočnenie operácie, ktorá je na spínači napísaná alebo zobrazená Potvrdenie : • stlačenie klávesy ENTER • dvojité kliknutie na ľavý spínač myši • súčasným stlačením klávesy Alt + písmeno, ktoré je na spínači podčiarknuté
	**spinery**	

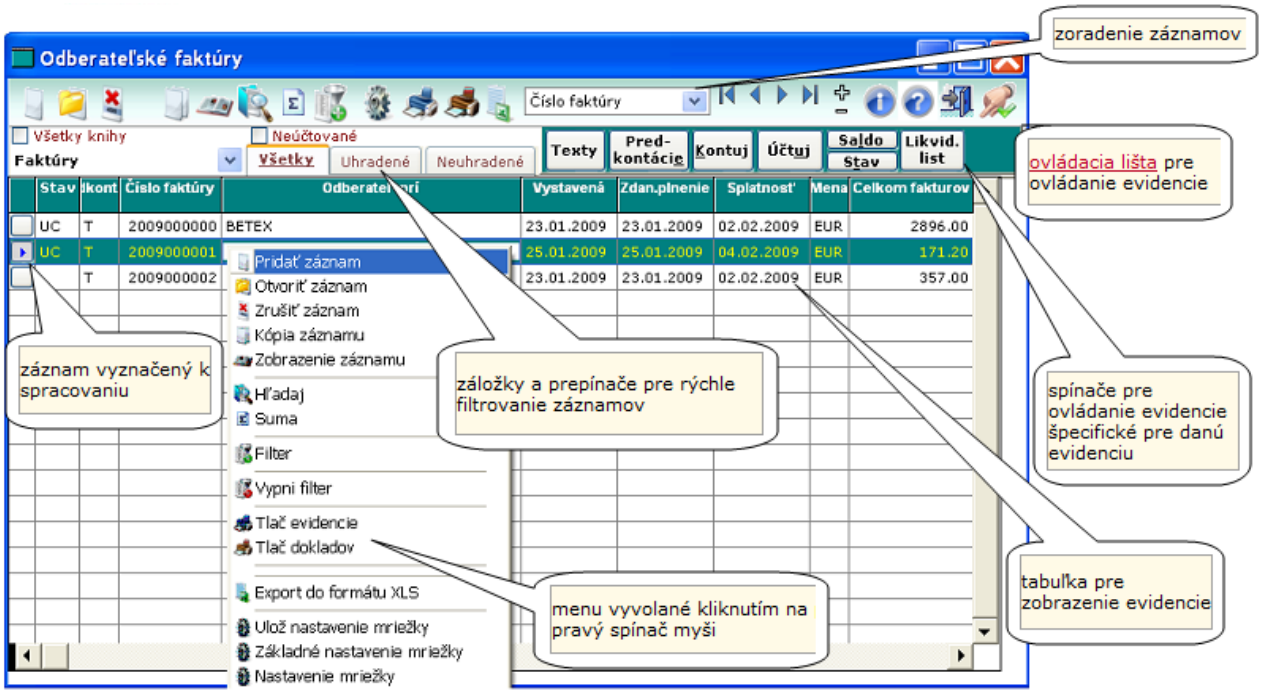


Lišta je určená k ovládaniu evidencii v prostredí programu BWSOFT.

Symbol	horúca klávesa	Popis
	ALT+N	Pridá záznam do evidencie
	ALT+O	Oprava záznamu

	ALT+Z	Zrušenie záznamu
	ALT+K	Kópia aktuálneho záznamu
		Zobrazenie aktuálneho záznamu
		Vyhľadávanie v evidencii
	ALT+S	Suma vybraného stĺpca
	ALT+F	Zapnutie / vypnutie filtra
		Nastavenie evidencie
	ALT+T	Tlač evidencie
	ALT+D	Tlač dokladov
	ALT+X	Export zobrazenej evidencie do súboru formátu XLS - MS EXCEL
		Pohyb v evidencii
		„+" vyznačenie všetkých zobrazených záznamov k spracovaniu, „ - „ odznačenie zobrazených záznamov
		informácia o počte zobrazených záznamov
		aktuálna pomoc
	ALT+E	odchod z okna evidencie bez výberu záznamu
	ALT+V	odchod z okna evidencie s výberom záznamu

OKNO PRE PRÁCU S EVIDENCIAMI



Okno pre prácu s evidenciami je určené k zobrazeniu záznamov evidencie. obsahuje ovládacie prvky určené k práci s evidenciou - editácia záznamov, výstupy, špecifické operácie spojené s určením evidencie ...

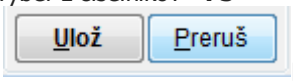
horná ovládacia lišta	zoskupenie spínačov, ktoré umožňujú užívateľovi vykonávať základné operácie v zobrazenej evidencii		
záložky a prepínače pre rýchle filtrovanie záznamov	uľahčujú prácu s evidenciou	sú definované v súlade s problematikou aktuálne zobrazenej evidencie	
spínače pre ovládanie evidencie	ich potvrdením dáva užívateľ príkaz k vykonaniu operácií		
menu vyvolané kliknutím na pravý spínač myši	alternatívne ovládanie evidencie. Ponuka v menu zodpovedá ponuke v hornej ovládacej lište.		
tabuľka pre zobrazenie evidencie	Užívateľ môže definovať :		
	rozsah zobrazených záznamov	použitím prepínačov, záložiek a filtrovaním	
	poradie zobrazenia záznamov	prepínaním comboboxu umiestneného na hornej ovládacej lište je možné meniť spôsob zoradenia záznamov	Po ukončení práce s evidenciou bude posledne nastavený spôsob zobrazenia zapamätaný.
	okruh zobrazovaných údajov	prostredníctvom voľby - SETUP je možné definovať stĺpce tabuľky pre zobrazenie evidencie	V prípade nezrovnalostí obnovte základné nastavenie tabuľky (voľba
	poradie stĺpcov tabuľky	Presuňte kurzor myši na hlavičky stĺpca, ktorý má byť presunutý. Kliknite na ľavý spínač myši a držte spínač zapnutý. Ťahajte myš vodorovne k určenému miestu. Vypnite spínač.	

	šírku stĺpcov tabuľky	Presuňte kurzor myši na pravý okraj hlavičky stĺpca, ktorého šírku upravujete. Kliknite na ľavý spínač myši a držte spínač zapnutý. Ťahajte myš vodorovne, kým neupravíte šírku stĺpca. Vypnite spínač.	***Základné nastavenie mriežky*** v menu, ktoré sa zobrazí potvrdením pravého spínača myši).

OKNÁ PRE VSTUP ÚDAJOV

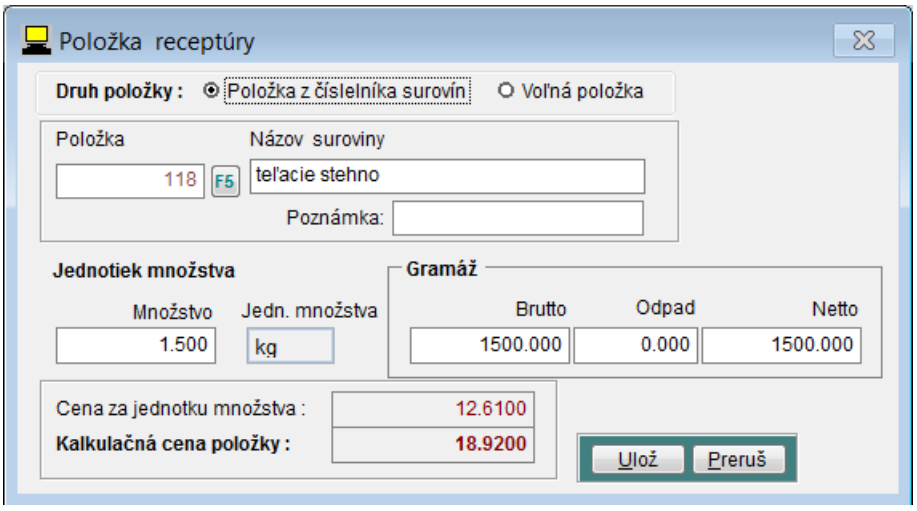
Zápis dát do evidencie, úprava dát a zobrazenie záznamu sa vykonáva prostredníctvom okna ktoré obsahuje :

POLIA PRE ZÁPIS ÚDAJOV

- predvoľby, prepínače
- ponuky, výber z číselníkov - **F5**
- spínač 

pre ukončenie zápisu dát. Potvrdením spínača je spustená operácia pre uloženie údajov do evidencie alebo prerušenie zápisu údajov.

Prácu v obrazovkovom formulár pre zápis údajov je možné ukončiť uložením údajov alebo prerušením zápisu.



FILTROVANIE ZÁZNAMOV

Filtrovanie záznamov - výber záznamov z evidencie, ktoré vyhovujú definovaným podmienkam - zobrazenie podmnožiny záznamov. Výhodou filtrovania je, že dovoľuje naraz skombinovať viac podmienok pre hľadané položky a zobrazuje len tie položky, ktoré spĺňajú všetky podmienky súčasne.

K využitiu filtrovania záznamov v evidencii dochádza, ak užívateľ potrebuje :

zobraziť okruh záznamov

pracovať s vybraným okruhom záznamov - hromadné spracovanie

Spôsoby filtrovania :

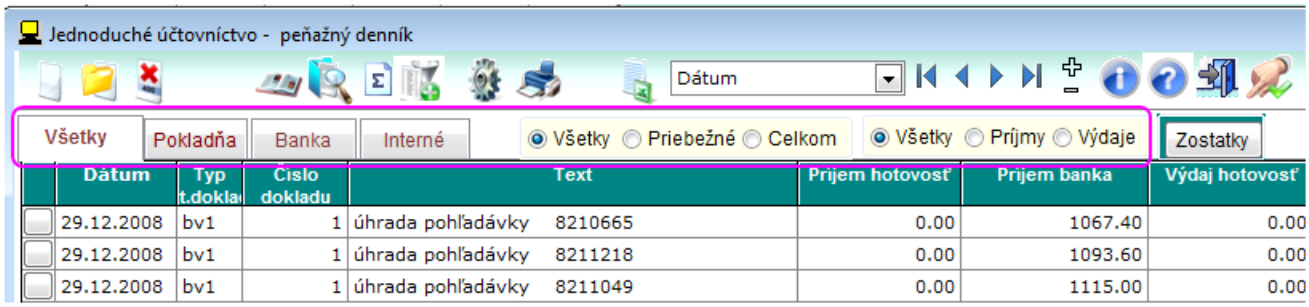
rýchle filtrovanie prostredníctvom spínačov a záložiek umiestnených v záhlaví zobrazovanej evidencie

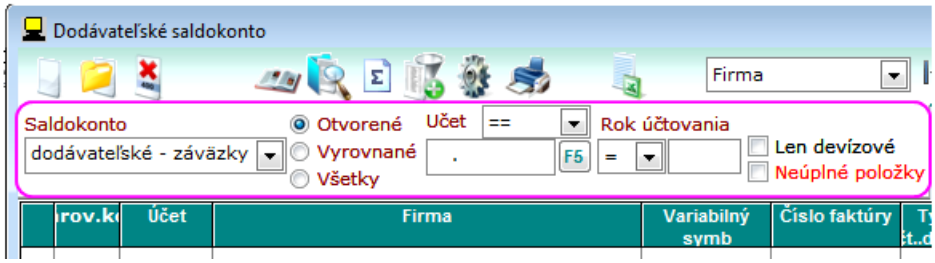
podrobné filtrovanie prostredníctvom okna pre definovanie filtračnej podmienky. Okno pre definovanie filtračnej podmienky je potvrdením spínača , ktorý je umiestnený na hornej lište

Ponuka spínačov pre rýchle filtrovanie a okruhov filtrovania pri podrobnom filtrovaní je definovaná tvorcom programu v súlade s problematikou aktuálne spracovávanej evidencie.

Pri práci s evidenciou je možné kombinovať rýchle a podrobné filtrovanie.

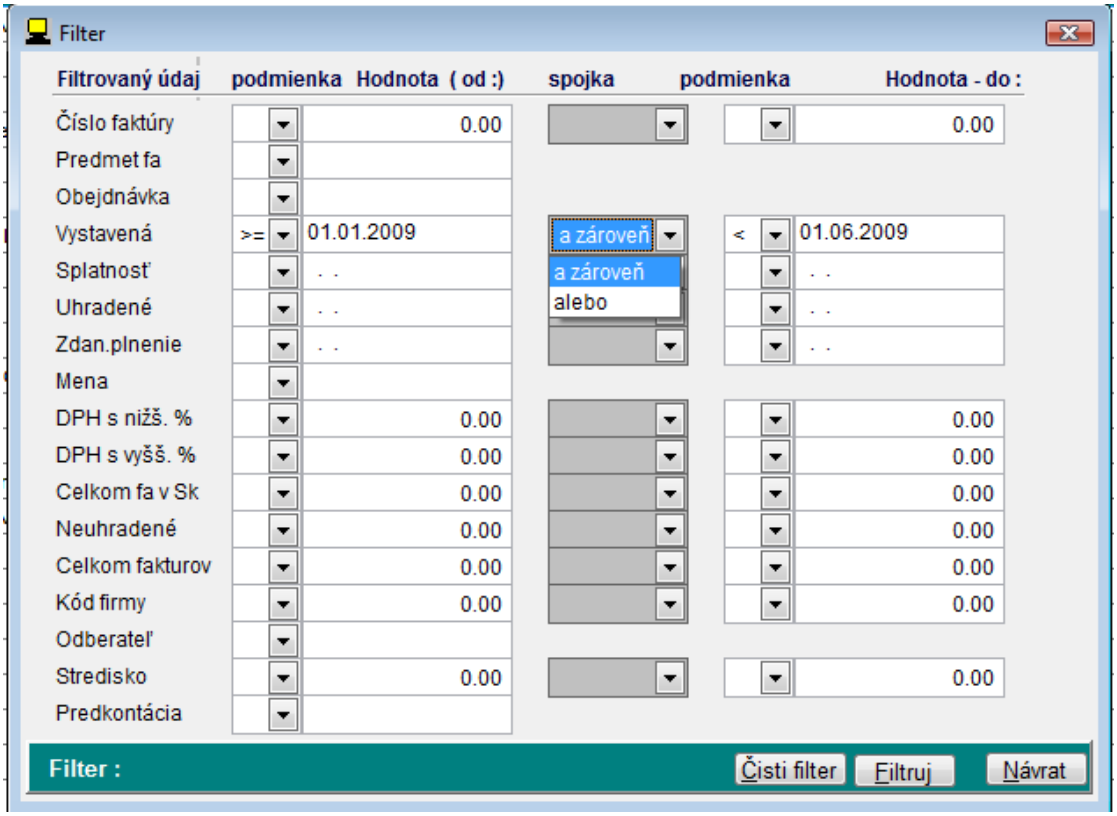
RÝCHLE FILTROVANIE





PODROBNÉ FILTROVANIE

Po potvrdení symbolu program zobrazí okno, ktoré umožní definovanie filtračných podmienok a zapnutie filtra.



Užívateľ definuje filtračnú podmienku v riadku (riadkoch) s porovnávaným (i) údajom (údajmi).

	zobrazenie	výraz	význam
	nezadávať		podmienka nie je definovaná

		=	porovnávaný údaj v stĺpci evidencie začína znakom alebo reťazcom znakov
pre znakový údaj		==	porovnávaný údaj v stĺpci evidencie je presne zhodný s porovnávacím údajom
		#	porovnávaný údaj neobsahuje znak alebo reťazec znakov
		$	porovnávaný údaj obsahuje znak alebo reťazec znakov
pre číselný a dátumový údaj			podmienka nie je definovaná
		==	porovnávaný údaj v stĺpci evidencie sa rovná alebo zhoduje s porovnávacím údajom
	nezadávať == rovná sa <> nerovná sa > je väčšie ako >= väčšie alebo rovné < je menšie ako <= menšie alebo rovné	<>	porovnávaný údaj v stĺpci evidencie je rôzny ako porovnávací údaj
		>	porovnávaný údaj v stĺpci evidencie je väčší ako porovnávací údaj
		>=	porovnávaný údaj v stĺpci evidencie je väčší alebo zhodný ako porovnávací údaj
		<	porovnávaný údaj v stĺpci evidencie je menší ako porovnávací údaj
		<=	porovnávaný údaj stĺpci evidencie je menší alebo zhodný ako porovnávací údaj
spojka - používa sa v prípade, ak je potrebné definovať obmedzenie pre dolné a horné ohraničenie	a zároveň alebo	a zároveň	splnenie podmienky definovanej v l'avej časti filtra a zároveň podmienky definovanej v pravej časti filtra. V prípade číselných a dátumových údajov umožňuje obmedziť dolnú a hornú hranicu výberu
		alebo	záznam bude vybraný ak spĺňa podmienku definovanú v l'avej časti filtra alebo podmienku definovanú v pravej časti filtra
			spojka nie je definovaná

Spínače	Popis
Čisti filter	vyčistí všetky podmienky definované v okne
Filtruj	zavrie okno a nastaví vykoná odfiltrovanie záznamov
Návrat	zavrie okno

PRÁCA S FILTROM:

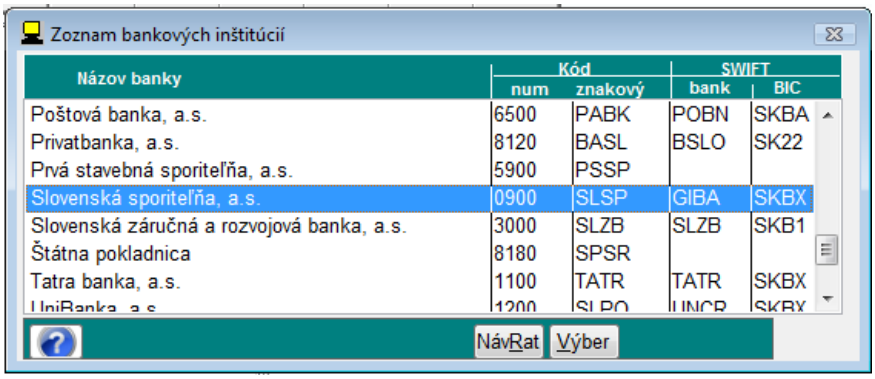
Pri práci s filtrom môžete použiť jednu podmienku alebo skombinovať viac podmienok naraz.
Po definovaní podmienok potvrďte spínač "Filtruj". Program zobrazí položky, ktoré spĺňajú definované podmienky **na obrazovke.** Filter je možné zrušiť kliknutím na symbol zobrazený na mieste spínača pre zapnutie filtra.

VYHĽADÁVANIE

Vyhľadávanie údajov v prostredí programu BWSOFT :

VYHĽADÁVANIE V ČÍSELNÍKOCH

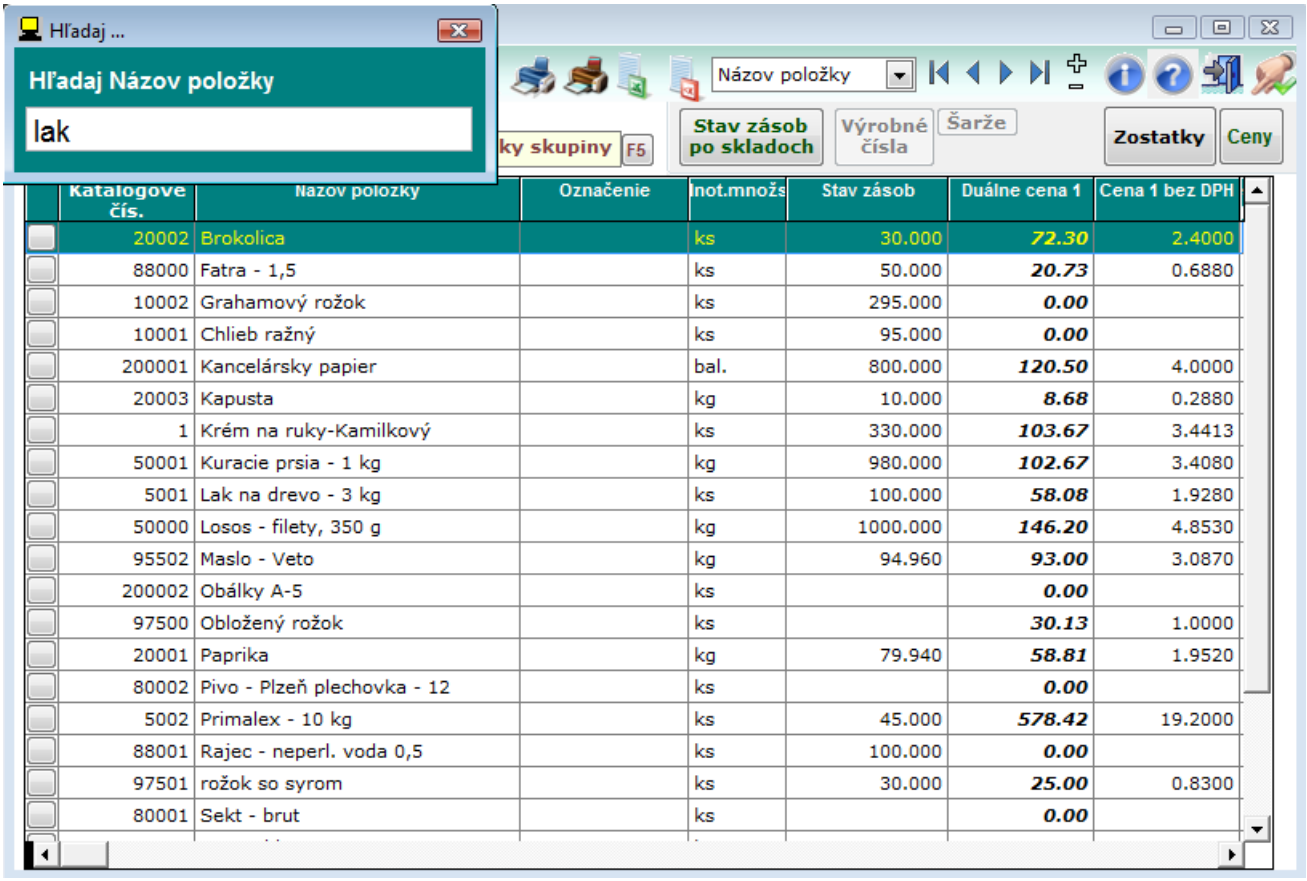
Ak užívateľ zadá prostredníctvom klávesnice reťazec znakov program vyhľadá záznam začínajúci týmto reťazcom.



RÝCHLE VYHĽADÁVANIE V EVIDENCIÁCH

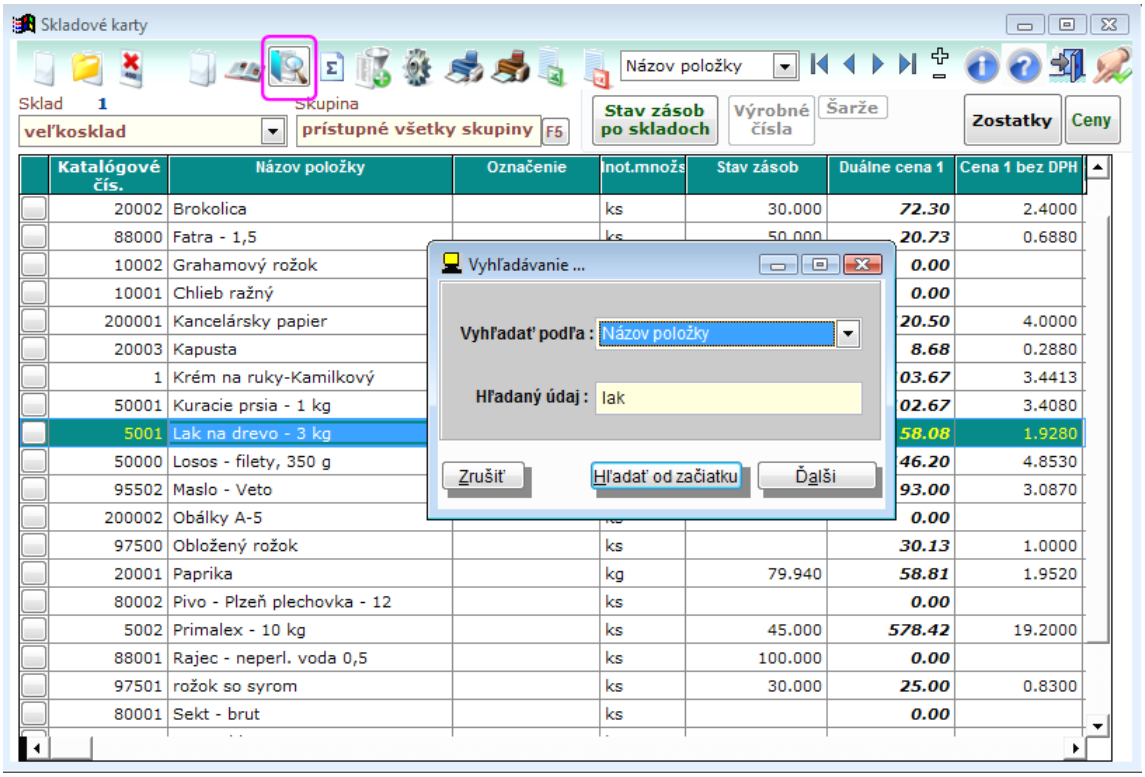
Užívateľ presunie kurzor do stĺpca evidencie, ktorý bude prehľadávaný, začne písať reťazec hľadaných znakov. Hľadaný reťazec bude počas písania zobrazený v okne s názvom ***Hľadaj...*** Príkazom ENTER dá užívateľ pokyn k hľadaniu. Program vyhľadá :

- v prípade znakových údajov záznam začínajúci týmto reťazcom
- v prípade číselných a dátumových údajov záznam, ktorý spĺňa podmienku :
  údaj v poli = hľadanému údaju



VYHĽADÁVANIE V EVIDENCIÁCH

Výberom symbolu umiestneného na hornej ovládacej lište bude zobrazené okno pre hľadanie údajov. Užívateľ v ponuke ***vyhľadať podľa*** vyberie druh údajov a v poli ***hľadaný údaj*** zadá reťazec hľadaných znakov. Potvrdením spínača **Hľadať od začiatku** dá príkaz k hľadaniu, alebo potvrdením spínača **Ďalší** dá príkaz k opakovanému hľadaniu.

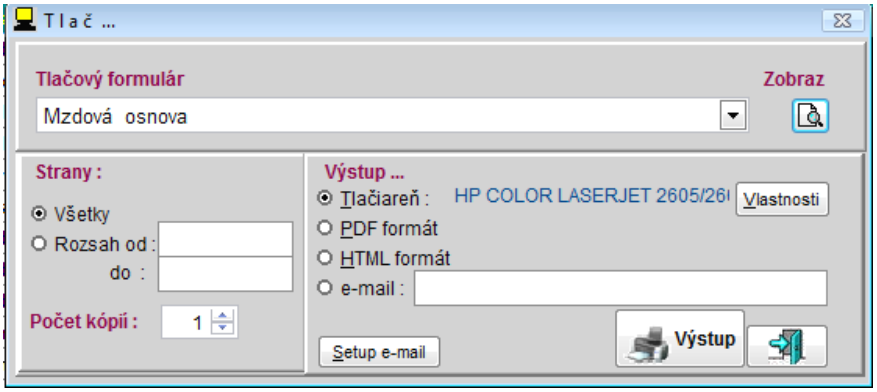


Vyhľadávanie pomocou snímača čiarových kódov

V prípade, ak užívateľ pracuje so skladovou evidenciou a má k počítaču pripojený snímač čiarových kódov, je možné pomocou neho vyhľadávať položky. Tento spôsob hľadania je možné využiť vo všetkých evidenciách, ktoré pracujú so skladovými položkami.

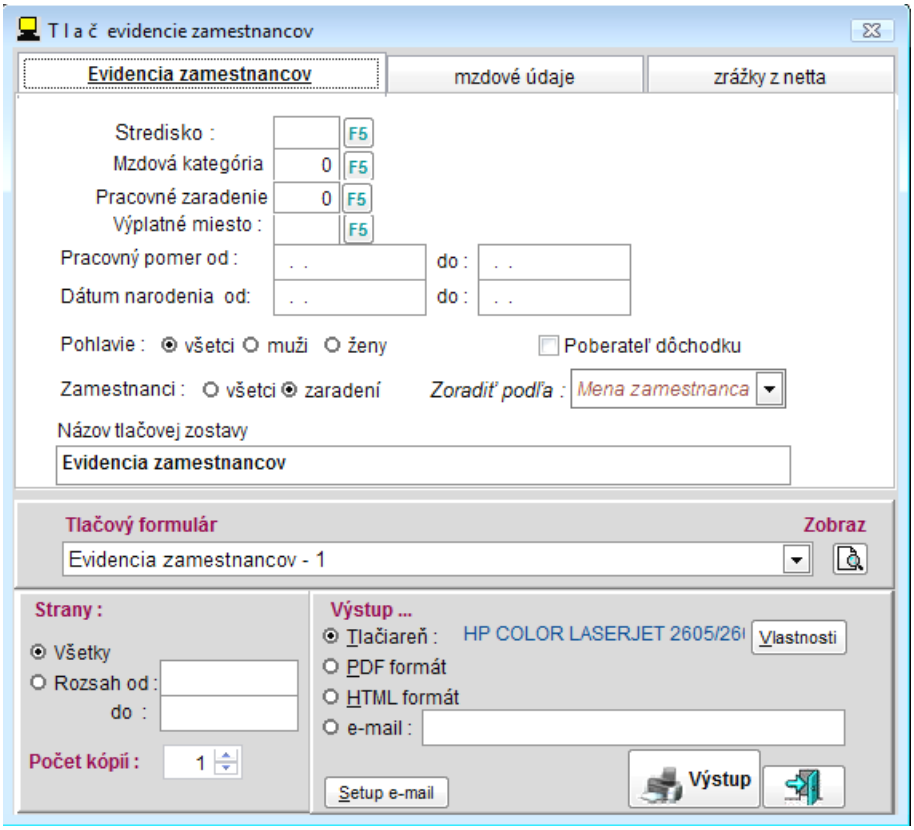
Tlač

Okno pre tlač bez možnosti filtrácie záznamov



Okno pre tlač s možnosťou filtrácie záznamov.

Záložky v hornej časti okna umožňujú prepínanie druhov alebo oblastí tlačových výstupov



Tlačový formulár	ponuka tlačových formulárov pre aktuálnu problematiku
Zobraz	zobrazenie dokumentu pred tlačou
Strany	obmedzenie tlačového výstupu len na zadané strany
Počet kópií	definovanie počtu kópií dokumentu
Výstup	forma tlačového výstupu po potvrdení spínača **Tlačiareň** - dokument bude vytlačený na uvedenú tlačiareň **PDF formát** - dokument bude vytlačený do tlačového súboru **HTML formát** - dokument bude vytlačený do súboru HTML **e-mail** - dokument bude vytlačený do tlačového súboru (PDF) a odoslaný prostredníctvom SMTP servera na uvedenú adresu. **XLS formát** – u niektorých druhov výstupov je prístupný výstup do formátu XLS - MS EXCEL
Vlastnosti	Nastavenie výstupného zariadenia. Možnosť spresnenia výstupu.
Setup e-mail	nastavenie údajov pre odosielanie výstupov prostredníctvom SMTP servera
Výstup	príkaz k tlači podľa predvolených nastavení

TLAČ VÝKAZOV PRE DAŇOVÝ ÚRAD

Daňové riaditeľstvo SR umožňuje výrobcom ekonomických SW využívať originálne vzory tlačív a veľmi jednoduchým spôsobom ich programovo napĺňať údajmi z ekonomického SW. Využíva sa na to technológia formulárov v PDF, kde je možné cez súbor s príponou "FDF" sprostredkovať textové údaje do polí definovaných v PDF. Použitý PDF vzor má odstránený zelený podklad vymedzujúci polohu polí a ich segmentáciu. Keďže údaje sa doplnia automaticky na správne pozície, je zbytočne tento podklad tlačiť.

V prípade použitia "FDF" súborov postačí:

vytvorenie súboru "FDF" (textový súbor obsahujúci dátové údaj), v ktorom sa dohodnutým spôsobom programovo vložia údaje z účtovníctva

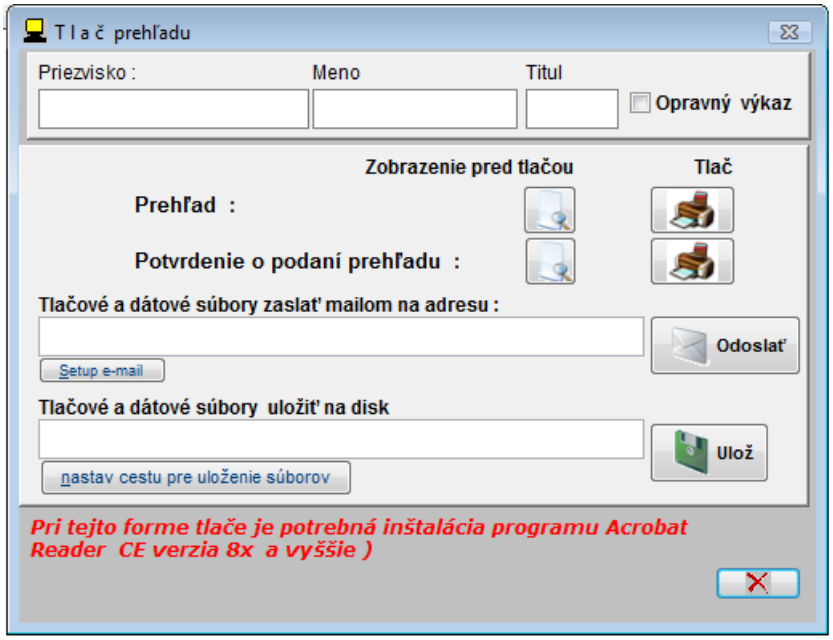
otvorenie "FDF", pričom sa otvorí Acrobat Reader (musí byť nainštalovaná verzia CE) a do PDF sa údaje doplnia, pričom je ho možné vytlačiť a priamo takto podať na daňovom úrade

"FDF" súbor postačí odložiť a je možné sa kedykoľvek vrátiť k elektronickej podobe formuláru

Pri tejto forme tlačového výstupu sú potrebné k spracovaniu dva súbory: formulár ("PDF") a dátový súbor ("FDF"). Preto aj pri zasielaní tlačového výstupu v elektronickej forme doporučujeme využívať možnosti ponúkané programom.

priame odosielanie prostredníctvom SMTP

uloženie súboru na disk - používa sa v prípade, ak nie je možné priame odosielanie pošty - súbory je možné uložiť na disk a odoslať ako prílohu e-mailu



Upozornenie : Ak použijete ovládacie prvky SW Acrobat Reader pre odoslanie tlačiva výkazu elektronickou poštou, alebo uloženie na dátový nosič program odošle (uloží) len formulár výkazu (PDF súbor) bez dátového (FDF) súboru. Pri ďalšom spracovaní bude vytlačený p r á z d n y f o r m u l á r.

Prínosy:

- pre výrobcov ekonomických SW
- jednoduchšie zapracovanie akéhokoľvek nového formuláru
- pri malej zmene formuláru stačí mierne upraviť podobu textového súboru (väčšinou sa mení len niekoľko polí) a zmeniť referenciu na PDF vzor
- nie je potrebné sa vôbec starať o to, ako tlačivo vyzerá
- poskytuje 100 % akceptovateľné tlačivo pre daňový úrad (daňové úrady sú informované ako rozlišovať tlačivá, ktoré boli vytvorené prostredníctvom tejto formy)

pre daňový subjekt

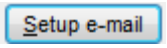
- tlačivo je 100 % správne (pokiaľ sú správne dáta v účtovníctve)
- pri malej zmene formuláru stačí mierne upraviť podobu textového súboru (väčšinou sa mení len niekoľko polí) a zmeniť referenciu na PDF vzor
- nie je potrebné sa vôbec starať o to, ako tlačivo vyzerá
- poskytuje 100 % akceptovateľné tlačivo pre daňový úrad (daňové úrady sú informované ako rozlišovať tlačivá, ktoré boli vytvorené prostredníctvom tejto formy)

pre Daňové riaditeľstvo SR

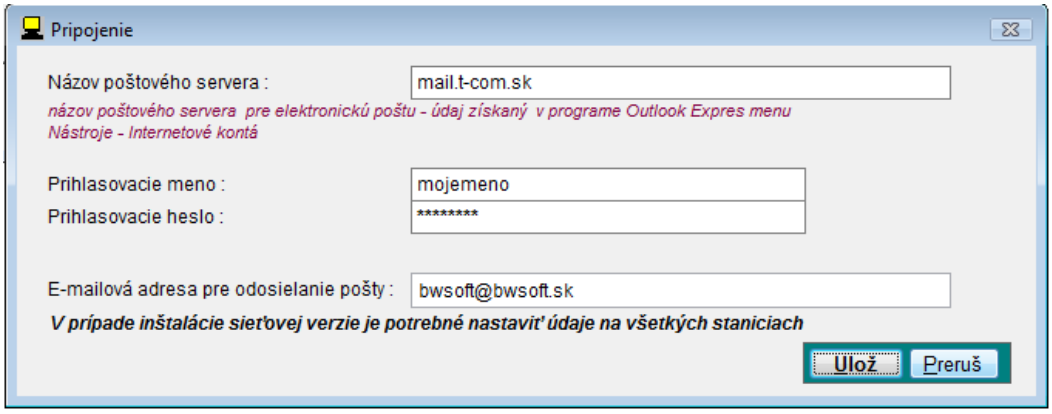
- takto vytvorené tlačivo prejde cez skenovaciu linku bez problémov a s minimálnymi nárokmi na verifikáciu

ODOSIELANIE SPRÁV CEZ SMTP

Odosielanie elektronickej pošty (e-mailov) priamo z prostredia informačného systému BWSOFT zjednodušuje manipuláciu a urýchľuje prácu. Pre zasielanie tlačových a dátových súborov ako prílohy a zasielanie správ, program využíva SMTP protokol. Využitie uvedenej služby je možné za predpokladu že užívateľ :

- je pripojený na internetovú sieť
- nastaví prostredníctvom voľby 

údaje potrebné pre odoslanie správ : adresu príslušného SMTP servera, prihlasovacie meno a heslo k účtu, na ktorom má užívateľ poštovú schránku. Údaje pre nastavenie sú uvedené v dokumentácii k pripojeniu do internetovej siete, ktorú dostane užívateľ od poskytovateľa internetových služieb.



AK NAPRIEK SPRÁVNYM NASTAVENIAM VZNIKNE PROBLÉM S ODOSIELANÍM POŠTY DOPORUČUJEME KONZULTOVAŤ S PRACOVISKAMI TECHNICKEJ PODPORY POSKYTOVATEĽA INTERNETOVÝCH SLUŽIEB. POSKYTOVATELIA SLUŽIEB ELEKTRONICKEJ POŠTY Z DÔVODOV ZVÝŠENIA KVALITY SLUŽIEB A BEZPEČNOSTI ELEKTRONICKEJ POŠTY ZAVÁDZAJÚ POVINNÚ AUTENTIFIKÁCIU PRI ODOSIELANÍ E-MAILOV. INFORMÁCIU O SPÔSOBE ZABEZPEČENIA NÁJDETE NA INTERNETOVÝCH STRÁNKACH POSKYTOVATEĽA.

AK POSKYTOVATEĽOM SLUŽIEB ELEKTRONICKEJ POŠTY JE T-COM NA STRÁNKE HTTP://WWW.T-COM.SK/DEFAULT.ASPX?CATID=1112 NÁJDETE INFORMÁCIE A ODKAZ NA CERTIFIKÁT, KTORÝ ROZBAĽTE A SPUSTITE

***SMTP** (z angl. **Simple Mail Transfer Protocol**, je jednoduchý protokol umožňujúci prenos e-mailov medzi stanicami. Protokol zaisťuje doručenie pošty pomocou priameho spojenia medzi adresátom a odosielateľom, správa je doručená do tzv. poštovej schránky adresáta, ku ktorej môže užívateľ pristupovať.*

POPIS PROSTREDIA

MENU NASTAVENIE

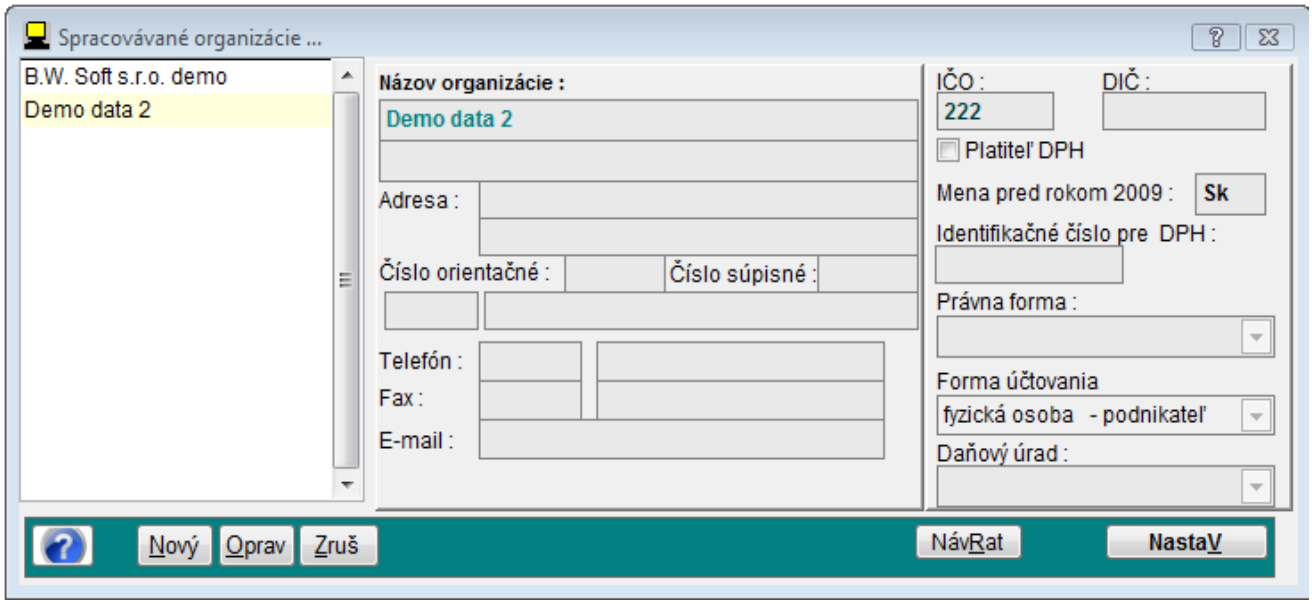
SPRACOVÁVANÉ ORGANIZÁCIE

Programové vybavenie BWSOFT umožňuje spracovanie účtovnej agendy pre ľubovoľný počet účtovných jednotiek. Počet spracovávaných účtovných jednotiek je daný rozsahom zakúpenej licencie.

Po nainštalovaní programu a prihlásení užívateľa licencie môžete pristúpiť k definovaniu údajov o spracovávaných organizáciách. Definovanie údajov o organizácii umožňuje okno zobrazené po potvrdení spínača „Nový".

Po uložení údajov o organizácii a potvrdení spínača **Nastav organizáciu** program vytvorí databázu účtovnej agendy pre aktuálny kalendárny rok. Pri definovaní sú naplnené základné číselníky podľa platnej legislatívy pre vybraný typ organizácie.

Údaje o organizácii okrem údaja v poli IČO, je možné dodatočne dopĺňať alebo upravovať pomocou voľby **Oprav**.



Organizácia - účtovná jednotka je definovaná údajmi :

HLAVIČKA – ZÁKLADNÉ IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

názov organizácie	názov organizácie je možné definovať v dvoch vstupných poliach
IČO	identifikačné číslo organizácie, ktoré bolo pridelené organizácii pri registrácii POZOR! Venujte zvýšenú pozornosť správnemu zápisu ! Vzhľadom k tomu, že IČO je určujúcim údajom pre vytvorenie databáz organizácie, nie je možné ho po zapísaní a uložení žiadnym spôsobom meniť, opravovať alebo rušiť.
Adresa, telefón, fax, mail	Údaje o sídle organizácie
DIČ	daňové identifikačné číslo pridelené daňovým úradom
Platiteľ DPH	vyznačte v prípade, ak je daňový subjekt platiteľom DPH
Kód účtovnej meny	kód meny, v ktorej je agenda vedená
Identifikačné číslo pre DPH	identifikačné číslo pridelené daňovým úradom platiteľovi DPH
Právna forma	právna forma organizácie podľa číselníka zverejneného štatistickým úradom
Forma účtovania	program umožňuje spracovanie účtovníctva pre • podnikateľské subjekty • príspevkové organizácie • neziskové organizácie forma účtovania pri definovaní údajov o organizácii je určujúca pre správne naplnenie číselníkov pri otvorení databáz
Daňový úrad	zvoľte príslušnosť k daňovému úradu

Adresa, telefón, e-mail	adresa sídla firmy a kontaktné údaje

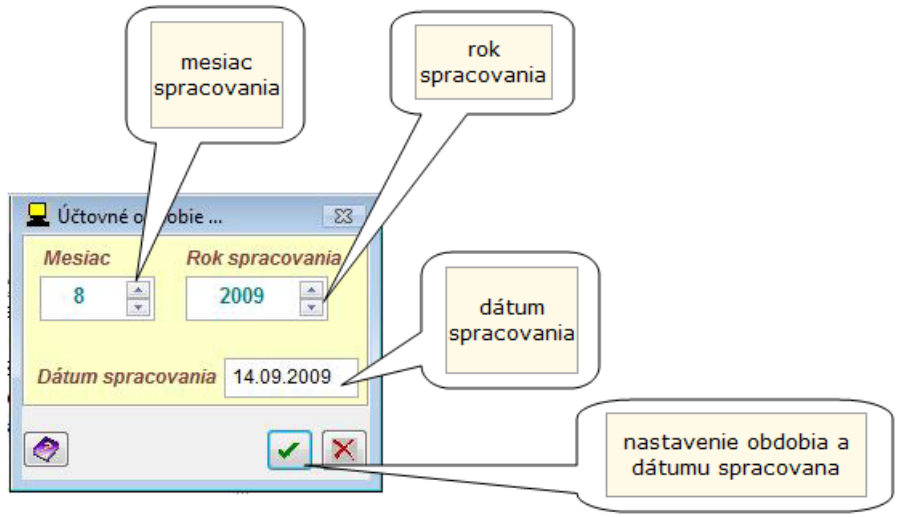
DOPLŇUJÚCE ÚDAJE O ORGANIZÁCII

Miesto podnikania	vyplňte, ak miesto podnikania nie je zhodné so sídlom organizácie
Registrácia	údaje o registrácii – podľa Obchodného zákonníka - § 3a, podnikatelia zapísaní v Obchodnom registri uvádzajú na vystavených dokladoch označenie registra, ktorý podnikateľa zapísal a aj číslo zápisu. Ak podnikateľ na svojich obchodných dokumentoch uvádza výšku základného imania, musí uviesť aj rozsah jeho splatenia. Tieto údaje je podnikateľ povinný uvádzať aj v písomnom úradnom styku.
Logo	prepojenie na obrázok s logom firmy - logo firmy je možné uvádzať na dokladoch
Razítko	prepojenie na obrázok s pečiatkou firmy - pečiatku organizácii je možné uvádzať na výstupných dokladoch v tlačovej a v elektronickej forme
Štatutárny zástupca	meno štatutárneho zástupcu a prepojenie na obrázok s podpisom štatutárneho zástupcu
Účtovné obdobie	údaje o účtovnom období zadajte v prípade, ak účtovný rok nie je zhodný s rokom kalendárnym

NASTAVENIE ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Základným účtovným obdobím v prostredí programu je kalendárny rok. V rámci roka je účtovná agenda spracovávaná po mesiacoch. Účtovné údaje pre každý kalendárny rok sú evidované v samostatných databázach. Týmto spôsobom sa spracováva účtovná agenda aj ak účtovný rok organizácie nie zhodný s rokom kalendárnym - užívateľ spracováva účtovnú agendu podľa príslušných kalendárnych mesiacov - program umožňuje spracovanie výstupných zostáv podľa nastavení účtovného obdobia

Voľba „Nastavenie účtovného" obdobia umožňuje nastaviť rok spracovania a mesiac spracovania .



mesiac	nastavenie mesiaca spracovanie - údaj sa používa pri spracovaní agiend podvojné účtovníctvo a personalistika a mzdy. V prípade prestavenia mesiaca ide o čísla 1 – 13, pričom 13. mesiac je ten, v ktorom sú vykonané uzávierkové účtovné operácie.
rok spracovania	nastavenie roku spracovania agendy. Program BWSOFT pracuje v každom účtovnom roku so samostatnou databázou. Pri zmene roku spracovania, program otvorí databázu pre nastavený rok. V prípade ak databáza nie je vytvorená dôjde k definovaniu jej štruktúr. UPOZORNENIE : PRE ÚČTOVNÉ OTVORENIE NOVÉHO ROKU POUŽÍVAJTE MENU : UZÁVIERKA ROKA - PRECHOD NA NOVÝ ROK
dátum	úprava dátumu spracovania umožňuje užívateľom urýchliť vstup údajov v prípade, ak pracujú s dátumovými údajmi. Tento údaj nemá vplyv na zmenu spracovávaného obdobia. Dátum spracovania je možné upraviť aj pri štarte programu.
	nastaví obdobie a dátum podľa zvolených údajov
	ukončenie práce v okne bez zmeny nastavenia

VYTVORENIE INDEXOV

Indexové súbory sú pomocné súbory, ktoré zabezpečujú triedenie dát. Pri nekorektnej práci s programom môže dôjsť k ich poškodeniu. Poškodenie indexových súborov sa prejavuje mrznutím programu, alebo zobrazovaním chybových hlásení. Voľba zabezpečuje rekonštrukciu týchto súborov.

ÚDRŽBA DATABÁNK

Servisné funkcie - voľba zabezpečuje

- kontrolu databázových súborov - upozorňuje na úpravy a chyby tabuliek
- úpravu databázových súborov pri inštalácii aktualizácii programu

Údržba databánk je automaticky spustená

- pri inštalácii aktualizácii programu
- pri obnove údajov zo záložnej kópie

VYTVORENIE ZÁLOŽNEJ KÓPIE DÁT

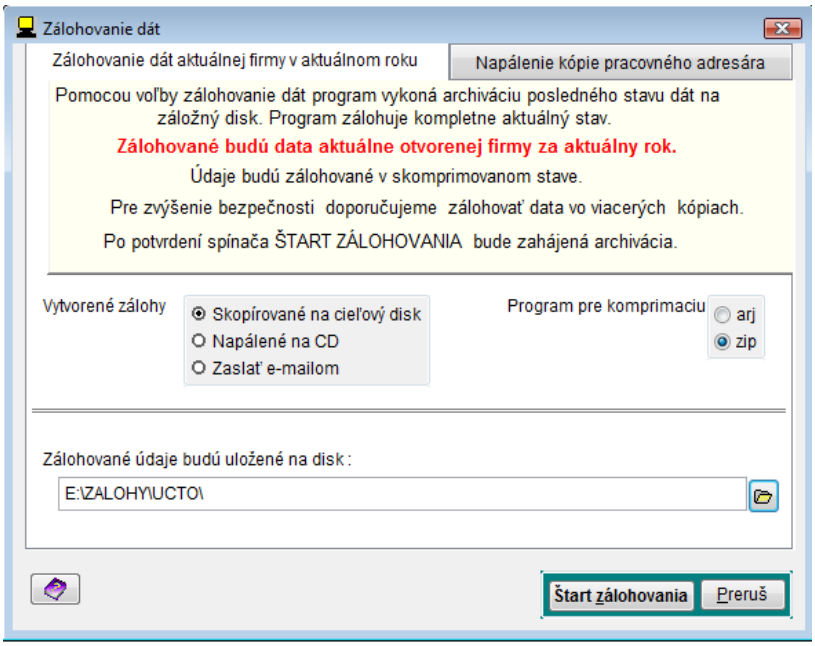
Voľba umožňuje vytváranie záložnej kópie dát. Zálohovanie údajov je dôležité z hľadiska

- bezpečnosti zachovania spracovávaných údajov
- prenosu údajov

Doporučujeme vykonávať zálohovanie údajov po každom významnom zápise dát. V prípade INŠTALÁCIE SIEŤOVEJ VERZIE JE POTREBNÉ VYKONÁVAŤ ZÁLOHOVANIE DÁT NA DATOVOM SERVERI

ZÁLOŽKA 1 - ÚDAJE AKTUÁLNEJ FIRMY ZA AKTUÁLNE NASTAVENÝ ROK

skomprimovanie pracovnej databázy do záložného súboru a uložením súboru podľa predvoľby.

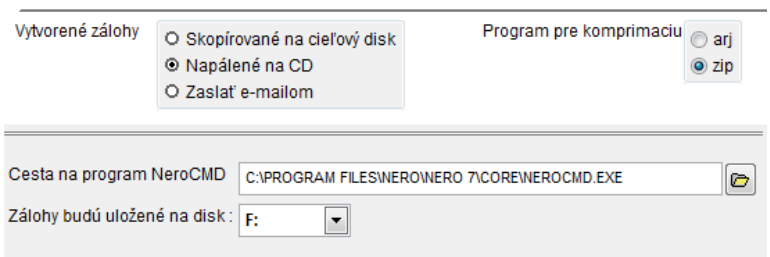


vytvorenie súboru so zálohami a uloženie súboru so zálohami do predvolenej zložky

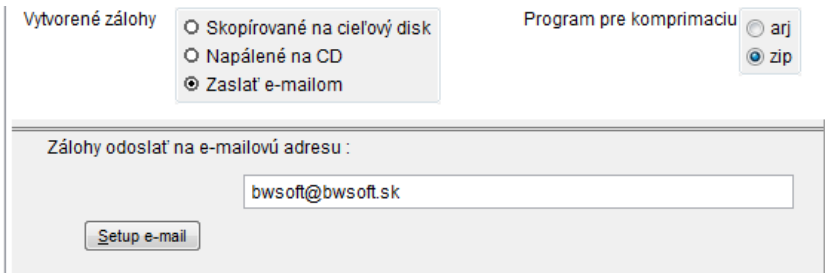
Po potvrdení spínača „ štart zálohovania" program vykoná komprimáciu záloh a skopírovanie na určené miesto

V prípade, že zálohujete na disketu, na výzvu programu vložte čistú disketu alebo disketu so zálohami aktuálnej firmy a potvrďte

Program skopíruje skomprimované údaje na disky / diskety



program vytvorí pomocou software NERO dátový disk na ktorom bude uložený súbor so zálohami



zaslanie súboru so zálohami ako prílohu e-mailu

Doporučený názov súboru so zálohami je v tvare : **99999999x.RCC**

99999999	IČO firmy
x	**u** - zálohy z programového modulu BWU, BWUK - podvojné účtovníctvo **j** - zálohy z programového modulu BWJ, BWK - jednoduché účtovníctvo **m** - zálohy z programového modulu BWM - personalistika a mzdy **s** - zálohy z programového modulu BWS - skladové hospodárstvo **h** - zálohy z programového modulu evidencia honorárov **a** - zálohy z programového modulu evidencia jázd
R	účtovný rok posledné číslo (8 pre rok 2008)
CC	01-99 - poradové číslo súboru so zálohami

ZÁLOŽKA2 - NAPÁLENIE PRACOVNÉHO ADRESÁRA NA CD DISK

program vytvorí pomocou software NERO dátový disk, na ktorom bude uložený celý pracovný adresár. Disk bude obsahovať zálohy spracovávaných organizácii, programu a nastavení

Software NERO - je určený k napaľovaniu údajov na CD. Je jedným z najrozšírenejších programov k napaľovaniu. Inštalácia SW NERO v počítači je podmienkou

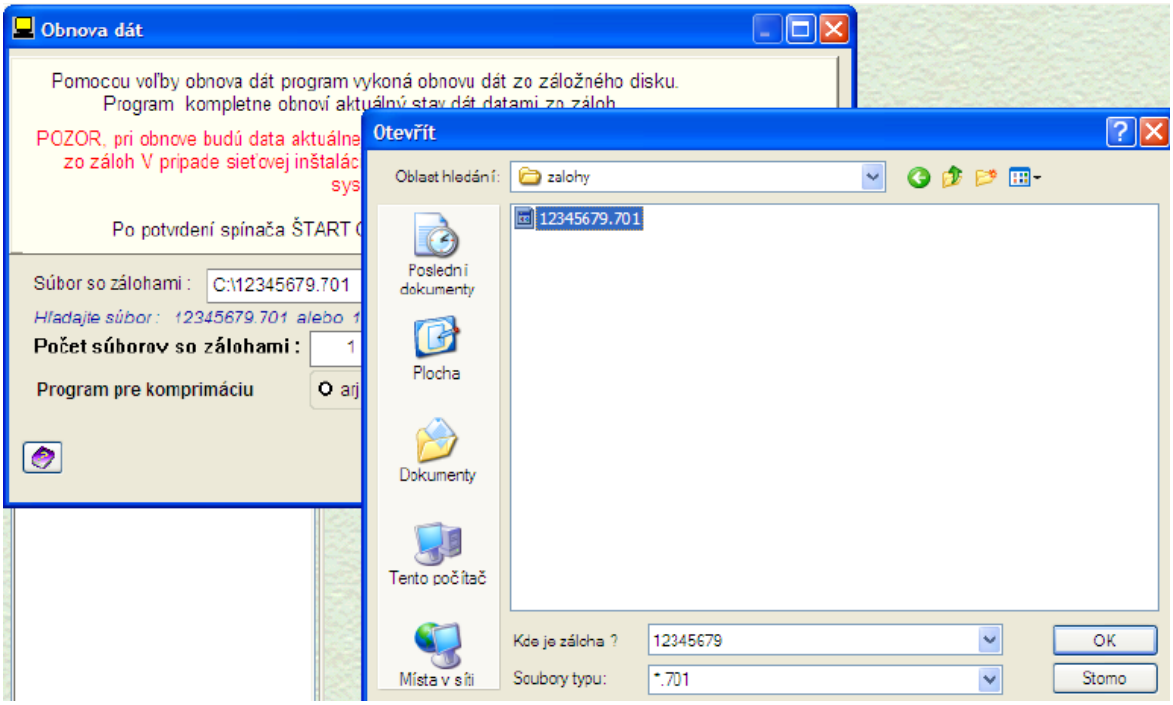
OBNOVA DÁT ZO ZÁLOŽNEJ KÓPIE.

Program umožňuje užívateľom načítať údaje zo záložnej kópie vytvorenej prostredníctvom voľby zálohovanie dát – zálohovanie aktuálnej firmy v aktuálnom roku . Po spustení voľby program nahradí aktuálne údaje údajmi zo záložnej kópie .

POZOR! pri obnove budú údaje aktuálnej firmy za aktuálny rok PREPÍSANÉ údajmi zo záloh !

V prípade inštalovania sieťovej verzie programu vykonáva obnovu zo záloh na dátovom serveri správca systému .

Pri obnove program hľadá doporučený názov súboru so zálohami -e v tvare : **99999999x.RCC**



Súbor so zálohami : cesta na súbor, v ktorom sú skomprimované záložné údaje firmy.

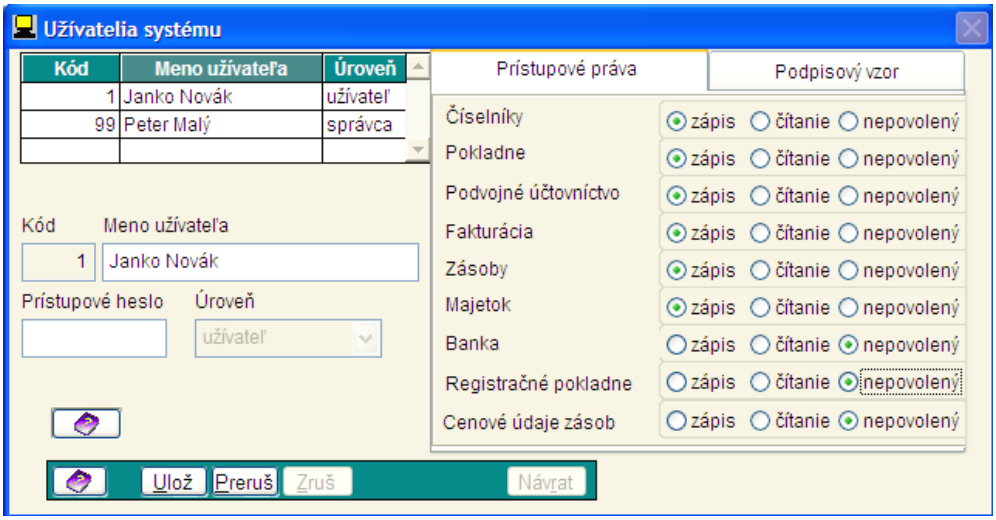
Program pre komprimáciu zálohy môžu byť vo formáte ARJ alebo ZIP - program prepne automaticky druh komprimačného súboru po identifikácii súbor so zálohami

Počet súborov so zálohami 1 - jeden súbor so zálohami

X - v prípade, ak zálohy boli vytvorené pomocou komprimačného programu ARJ a údaje sú rozdelené do viacerých dátových súborov program po nájdení 1.súboru zobrazí počet

PRÍSTUPOVÉ PRÁVA

Prostredníctvom voľby ***Prístupové práva*** môže správca systému nadefinovať užívateľov systému a ich prístupové práva podľa kompetencií.



Po nainštalovaní programu je otvorený prístup do systému správcovi. V prípade, ak má prístup do systému len jeden užívateľ, stačí ak prostredníctvom spínača ***Oprav*** zmení meno *správca* na meno užívateľa, prípadne zadá vstupné heslo .

Ak má prístup do systému viac užívateľov je potrebné, aby správca systému definoval prístupové práva ostatným užívateľom. Pri definovaní prístupu správca nastavuje aj úroveň prístupu pre jednotlivé agendy.

Postup pri zápise

Stlačením spínača „Nový" otvoríte okno pre zápis užívateľov systému a určenie ich prístupových práv. V ľavej časti okna sú umiestnené polia pre zadanie identifikačných údajov o užívateľovi a v pravej časti okna sú spínače pomocou ktorých určí správca systému prístupové práva :

Kód užívateľa program ponúka kód užívateľa . Dovoľuje však prepísať a určiť si vlastný kód. Kód užívateľa definovaný v menu prístupové práva bude pri práci zapisovaný do záznamov ktoré tento užívateľ zapíše

Meno užívateľa meno pracovníka, pre ktorého sa definujú prístupové práva

Prístupové heslo užívateľ si určí heslo pre prístup do systému. Môže ním byť kombinácia čísiel, alebo znakov, prípadne kombinácia čísiel a znakov

Úroveň

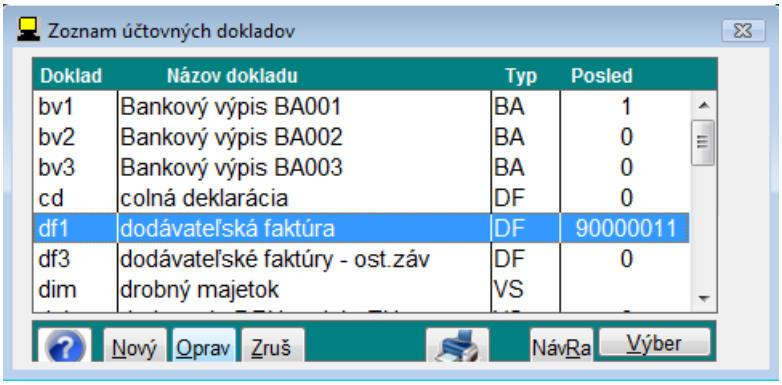
SPRÁVCA	má plný prístup k všetkým agendám		
UŽÍVATEĽ	vyznačte úroveň prístupu k jednotlivým agendám	zápis	sprístupňuje zápis, opravu aj rušenie záznamov
		na čítanie	prístup do agendy na čítanie
		nepovolený	nepovolí užívateľovi vstup do agendy

Podpisový vzor Potvrdením spínača načítaj program otvorí okno pre prehľadávanie . Vyberte súbor v ktorom je digitálne spracovaný podpis užívateľa

ČÍSELNÍKY

ÚČTOVNÉ DOKLADY

Účtovné jednotky dokladujú skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva (účtovné prípady) dokladmi. Účtovné zápisy vedené v účtovných knihách sa preukazujú účtovnými dokladmi.



Pre prehľadné vedenie účtovnej agendy v programe BWSOFT sme zvolili nasledovnú štruktúru účtovného dokladu:

DDDDD / 999999999

DDDDD Typ účtovného dokladu definovaný užívateľom pre jednotlivé oblasti účtovania v tomto číselníku. Doporučujeme používať jednoduché zrozumiteľné skratky, napríklad OF, DF, INT... (odberateľská faktúra, dodávateľská faktúra, interný doklad...).

9999999999 poradové číslo účtovného dokladu, pričom číslovanie pre každý typ dokladu je samostatné

Pri vytvorení štruktúr pre účtovnú jednotku sú definované základné typy účtovných dokladov. Užívateľ upraví číselník pre podmienky účtovnej jednotky.

Vhodné definovanie typov účtovných dokladov je jedným zo základných predpokladov pre zaistenie prehľadnosti výstupov a vedenia účtovnej agendy v súlade s legislatívnymi požiadavkami.

Účtovné doklady pre účtovanie pokladničných a bankových operácií sú doplnené do číselníka pri definovaní pokladní v menu Pokladňa a bankových účtov v menu Banka.

Postup pri zápise do číselníka účtovných dokladov:

v evidencii účtovných dokladov stlačte spínač „Nový"

Doklad Typ účtovného dokladu definovaný užívateľom pre jednotlivé oblasti účtovania v tomto číselníku. Doporučujeme používať jednoduché zrozumiteľné skratky, napríklad OF, DF, INT... (odberateľská faktúra, dodávateľská faktúra, interný doklad...).

Typ Účtovného dokladu – všeobecný, dodávateľská alebo odberateľská faktúra. Typ dokladu DF a OF je dôležitý pre ručné účtovanie faktúr - program v takomto prípade umožňuje prepojenie účtovného dokladu so záznamom v knihe faktúr.

Posledné poradie V číselníku účtovných dokladov sú evidované posledné poradové čísla jednotlivých dokladov. Pri účtovaní cez menu ÚČTOVANIE- ÚČTOVNÝ ZÁPIS bude program ponúkať poradové číslo s údajom v tomto poli zvýšené o 1. Prostredníctvom spínača „Oprav" môžete zmeniť údaj.

Názov napíšte popis oblasti, ktorá sa pomocou dokladu spracováva

ÚČTOVÝ ROZVRH

Účtový rozvrh je zoznam účtov potrebných k zaúčtovaniu účtovných prípadov a k zostaveniu účtovnej uzávierky účtovnej jednotky. Účtový rozvrh zostavený účtovnou jednotkou obsahuje syntetické účty podľa rámcovej účtovej osnovy a analytické členenie potrebné na zaúčtovanie účtovných prípadov.

Syntetické účty neposkytujú dostatočne podrobné údaje potrebné na riadenie, kontrolu a iné účely, preto je potrebné rozložiť informácie zo syntetického účtu na podrobnejšie údaje - vytvoriť analytické členenie. Súhrn analytických údajov tvorí **účtový rozvrh** (môže byť niekoľkostupňový).

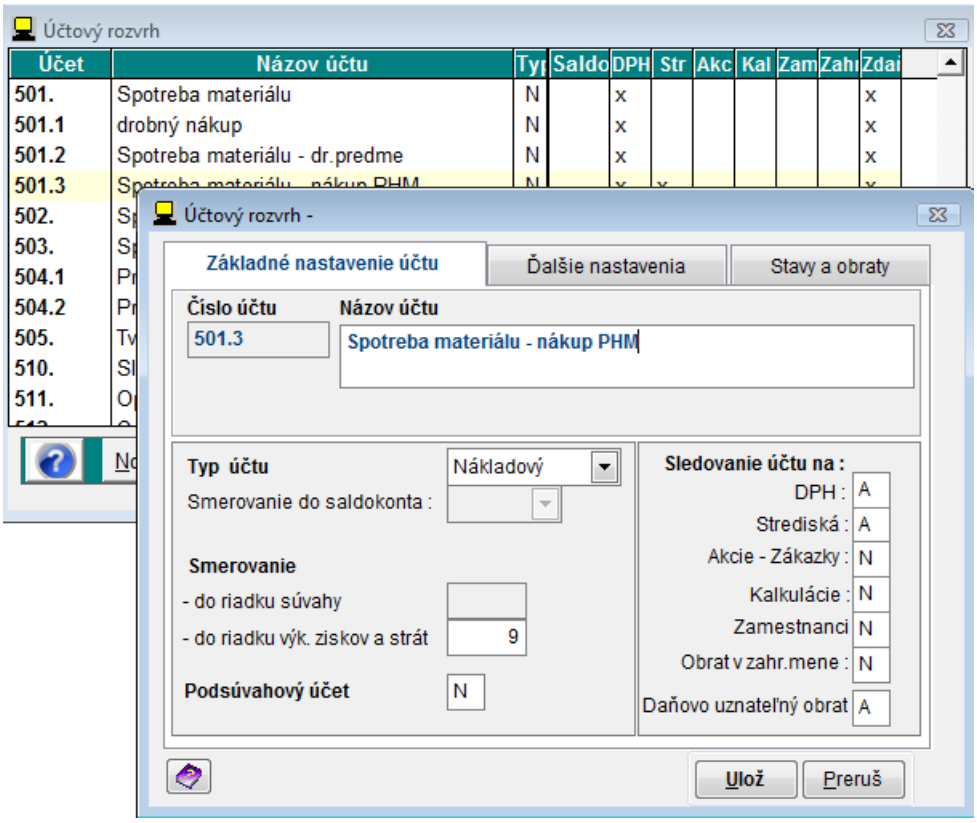
Pri vytvorení dátových štruktúr organizácie bude účtový rozvrh definovaný v súlade s rámcovou účtovou osnovou podľa typu organizácie, ktorú užívateľ definoval v menu Nastavenie - Organizácia.

Program je dodávaný s typmi rámcových účtových osnov:

- účtová osnova pre právnické osoby - podnikateľské subjekty
- účtová osnova pre príspevkové organizácie a obce
- účtová osnova pre neziskové organizácie

Účtovú osnovu tvorí zoznam syntetických účtov, ktoré sú usporiadané do desiatich účtových tried.

Užívateľ pred začiatkom účtovania definuje účtový rozvrh. Účtový rozvrh je možné počas účtovného obdobia dopĺňať. Rušiť možno len účty, na ktorých počas roka nie je účtované.



Číslo účtu

Štruktúra účtu : SSS . AAAA

SSS - syntetická časť účtu daná legislatívou

AAAA - analytická časť účtu definovaná účtovnou jednotkou – 4-miestna

Pri definovaní účtového rozvrhu:

nedoporučujeme z praktického hľadiska dopĺňať reťazec v analytickej časti účtu nulami (501.3000)

ak otvoríte k účtu analytický účet doporučujeme z dôvodu zjednodušenia zrušiť syntetický účet (pôvodný)

Názov účtu

V prípade, že syntetický účet je definovaný program predpíše názov účtu z rámcovej účtovej osnovy. Užívateľ upraví názov účtu.

Typ účtu

účet: aktív, pasív, nákladov, výnosov alebo uzávierkový

Smerovanie do saldokonta

V prípade, že sa jedná o účet záväzkov alebo pohľadávok, je možné nastaviť sledovanie obratov v na účte v evidencii saldokonto.

Na sledovanie v saldokonte nastavte účty, pri ktorých je potrebné vykonať na konci účtovného obdobia inventarizáciu.

Smerovanie do

Určuje, v ktorom riadku účtovného výkazu budú obraty na účte uvádzané. Definujte v

riadkov súvahy a výkazu ziskov a strát	prípade, ak je účet uvádzaný v účtovnom výkaze s príponou "A" (príklad 311A, 221A).	
DPH	*A* - V prípade účtov, na ktorých je sledovaný základ alebo objem DPH. Na sledovanie DPH doporučujeme nastaviť účty: 042,111,131, triedy : 50X,51X,60X,61X pre základ DPH a účet 343 pre objem DPH.	
Strediská	*A* - áno pri účtoch, na ktorých má byť sledovaný obrat podľa hospodárskych stredísk, inak *N* - nie	
Akcie – zákazky—,	A - áno pri účtoch, na ktorých má byť sledovaný obrat podľa akcií, inak *N* -nie	Sledovanie obratov na účtoch je podmienené definovaním číselníkov
Kalkulácie	A - áno pri účtoch, na ktorých má byť sledovaný obrat podľa kalkulačných položiek, inak *N* - nie	
Zamestnancov	A - áno pri účtoch, na ktorých má byť sledovaný obrat podľa zamestnancov, inak *N* - nie	
Obrat v zahraničnej mene (Áno, Nie)	A - áno pri účtoch, na ktorých má byť sledovaný obrat aj v zahraničnej mene, inak *N* – nie	
Daňovo uznateľný obrat	A - áno pri účtoch, na ktorých má byť sledovaný obrat aj v zahraničnej mene, inak *N* – nie	
Podsúvahový účet	A - áno pri účtoch, na ktorých má byť sledovaný obrat aj v zahraničnej mene, inak *N* - nie	
Rozpočtová klasifikácia	nastavenie rozpočtovej klasifikácie. Údaj sa zobrazí v prípade účtovania príspevkovej organizácie	

NASTAVENIE CHARAKTERISTÍK ÚČTU JE POTREBNÉ VYKONAŤ PRED ZÁPISOM ÚČTOVNÝCH DOKLADOV !!!

POZOR! ÚČTOVÁ OSNOVA JE NADEFINOVANÁ PODĽA PLATNEJ LEGISLATÍVY. PRI PRIDÁVANÍ, VYMAZÁVANÍ A OPRAVÁCH ÚČTOV, POSTUPUJTE OPATRNE! ZMENY SYNTETICKÝCH ÚČTOV ROBTE LEN PRI ZMENY LEGISLATÍVY.

PREDKONTÁCIE

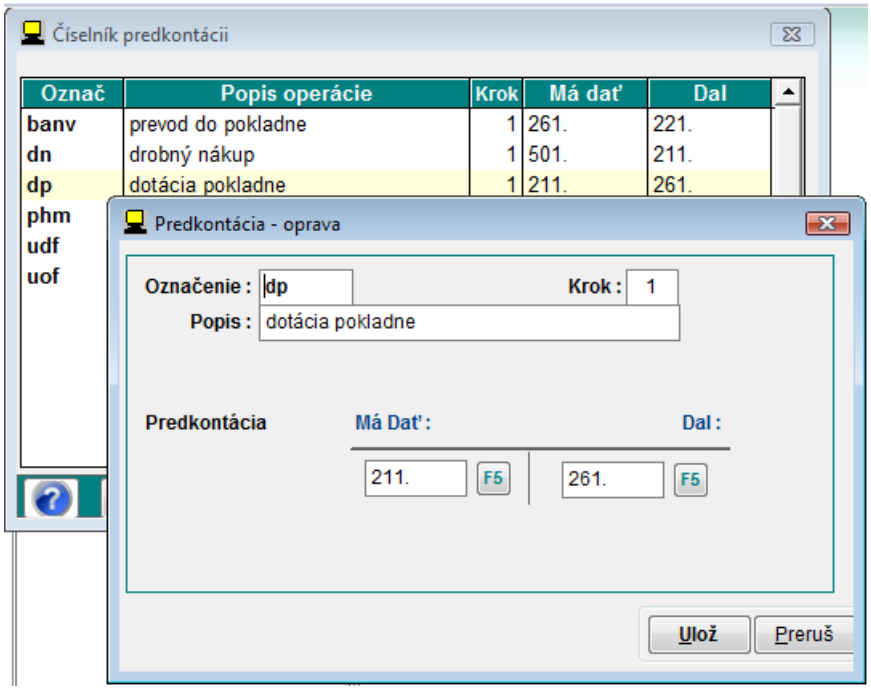
PREDKONTÁCIE PRE ÚČTOVNÝ ZÁPIS

Predkontácie sú šablóny vytvorené užívateľom používané ako:

- pomôcka pri zápise pravidelne sa opakujúcich účtovných prípadov
- metodická pomôcka pre užívateľov, ktorí neovládajú účtovnú problematiku - pri zápise prvotných dokladov vyberajú z ponuky vytvorenej metodikom účtovania

predkontácie pre účtovný zápis sú ponúkané v menu:

- účtovný zápis
- pokladňa
- banka



POSTUP PRI VYTVÁRANÍ PREDKONTÁCIE:

v otvorenom číselníku Predkontácií potvrďte spínač „Nový". Program otvorí okno pre vstup Predkontácie – nový záznam.

zapíšte označenie predkontácie a popis – názov predkontácie. Označenie predkontácie má byť jednoduché a výstižné.

zapíšte účty predkontácie na stranu Má dať a Dal. (Účty môžete vybrať z účtového rozvrhu, ktorý otvoríte pomocou spínača F5).

Označenie Stručné a výstižné označenie pre predkontáciu. Z dôvodu ľahšieho vyhľadávania nedoporučujeme používať v označení diakritické znaky

Krok poradie riadku predkontácie - v prípade zložitého účtovného zápisu. Pri zápise viacriadkovej predkontácie zadajte označenie predkontácie. Ak program zistí, že záznam s uvedeným označením eviduje automaticky upraví údaj v poli krok. Maximálny počet krokov je 99.

Popis popis predkontácie - údaj je prenášaný do poľa popis účtovnej operácie

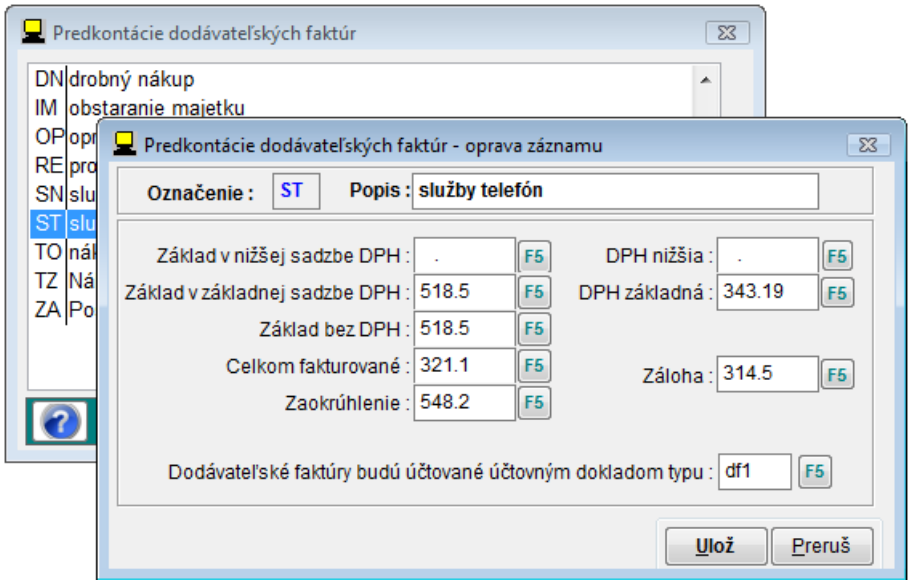
Predkontácia Definovanie účtov podľa strán zápisu. Predkontácie pre zápis pokladničných a bankových operácií vytvárajte pre jeden analytický účet. Pri účtovaní program bude rešpektovať účet 211 alebo 221 z nastavenia predkontácie pokladničnej knihy alebo bankového účtu.

- číselník predkontácií môžete kedykoľvek doplňať, opravovať alebo rušiť podľa potreby
- **predkontáciu pre zaúčtovanie DPH na účet 343 nie je potrebné definovať ako samostatný krok - viď.: účtovanie DPH pri bankových a pokladničných dokladov**
- pri zápise pokladničných dokladov a bankových dokladov budú z dôvodu zjednodušenia zobrazené len predkontácie, ktoré obsahujú účet pokladne alebo banky

PREDKONTÁCIE PRE AUTOMATICKÉ ÚČTOVANIE ZÁVÄZKOV

V prípade, ak sú do evidencie dodávateľských faktúr - záväzkov opakovane zapisované doklady, ktoré budú účtované rovnakým spôsobom, doporučujeme pre tieto faktúry vytvoriť spoločnú predkontáciu.

Pri zápise faktúry užívateľ vyznačí v hlavičke faktúry predkontáciu - pri takto predkontovaných faktúrach je možné využívať spôsob automatického účtovania - účtovný doklad typu faktúra bude generovaný. Automatickému účtovaniu je venovaná kapitola ***Postupy účtovania - záväzky.***



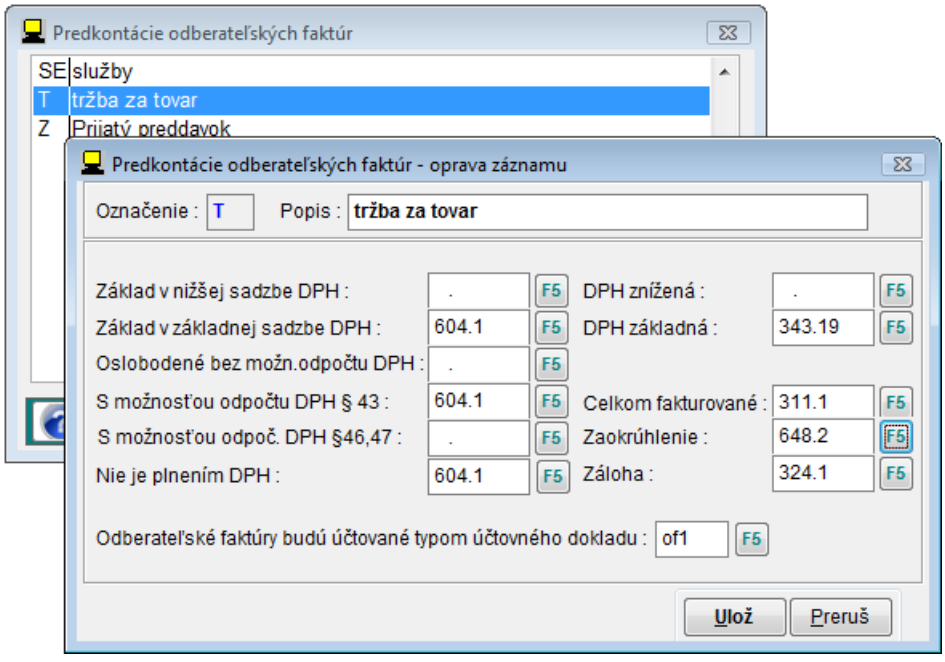
Postup pri vytváraní predkontácií

- v číselníku Predkontácií dodávateľských faktúr stlačte spínač „Nový"
- Zapíšte označenie predkontácie dodávateľskej faktúry a popis predkontácie. Označenie zadávajte tak, aby vystihovalo charakter faktúr. Môžete zadať jedno alebo dvojmiestne označenie - alfanumerický znak.
- V poliach, umiestnených pod hlavičkou, zadajte čísla účtov z účtového rozvrhu, na ktoré bude doklad účtovaný. Polia, pri ktorých predpokladáte, že nebudú využité nie je potrebné vyplniť. Vyberte typ účtovného dokladu z číselníka, ktorým budú faktúry účtované.
- zápis uložte

PREDKONTÁCIE PRE AUTOMATICKÉ ÚČTOVANIE POHĽADÁVOK

Užívateľ prostredníctvom evidencie pohľadávok vystavuje odberateľské faktúry. Predmetom fakturácie býva vo väčšine prípadov opakujúca sa činnosť, takže pri účtovaní týchto faktúr sa opakuje rovnaká predkontácia. Program ponúka možnosť vytvoriť predkontácie pre opakujúce sa typy faktúr. Pri vystavení faktúr užívateľ vyznačí v hlavičke faktúry predkontáciu.

Pri takto predkontovaných faktúrach je možné využívať spôsob automatického účtovania - účtovný doklad typu faktúra bude generovaný. Spôsobu automatického účtovania je venovaná kapitola Automatické účtovanie odberateľských faktúr.



Postup pri vytváraní predkontácií

- v číselníku Predkontácií odberateľských faktúr stlačte spínač „Nový"
- Zapíšte označenie predkontácie odberateľskej faktúry a popis predkontácie. Označenie zadávajte tak, aby vystihovalo charakter faktúr. Môžete zadať jedno alebo dvojmiestne označenie - alfanumerický znak.
- v poliach umiestnených pod hlavičkou, zadajte čísla účtov z účtového rozvrhu, na ktoré bude doklad účtovaný. Polia, pri ktorých predpokladáte, že nebudú využité nie je potrebné vypĺňať. Vyberte typ účtovného dokladu z číselníka, ktorým budú faktúry účtované.
- zápis uložte

PREDKONTÁCIE PRE ÚČTOVANIE DPH

Pri spracovávaní účtovných dokladov platiteľa DPH tvorí spracovanie a účtovanie agendy DPH významnú časť. Programové vybavenie je postavené tak, aby pri spracovávaní dokladov zaťažovalo užívateľa v čo najmenšej miere. Umožňuje užívateľovi nastaviť predkontácie pre automatické zaúčtovanie obratov na účte DPH podľa druhu zdaniteľných obchodov.

Postup pri vytváraní predkontácií :

- v otvorenom číselníku Predkontácie pre automatické účtovanie DPH vyznačte, či máte *zdanitelně plnenia podľa §50* (pomerný odpočet dane). Ak uplatňuje účtovná jednotka pomerný odpočet dane, vyberte spôsob zisťovania koeficientu a zapíšte koeficient. Ak platiteľ použije tovary a služby pre dodávky tovarov a služieb, pri ktorých môže odpočítať daň a súčasne pre dodávky tovarov a služieb, pri ktorých nemôže odpočítať daň, je povinný postupovať pri výpočte pomernej výšky dane, ktorú môže odpočítať podľa § 50. V prípade zapnutia režimu sledovania odpočtu pomernej časti dane bude program pri zápise položiek výdavkových pokladničných dokladov a položiek dodávateľských faktúr žiadať od užívateľa rozhodnutie o výške odpočtu. Pri výpočte výkazu DPH budú tieto vstupy zohľadnené
- zapíšte účet pre zaúčtovanie DPH k prijatým a uskutočneným zdaniteľným obchodom

v prípade, ak platiteľ nakupuje od obchodných partnerov z krajín EU je možné využívať možnosť automatického generovania interných účtovných dokladov pre zaúčtovanie dodanenia a odpočtu DPH

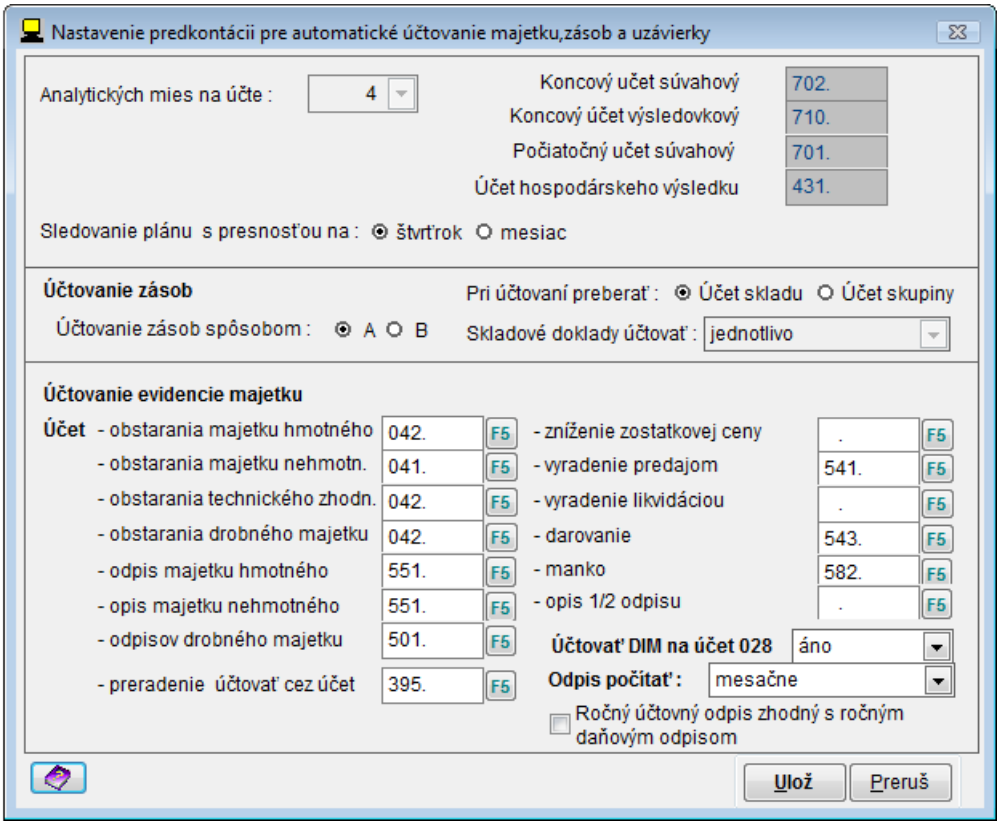
pri uzávierke zdaňovacieho obdobia DPH je generovaný interný účtovný doklad, ktorý zaúčtuje na účet 343 - zúčtovanie s daňovým úradom záväzok alebo pohľadávku a z účtov 343, na ktorých sú sledované zdaniteľné obchody, odúčtuje obrat započítaný do výkazu DPH. Pri účtovaní musia byť zohľadnené zaokrúhlenia. Zadajte preto údaje potrebné k vygenerovaniu dokladu.

Problematike účtovania a spracovania agendy DPH sú venované samostatné kapitoly príručky Účtovanie DPH a spracovanie agendy DPH.

PREDKONTÁCIE A NASTAVENIA ÚČTOVANIA ZÁSOB A MAJETKU

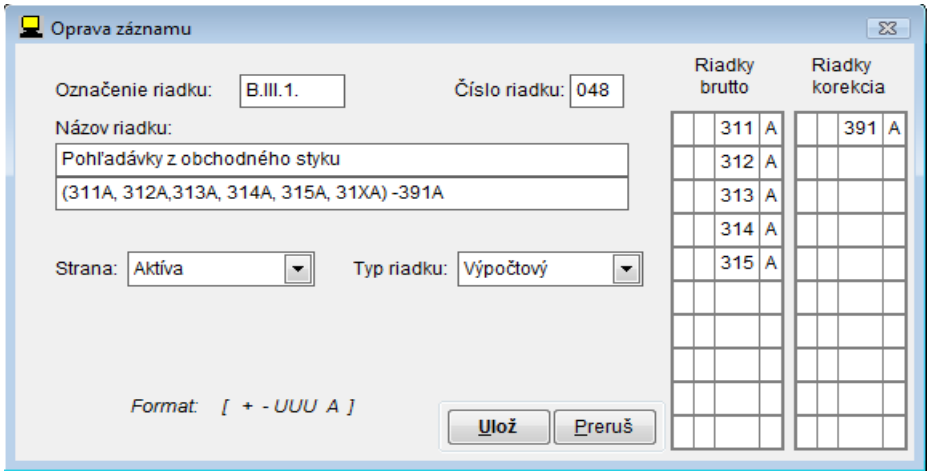
umožňuje definovať nastavenia

- spôsob účtovania zásob / spôsob A alebo B /
- rozsah sledovania plánu organizácie v prípade, ak máte inštalovanú giga verziu s modulom SKLAD
- predkontácie pre zúčtovanie drobného a dlhodobého majetku



NASTAVENIE ÚČTOVNÝCH VÝKAZOV

Definovanie a nastavenie základných účtovných výkazov firmy (Súvaha, Výkaz ziskov a strát) je jedným zo základných predpokladov správneho generovania účtovných výkazov. Výkazy sú definované a aktualizované tvorcom programu v súlade s platnými legislatívnymi úpravami. Opravu nastavenia by mal užívateľ vykonávať len v odôvodnenom prípade.



Označenie riadku	označenie podľa formulára výkazu
Číslo riadku	číslo riadku výkazu
Názov riadku	názov riadku výkazu
Strana	strana výkazu - aktíva/pasíva náklady /výnosy
Typ riadku	*výpočtový* - údaje sú získavané z účtovníctva

štruktúra poľa : X Y 9 9 9 A

X	"+" spresnenie A - aktívny zostatok - t.j. uvádzať iba v prípade, ak účet má aktívny zostatok P - uvádzať iba v prípade, ak účet má pasívny zostatok (napr. účty triedy skupiny 34)
Y	"-" - spresnenie
999	syntetická časť označenia účtu
A	Uvádzať v prípade účtov uvádzaných vo výkaze s písmenom A (napr. 311A). Tieto účty sa nachádzajú vo výkaze viac ako 1 krát a užívateľ môže upraviť smerovanie do riadku výkazu pri definovaní účtového rozvrhu.

súčtový - údaje sú napočítané z riadkov výpočtových

kontrolný - súčet riadkov na strane aktív a na strane pasív

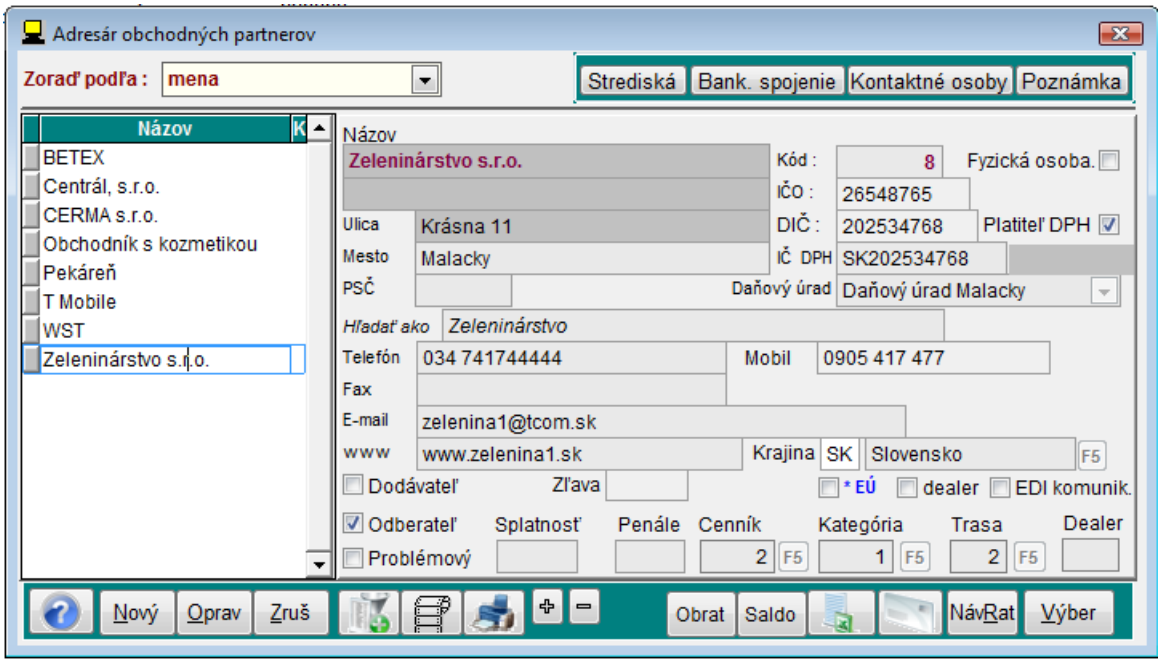
Riadky brutto definujte účty, zo stavov ktorých bude počítaný údaj v stĺpci brutto

Riadky korekcia definujte účty, zo stavov ktorých bude počítaný údaj v stĺpci korekcia. Nastavenie v stĺpci korekcia je ponúkané len pri nastavení výkazu Súvaha

ADRESÁR OBCHODNÝCH PARTNEROV (ADRESÁR)

- evidencia obchodných partnerov organizácie
- subjektov, s ktorými organizácia pravidelne komunikuje (napr. subjekty štátnej správy)

V ľavej časti je zobrazený zoznam obchodných partnerov, v pravej časti sú zobrazené údaje k aktuálne vybranému záznamu. Evidencia je ovládaná prostredníctvom spínačov spodnej lišty. S adresár pracuje užívateľ pri spracovaní dokladov a výstupov zo systému. Adresár je možné aktualizovať operatívne pri spracovaní dokladov.



Adresár je ovládaný prostredníctvom spínačov spodnej lišty. Spínače umiestnené v pravej hornej časti otvárajú okná pre zápis sprievodných informácií o príjemcovi honorára.

Postup práce pri zápise do adresára

Po potvrdení spínača „NOVÝ" program umožní zápis záznamu. Po zadaní údajov uložte záznam potvrdením spínača **Ulož**

Názov meno obchodného partnera

Kód Interný kód používaný v prostredí programu. Kód ponúknutý pri zápise je možné upraviť. Program

	kontroluje duplicitu kódov.
Fyzická osoba	Vyznačte predvoľbu v prípade fyzickej osoby. Predvoľba spolu s definovaním príslušnosti k daňovému úradu sú podstatné pre tlač listov pre splnenie oznamovacej povinnosti pre platby fyzickým osobám.
IČO	identifikačné číslo, ak je pridelené
DIČ	daňové identifikačné číslo pridelené daňovým úradom
Platiteľ DPH	vyznačíte pole, ak obchodný parter je platiteľ DPH
IČ DPH	ak je firma evidovaná ako platiteľ DPH, program prenesie DIČ s doplnením SK
Ulica, mesto PSČ	adresa sídla obchodného partnera
Daňový úrad	daňový úrad, ktorý je správcom dane obchodného partnera. Príslušnosť k daňovému úradu je potrebné ak ide o fyzickú osobu ktorej uhrádzate platby v hotovosti - ohlasovacia povinnosť
Krajina	zadajte v prípade spolupráce so zahraničnými obchodnými partnermi
Hľadať ako	doplnkový údaj vhodný k použitiu ak sú v adresár evidované záznamy s rovnakým názvom (napr. "Základná škola Pri Dube" – vyhľadávací názov : " Pri Dube")
Dodávateľ	vyznačte, ak ide do dodávateľa
Odberateľ	vyznačte, ak ide do odberateľa
Problémový	upozornenie na problémového obchodného partnera
EU	vyznačte ak ide o zahraničného odchodného partnera z krajín EU údaje majú informačný charakter
Dealer	vyznačte ak je obchodný partner dealerom
EDI komunikácia	spôsob spracovania obchodných dokladov
Splatnosť	v adresári uvediete dohodnutú dobu splatnosti, program ju bude rešpektovať pri vystavovaní dokladov
Zľava	sadzba dohodnutej zľavy v % - program bude prenášať údaj pri vystavovaní dokladov typu dodací list a faktúra
Penále	výšku penále v percentách, ak je dohodnutá
Cenník	priradenie cenníka k odberateľovi zjednoduší prácu pri vystavovaní dodacích listov a faktúr
Kategória	program umožňuje zadeliť odberateľov do piatich cenových kategórii. Tieto cenové kategórie sú používané pri predaji prostredníctvom cenníkov. Ak odberateľa zaradíte napríklad do 3. cenovej kategórie bude pri predaji ponúkaná cena za položku, ktorá je definovaná v stĺpci *Kategória 3* vybraného cenníka. Ak odberateľa nezaradíte do žiadnej z cenových kategórii program ponúkne cenu zo stĺpca *Základná cena*
Trasa	údaj o trase je používaný pri expedícii prostredníctvom dodacích listov - linkový odbyt. Agenda *Dodacie listy predaj* umožňuje spracovanie expedičných dokladov podľa trás rozvozu

Ovládacia lišta

Nový, Oprav, Zruš	pridanie, oprava a rušenie záznamov z evidencie
	filtrovanie záznamov
	tlač štítkov s adresou obchodného partnera
+ / -	hromadné vyznačenie / zrušenie vyznačenia záznamov
Obrat	otvára okno s informáciou o obchodných prípadoch, ktoré sú evidované prostredníctvom programu BWSOFT
Saldo	informácia o úhradách pohľadávok aktuálneho obchodného partnera

export zobrazených záznamov do tabuľky typu EXCEL

tlač adries vyznačených obchodných partnerov na obálky

Návrat	zavretie okna adresár bez výberu obchodného partnera
Výber	zavretie okna adresár s výberom obchodného partnera
Strediská	Kontaktné miesta pre komunikáciu s obchodným partnerom - evidencia prevádzok, stredísk, obchodných miest partnera
Bankové spojenie	bankové spojenia - údaje budú použité pri spracovaní prevodných príkazov k úhrade záväzkov
Kontaktné osoby	kontakty
Poznámka	doplňujúce údaje

STREDISKÁ FIRMY

Číselník hospodárskych stredísk organizácie pre potreby sledovania účtovných obratov

číslo	číslo hospodárskeho strediska
názov	názov hospodárskeho strediska - identifikačný údaj uvádzaný spolu s číslom
vedúci	meno vedúceho strediska - informačne - nepovinný údaj

AKCIE – ZÁKAZKY

Číselníka zákaziek (akcií) pre potreby sledovania účtovných obratov podľa akcií.

KALKULÁCIE

Číselník kalkulačných položiek je určený pre potreby sledovania nákladov podľa jednotlivých kalkulácií, t.j. okruhov činností nezávislých na hospodárskom rozdelení účtovnej jednotky. tavenia uskutočňujú.

ZAMESTNANCI

Číselník zamestnancov položiek je určený pre potreby sledovania nákladov podľa.

MENY

Číselník zahraničných mien pre potreby sledovania záväzkov, pohľadávok a peňažných prostriedkov v cudzej mene. Záznam o mene je definovaný :

KÓD MENY	označenie meny - skratka pre označenie meny
KRAJINA	krajina, v ktorej je mena platidlom
MNOŽSTVO	prepočítací koeficient pri prepočte meny na menu tuzemskú menu

KURZOVÝ LÍSTOK

Kurzový lístok eviduje kurzy zahraničných mien definovaných v číselníku mien voči tuzemskej mene. Je dostupný a modifikovateľný zo všetkých potrebných miest v programe.

Kurzový lístok je aktualizovaný :

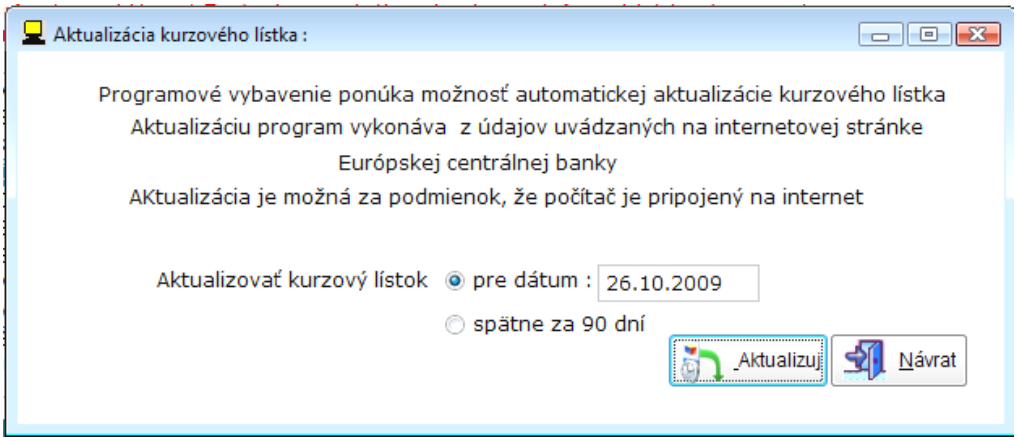
- zápisom
- importom kurzov zo stránky www.ecb.eu

Postup pri zápise do kurzového lístka:

- nastavte kurzor na menu, ktorej kurz chcete zapísať
- po otvorení okná pre zápis zadajte dátum a kurz a záznam uložte

Import kurzového lístka zo stránky www.ecb.eu vykonáva program :

- na pokyn užívateľa potvrdením spínača Import umiestneného na spodnej lište okna Kurzový lístok



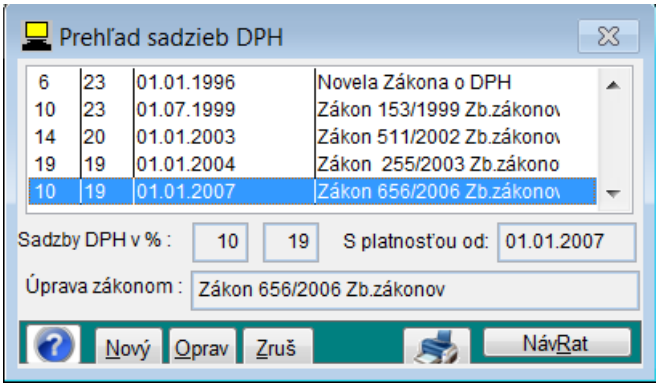
- automaticky denne, ak užívateľ aktivuje aktualizáciu v menu Nastavenia – setup

SADZBY DPH

Číselník obsahuje údaje o platných sadzbách DPH . Program priradzuje zapisovaným dokladom sadzbu DPH platnú pre príslušné obdobie.

V prípade zmeny sadzieb DPH je číselník možné doplniť :

- nainštalovaním aktualizácie programu
- pridaním záznamu o novej sadzbe a období platnosti



DAŇOVÉ ÚRADY

Číselník daňových úradov

ZÁVÄZKY

DODÁVATEĽSKÉ FAKTÚRY - NASTAVENIE

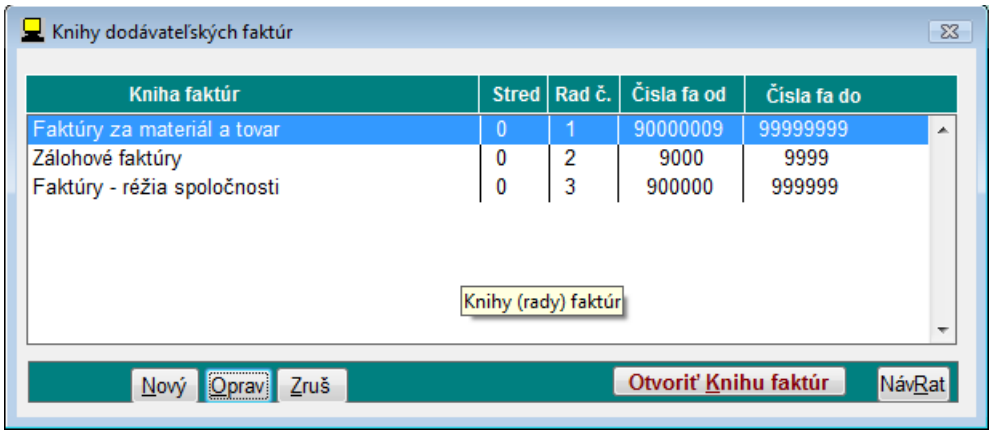
Agenda dodávateľské faktúry umožňuje :

- viesť evidenciu dodávateľských faktúr
- viesť evidenciu prijatých zálohových faktúr
- sledovať evidenciu stavu neuhradených dodávateľských faktúr
- generovanie prevodných príkazov na úhradu faktúr

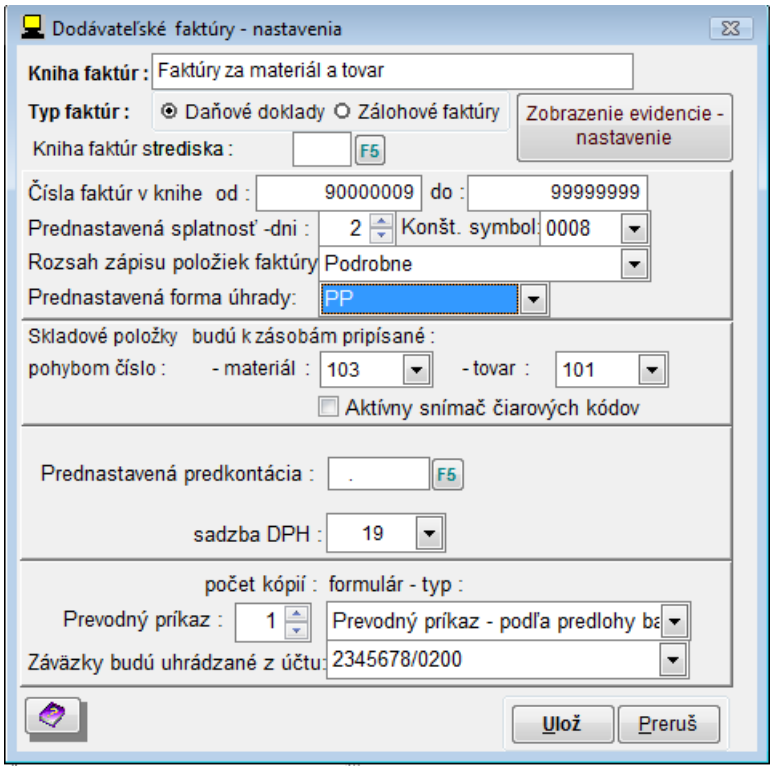
Agenda môže pracovať samostatne alebo v prepojení s modulmi účtovníctvo, sklad a odbyt. Užívateľ spracováva faktúry prostredníctvom jednej alebo viacerých kníh faktúr. Dôvodom pre spracovanie agendy prostredníctvom viacerých kníh faktúr môže byť

- sledovanie faktúr podľa hospodárskych stredísk
- samostatné vedenie evidencií pre záväzky z obchodného styku a dobropisy
- zabezpečenie prehľadnosti agendy, v prípade organizácie s väčším počtom dokladov

Po výbere menu Záväzky program otvorí okno s evidenciou kníh faktúr (program je dodávaný s 3 knihami faktúr). Pre otvorenie novej knihy faktúr, potvrďte spínač Nový. Program umožňuje vytvorenie až 99 samostatných kníh faktúr.



Pre každú knihu faktúr je možné prednastaviť údaje, čo zjednoduší a urýchli prácu pri zápis faktúr. Ponúkané prednastavené údaje je možné pri zápise faktúry zmeniť.



;

Kniha faktúr názov knihy faktúr

Typ faktúr určuje, či v tejto knihe budú vedené faktúry alebo zálohové faktúry

Čísla v knihe faktúr Program umožňuje zadávať čísla faktúr v rozsahu 1 až 9999999999. Ak užívateľ spracováva agendu došlé faktúry prostredníctvom viacerých kníh faktúr musí pre každú z kníh faktúr definovať hranice číslovania dokladov. Čísla faktúr v jednotlivých knihách sa nesmú prekrývať. Ak rozsah číslovania faktúr je definovaný tak, že čísla v knihe faktúr sa prekrývajú s číslovaním inej knihy faktúr, program nedovolí otvoriť knihy faktúr - bude hlásiť "Číslovanie faktúr je v rozpore s číslovaním v inej knihe faktúr". Užívateľ musí upraviť hranice číslovania.

Príklad číslovania faktúr

pri voľbe rozsahu číslovania zohľadnite predpokladaný počet faktúr vystavených za kalendárny rok

doporučujeme zohľadniť označenie kalendárneho roku v číslach dokladov

Príklad číslovania	rok 2009	rok 2010
1. kniha	9 01 001 až 9 01 999	10 01 001 až 10 01 999
2. kniha	9 02 001 až 9 02 999	10 02 001 až 10 02 999

9 01 001 :

9 - označuje koncové číslo roku 2009

01 - označuje poradové číslo knihy faktúr (1 –99)

001 - čísluje faktúry od 1 – do 999

Ak predpokladáte viac ako 999 faktúr ročne, rozšírte koncové trojčíslie – 0001 - 9999

Kniha faktúr strediska definujte číslo strediska v prípade, ak všetky alebo väčšina faktúr bude vystavená na stredisku

Prednastavená splatnosť dní Splatnosť faktúr - počet dní (nastavte najčastejšie sa vyskytujúcu dobu splatnosti faktúr). Ak je v zázname odberateľa - v menu „číselníky - Adresár" zadaný údaj o dohodnutej splatnosti, program uprednostní údaj uvedený v adresári.

Konštantný symbol vyberte z ponúknutého číselníka konštantných symbolov platieb

Forma zápisu položiek Vyberte rozsah zápisu položiek faktúry, ktoré nie sú skladovými položkami. Položky môžete zapisovať podľa potreby

- *po položkách podrobne* - program pri zápise položky vyžaduje presnú špecifikáciu položky faktúry (počet a jednotkovú cenu za položku)

- *po položkách v skrátenom rozsahu* - program pri zápise položky vyžaduje len údaje potrebné pre zúčtovanie položky (celkovú sumu)

Skladové pohyby [1)] — čísla skladových pohybov, ktoré bude ponúkané pri nákupe skladových položiek typu tovar, materiál

pri prepojení s modulom podvojné účtovníctvo je z nastavenia skladového pohybu prenášaná predkontácia položky faktúry pre obstaranie zásob a v prípade účtovania zásob spôsobom A aj predkontácia pre zaúčtovanie skladovej príjemky

Predkontácia [2)] — Číslo účtu ponúkané pri zápise položky faktúry v prípade, ak nebude v hlavičke dokladu definovaná predkontácia (typ) faktúry. Doporučujeme nastaviť len v prípade, ak faktúry evidované v knihe budú mať rovnakú predkontáciu.

Účet [2)] — Nastavte predkontáciu položiek podľa účtového rozvrhu. Program bude prednastavenú predkontáciu ponúkať pri zápise položky, ktorá nie je skladovou položkou a faktúra, ktorú zapisujete nebola označená predkontáciou.

Sadzba DPH — Nastavte vyberte častejšie používanú sadzbu DPH. Program bude prednastavenú predkontáciu ponúkať pri zápise položky, ktorá nie je skladovou položkou

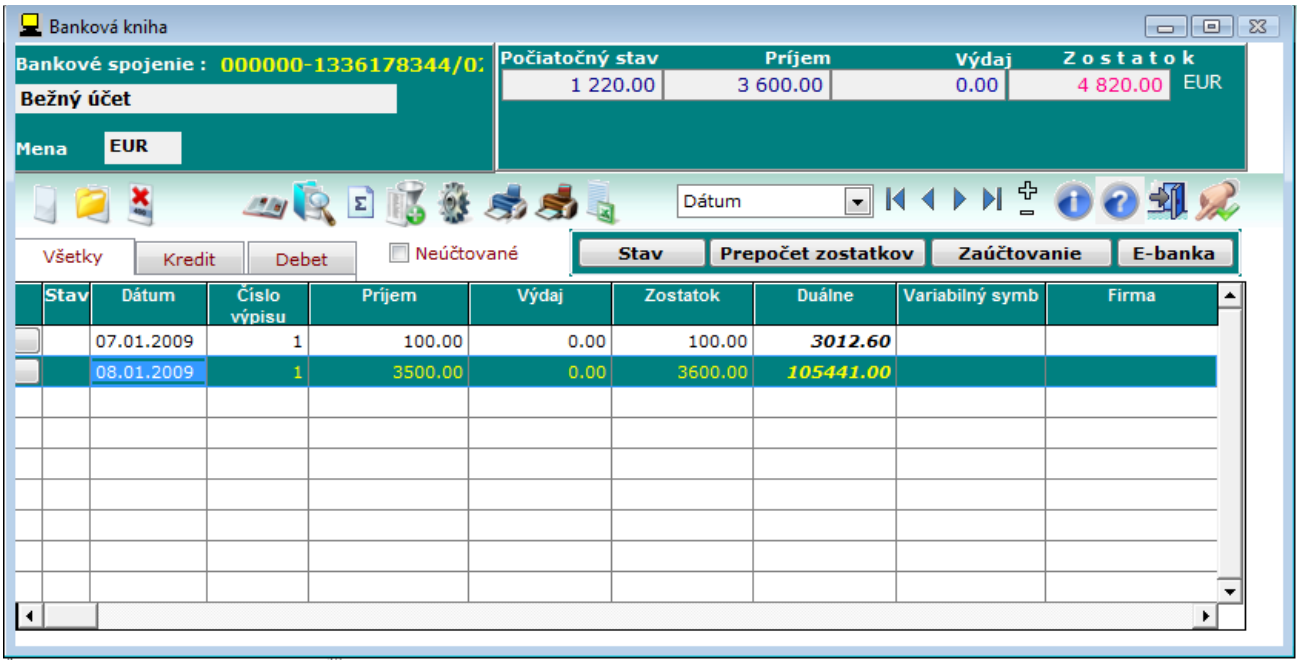
Prevodný príkaz — prednastavené tlačivo používané pri tlači prevodných príkazov

Záväzky budú uhrádzané z účtu — bankové spojenie ponúkané pri spracovaní prevodných príkazov, bankové spojenia organizácie definujte v menu Banka

ZÁVÄZKY - DODÁVATEĽSKÉ FAKTÚRY

Evidencia faktúr je ovládaná

- základné operácie - prostredníctvom spínačov hornej ovládacej lišty
- operácie spojené s účtovnými operáciami evidovaných faktúr - spínače umiestnené pod hornou lištou



Všetky knihy — zobrazí záznamy evidované vo všetkých knihách faktúr

Neúčtované 2) — zobrazí len neúčtované záznamy

Texty — číselník textov faktúr ponúkaných pri vystavovaní faktúr

Predkontácie 2) — definovanie predkontácií faktúr

Kontuj 2)	predkontovanie vyznačených dokladov
Účtuj 2)	otvára okno pre automatické účtovanie predkontovaných faktúr
Saldo 1)	zobrazenie informácie o účtovaní a úhrade faktúr
Stav	zmena stavu spracovania dokladov
Likvidačný list 2)	tlač likvidačných listov faktúr
Prevodný príkaz	spracovanie prevodných príkazov k úhrade záväzkov. Pred potvrdením voľby ***prevodný príkaz*** vyznačte (kliknutím na spínač v ľavej časti evidencie) záväzky k úhrade.

[1] len pri prepojení s modulom účtovníctvo [2] len pri prepojení s modulom podvojné účtovníctvo

DODÁVATEĽSKÁ FAKTÚRA

Okno pre zápis faktúry je rozdelené na zápis :

Hlavičky faktúry

- evidenčné údaje dokladu a formálne a účtovné náležitosti
- identifikačné údaje dodávateľa
- priradenie k cenníku, cenovej kategórii, sadzby zľavy a prirážky
- rekapitulácia fakturačných súm

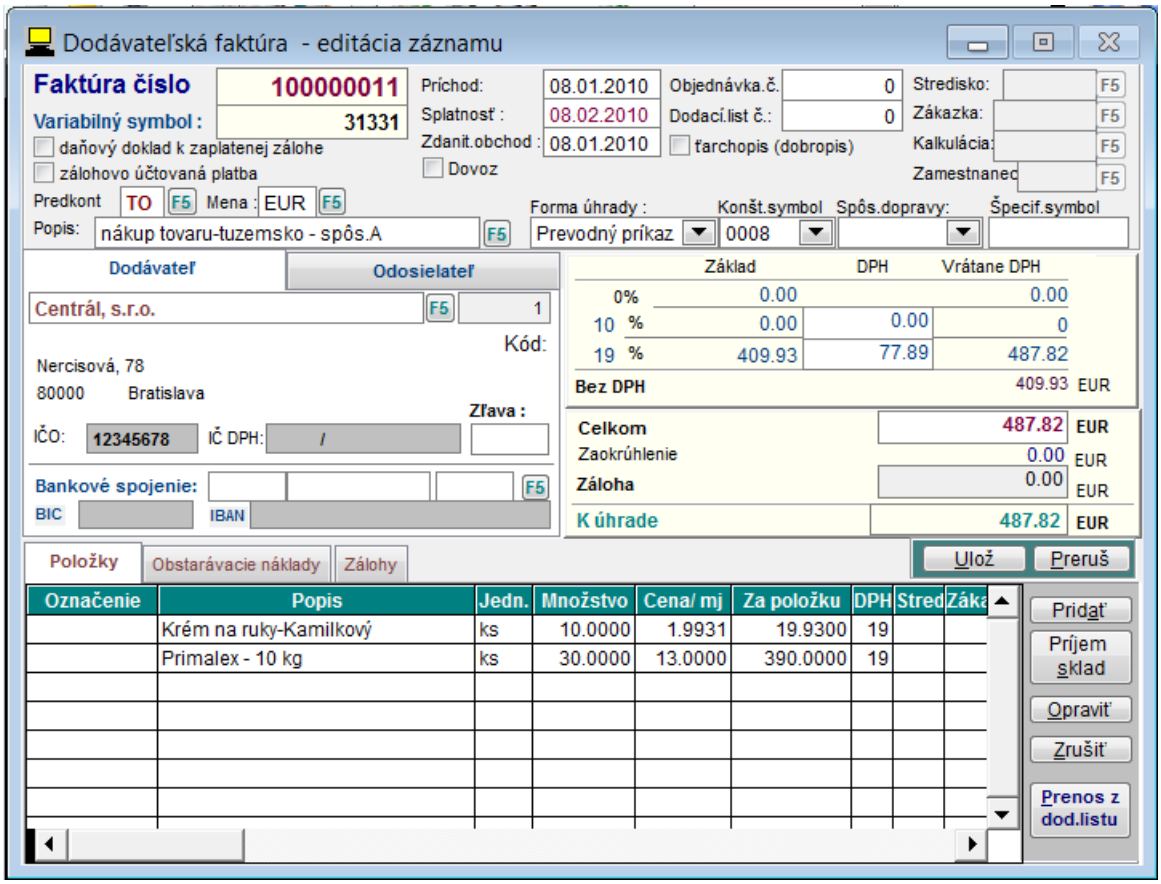
Položky faktúry

Položky faktúry obsahujú údaje o predmete fakturácie, finančných objemoch, predkontáciách. **Faktúra musí obsahovať minimálne jednu položku !** Položky faktúry môžu byť do dokladu pridávané:

- zápisom
- výberom z ponuky skladových položiek
- importom z dodacieho listu - nákup

Text vstup sprievodných textov faktúr

Zálohy rozpis prijatých zálohových platieb



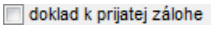
Pri uložení záznamu do knihy dodávateľských faktúr a v prípade prepojenia s modulom jednoduché účtovníctvo taktiež do evidencie DPH.

V prípade prepojenia s modulom sklad bude na pozadí generovaný skladový doklad - príjemka (v prípade, ak sú zásoby nakupované do viacerých skladov bude generovaná príjemka pre každý sklad samostatne). Cena príjemky je upravená o výšku obstarávacích nákladov.)

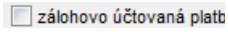
HLAVIČKA FAKTÚRY

Číslo faktúry Evidenčné číslo faktúry, maximálne 10 miestne číslo. Číslo ponúkané pri zápise novej faktúry bude odvodené od čísla poslednej zapísanej faktúry. Pri zápise prvého záznamu do knihy faktúr bude ponúknuté číslo zhodné s dolnou hranicou číslovania v nastavení knihy faktúr. Po potvrdení čísla faktúry program vykoná kontrolu na duplicitu. Číslo faktúry môže užívateľ upraviť . Pri oprave záznamu o faktúre údaj nie je možné opraviť.

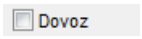
Variabilný symbol Číslo maximálne 10 miest - vo väčšine prípadov sa jedná o evidenčné číslo faktúry v evidencii dodávateľa. Údaj je podstatný pri spracovaní úhrady faktúry. V niektorých prípadoch udáva dodávateľ variabilný symbol na daňovom doklade osobitne. V prípade, ak je v údaji udávanom dodávateľom na faktúre alfabetický znak, („/" alebo pomlčka), je potrebné pri zápise do evidencie tieto znaky vynechať. Program upozorňuje užívateľa na duplicitu variabilného symbolu, v prípade jedného dodávateľa – dovolí ho však zapísať.



Vyznačte v prípade zápisu dokladu k poskytnutej zálohe. Podľa zákona o DPH č.222/2004 Zb. z., § 19 ods. 4. Daňová povinnosť pri dodaní tovaru a služby - ak je platba prijatá pred dodaním tovaru alebo služby, vzniká daňová povinnosť z prijatej platby dňom prijatia platby. Doklad k prijatej zálohe je potrebné vystaviť, ak dodanie tovaru alebo služby nie je možné uskutočniť do 15 dní od dátumu prijatia zálohy. takto označené záznamy budú ponúknuté pri zápise vyúčtovacích dokladov v časti Zálohy



Vyznačte v prípade ak zapisujete doklad k zálohovej platbe - platbe ktorá bude zúčtovaná (príklad : nájomné, záloha na energie).



Vyznačte v prípade, ak dodávateľom je zahraničná spoločnosť. Program zobrazí vstupné polia pre zápis údajov potrebných k samozdaneniu a odpočtu DPH.

Predkontácia [1] Označenie predkontácie faktúry. Pole je prístupné iba v prípade aktívneho modulu podvojné účtovníctvo. Údaj o predkontácii je dôležitý pri automatickom účtovaní faktúr. V prípade, ak vyplníte údaj o predkontácii pred zápisom položiek faktúry bude pri zápise položky faktúry ponúkané číslo účtu z účtového rozvrhu pre účtovanie výnosov. Problematike automatického účtovania faktúr je venovaná kapitola v menu ÚČTOVANIE.

Mena Kód meny, v ktorej je faktúra vystavená. Program pri zápise nového dokladu ponúka kód tuzemskej meny. Ak chcete zapísať faktúru vystavenú v zahraničnej mene, upravte kód meny, alebo údaj vyberte z číselníka mien. Údaj o mene nie je možné opraviť, ak boli zapísané položky faktúry a pri oprave faktúry. Vystavovanie faktúr v zahraničnej mene program umožňuje až od MAXI verzie programu.

Kurz Pole prístupné v prípade, ak je faktúra vystavovaná v zahraničnej mene. Zadajte kurz, s ktorým je faktúra vystavovaná - účtovaná. Podľa platnej legislatívy sa jedná o kurz zverejnený Európskou centrálnou bankou (ECB) platný pre deň uskutočnenia zdaniteľného obchodu (u neplatiteľov DPH - deň vystavenia faktúry). Ak je tento kurz evidovaný v kurzovom lístku, údaj bude automaticky vyplnený. Ak program kurz aktuálnej meny pre dátum zdaniteľného obchodu neeviduje otvorí sa okno pre zápis kurzu.

Popis Informačný údaj - charakterizuje predmet faktúry - nepovinný údaj. V prípade prepojenia na podvojné účtovníctvo a výberu predkontácie program v prípade, ak je pole prázdne prenesie názov predkontácie. Možnosť výberu popis z číselníka.

Príchod Dátum príchodu dodávateľskej faktúry. Program pri otvorení dokladu ponúka dátum nastavený pri štarte programu. V prípade spätného zadávania dokladov doporučujeme prihlásiť sa pri štarte programu so spätným dátumom.

Splatnosť program ponúka dátum určený:

v prípade, ak je v adresári obchodných partnerov definovaný počet dní splatnosti: *dátum vystavenia faktúry + údaj v poli splatnosť v adresári*

ak pole splatnosť v adresári je prázdne: dátum splatnosti faktúry + údaj v poli splatnosť v SETUPe faktúr

Zdaniteľný obchod	dátum zdaniteľného obchodu je prístupný v prípade, ak účtovaná firma je platcom DPH
Dodací list	evidenčné číslo dodacieho listu pripojeného k faktúre
Objednávka č.	evidenčné číslo objednávky v evidencii objednávok firmy - údaj nie je tlačený na doklade faktúra poľa umiestneného pod evidenčným číslom objednávky - označenie objednávky odberateľa - údaj je tlačený na doklade faktúra
☐ farchopis (dobropis)	vyznačte, ak sa jedná o vystavenie opravného dokladu
Špecifický symbol	údaj upresňujúci platbu za faktúru
Stredisko [1)]	kód strediska - sledovanie nákladov podľa stredísk
Zákazka	kód zákazky - akcie, ktorá je zúčtovávaná faktúrou
Kalkulácia	kalkulačná položka - sledovanie nákladov podľa kalkulačných položiek
Zamestnanec	osobné číslo zamestnanca - sledovanie nákladov podľa zamestnancov

Údaje vypíšte pred zápisom položiek faktúry. Údaje budú predpísané pri zápise položiek faktúry a užívateľ môže údaj na položke upraviť. Pri zúčtovaní dokladu program uprednostní údaj uvedený v položke faktúry. Polia sú prístupné, len ak číselníky obsahujú sledované položky.

Konštantný symbol [1)]	údaj používaný v platobnom styku - zaradenie platby z dôvodu štatistického spracovania
Forma úhrady [1)]	údaj o spôsobe úhrady uvádzaný na doklade
Bankové spojenie [1)]	bankové spojenie organizácie uvádzané na doklade
Spôsob dopravy [1)]	spôsob dopravy predmetu fakturácie

[1)] - položky je možné prednastaviť

Dodávateľ	Napíšte alebo vyberte odberateľa z adresára obchodných partnerov. Ak ešte nemáte v adresári zaevidovaného odberateľa, program vás vyzve k jeho zápisu. V prípade, ak konečný príjemca nie je zhodný s odberateľom zadajte údaje o konečnom príjemcovi v poliach, ktoré sa zobrazia po kliknutí na záložku príjemca. Do polí pre zápis konečného príjemcu je možné preniesť údaje z adresára firiem z evidencie stredísk obchodného partnera. Výberom z adresára si program zároveň vyplní základné identifikačné údaje o odberateľovi (konečnom príjemcovi).
Odosielateľ	Zadajte, ak odosielateľ - ak nie je.
Zľava	Sadzba pre zľavu v %. Pri zadaní výšky zľavy program upraví fakturované sumy.
Bankové spojenie 1)	dodávateľa je možné evidovať v adresári obchodných partnerov. Program po potvrdení Bankové spojenie dodávateľa vyberie bankové spojenie evidované na prvej pozícii.

Rekapitulácia dokladu

Sadzby DPH	platné v deň zdaniteľného obchodu
Základ, DPH	rekapitulácia dokladu podľa sadzieb DPH
Celkom	výška záväzku - suma bude zaokrúhľovaná s presnosťou nastavenou v okne - Setup . Rozdiel bude prenášaný do poľa ***Zaokrúhlenie***
Zaokrúhlenie	rozdiel : Celkom - (súčet položiek faktúry bez DPH + objem DPH)
Záloha	súčet prijatých záloh zadaných prostredníctvom záložky ***Zálohy***

POLOŽKY FAKTÚRY

K úhrade suma zostávajúca k úhrade po odpočítaní zálohy

Program umožňuje užívateľovi zvoliť spôsob zápisu položiek faktúry. Spôsob zápisu položiek definujte v nastavení knihy faktúr.

ZÁPIS POLOŽIEK FAKTÚRY

Pridať	otvára okno pre zápis voľnej položky dokladu
+ Príjem sklad[2)]	otvára okno pre zápis údajov o položke dokladu, ktorá je skladovou položkou
Opraviť	oprava položky faktúry
Zrušiť	zrušenie položky faktúry
Prenos z dodacieho listu 2)	generovanie položiek faktúry z evidovaných a nezúčtovaných dodacích listov

[2)] -voľba je prístupná, ak je inštalovaný programový modul sklad

Dodávateľská faktúra - položka

Okno je určené k pridaniu položky faktúry zápisom. Rozsah zobrazenia vstupných polí môže užívateľ prednastaviť v nastavení knihy faktúr - v rozsahu :

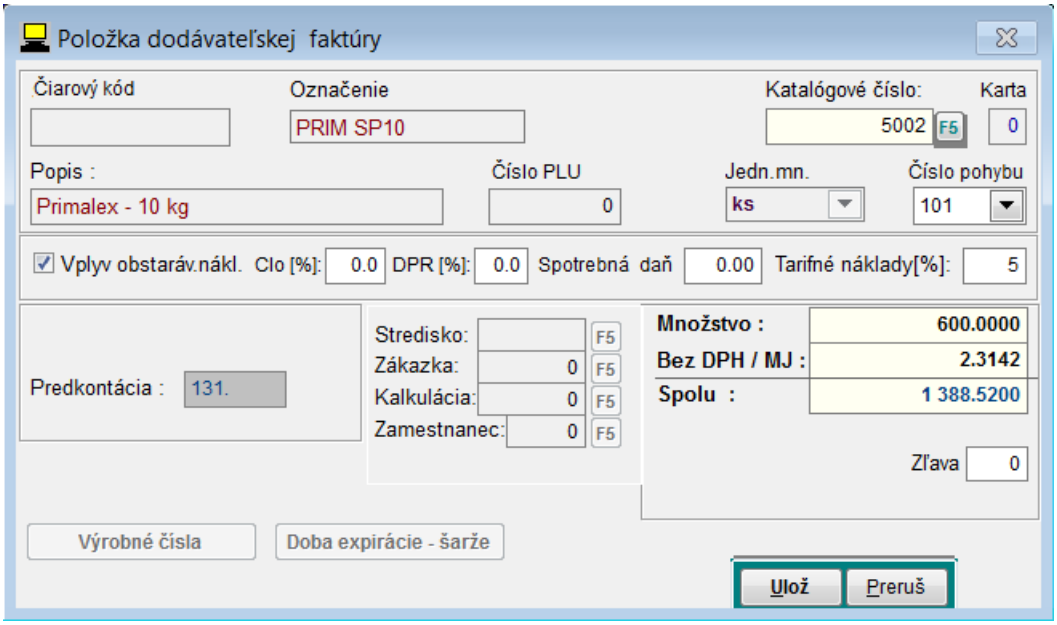
- **podrobne** - podrobný zápis údajov o položke faktúry
- **v účtovnom režime** - zápis sumárnych údajov potrebných pre zúčtovanie položky - používa sa v prípade, ak sú faktúry evidované len z účtovného hľadiska

Číslo [1)]	interné označenie položky
Označenie [1)]	doplnkové označenie položky
Popis	popis fakturovanej položky
Jedn. mn. [1)]	jednotka množstva
Množstvo [1)]	fakturované množstvo
Cena/MJ [1)]	cena za jednotku množstva bez DPH pred úpravou ceny
Spolu	cena za položku celkom bez DPH
% DPH	sadzba DPH
Úprava ceny	sadzba zľavy "-" alebo prirážky "+"
Predkontácia [2)]	Predkontácia položky faktúry potrebná pre zaúčtovanie. Pri zápise položky je v poli predkontácia predpísaný údaj prenášaný: modul podvojné účtovníctvo - z nastavenia predkontácie faktúry modul jednoduché účtovníctvo - z nastavenia knihy faktúr
Stredisko **Zákazka** **Kalkulácia** **Zamestnanec**	Členenie fakturovanej položky z hľadiska sledovania výnosov. Pri zápise položky program ponúka údaje zadané v hlavičke dokladu. Sprístupnenie vstupných polí je ovplyvnené nastavením atribútov účtu alebo stĺpca peňažného denníka.

[1)] **-** údaj nie je prístupný pri zápise položiek v účtovnom režime

[2)] - voľba je prístupná, ak je inštalovaný programový modul účtovníctvo

DODÁVATEĽSKÁ FAKTÚRA - NÁKUP SKLADOVÝCH ZÁSOB



otvára okno pre zápis údajov o položke dokladu , ktorá **je skladovou položkou**. Spínač je prístupný pri zakúpení modulu SKLAD. Pri zápise položky budú zadané údaje pre :

- účtovné spracovanie
- generovanie skladového dokladu

Skladovú položku, na ktorú bude zapísaný údaj o nákupe vyberie užívateľ z ponuky skladových položiek. Ak skladová karta nakupovanej položky nie je evidovaná, program umožňuje vytvorenie tejto položky (Evidencia skladových kariet - spínač) a jej následný prenos do okna pre zápis položky faktúry. Okrem základných identifikačných znakov položky je potrebné zadať :

Jedn. množstva — Jednotka množstva - údaj prenášaný zo skladovej karty položky. Ak je v nastavení skladovej karty definovaná pomocná jednotka množstva, program umožní výber medzi základnou a pomocnou jednotkou množstva.

Množstvo — údaj počte nakupovaných položiek v jednotkách množstva

Cena bez DPH / MJ — cena za jednotku množstva bez DPH pred zľavou alebo prirážkou. Program pri výbere skladovej položky prenesie údaj uvedený v poli Nákupná cena. Užívateľ môže ponúkanú cenu upraviť.

Číslo pohybu — číslo skladového pohybu, ktorým budú nakupované zásoby prijímané na sklad. Číslo pohybu je dôležite z hľadiska zaúčtovania položky - predkontácia z pohybu je prenášaná do poľa predkontácia položky faktúry

Vplyv obstarávacích nákladov — predvoľba určuje, či bude nákupná cena tejto položky pri príjme do skladu upravená o pomernú časť obstarávacích nákladov zadaných v tabuľke obstarávacie náklady

Clo, DPR — sadzby cla a dovoznej prirážky o ktoré bude zvýšená nákupná cena pri príjme do skladu. Polia sú prístupne iba v prípade faktúry zapisovanej v zahraničnej mene . Sadzby sú prenášané zo skladových kariet

Spotrebná daň — zapisujete výšku spotrebnej dane na jednotku množstva (vypočítaná spotrebná daň na 1ks, kg, fľašu...)

Tarifné nákl. v % — sadzba tarifných nákladov, ak sa užívateľ rozhodne upraviť cenu obstarania zásob percentuálne.

Zľava — sadzba zľavy za položku v %. Údaj uľahčí výpočet v prípade, ak dodávateľ uvádza na položke sumu pred odpočítaním rabatu. Údaj zadávajte ak nakupované položky nemajú rvanký rabat. Ak je na všetkých položkách rabat v rovnakej výške vyplňte údaj v poli Zľava v hlavičke faktúry. V prípade zadania údajov o zľave na položke a aj v hlavičke bude zľava nasčítaná.

Výrobné čísla spínač otvára okno pre zápis údajov o výrobných číslach nakupovaných zásob. Spínač je prístupný v prípade nastavenia skladovej položky na sledovanie výrobných čisiel

Doba exspirácie-šarže spínač otvára okno pre zápis údajov o šaržách nakupovaných zásob. Spínač je prístupný v prípade nastavenia skladovej položky na sledovanie doby expirácie

Predkontácia pole zobrazené, v prípade prepojenia ná účtovníctvo a to

- Podvojné účtovníctvo - číslo účtu z účtového rozvrhu, na ktorý bude účtované obstaranie zásob - položka faktúry. Údaj je prenášaný z číselníka skladových pohybov - strana DAL. V prípade účtovania zásob spôsobom A zadajte účet obstarania zásob, v prípade B zadajte účet nákladov. Problematike je venovaná kapitola Účtovanie zásob
- Jednoduché účtovníctvo - predkontácia stĺpca peňažného denníka bude ponúknutá podľa nastavenia druhu zásob v menu Evidencia skladov

Program BWSOFT umožňuje pri nákupe skladových položiek upraviť nákupnú cenu o výšku obstarávacích nákladov. Obstarávacie náklady sú zadávané **prostredníctvom evidencie obstarávacích nákladov v zápise faktúry alebo dodacieho listu**. Záznamy o obstarávacích nákladoch neovplyvňujú fakturovanú sumu.

OBSTARÁVACIE NÁKLADY

Obstarávacia cena skladovej položky = nákupná cena za položku +clo +DPR + pomer. časť ON

Pomerná časť ON = (Objem ON / FS) x FSP

ON - obstarávacie náklady

FS - fakturovaná suma za položky, ku ktorým majú byť obstarávacie náklady rozpustené

FSP - suma za nakupovanú položku, ktorej obstarávacie náklady počítame

Obstarávacie náklady sú zapisované :

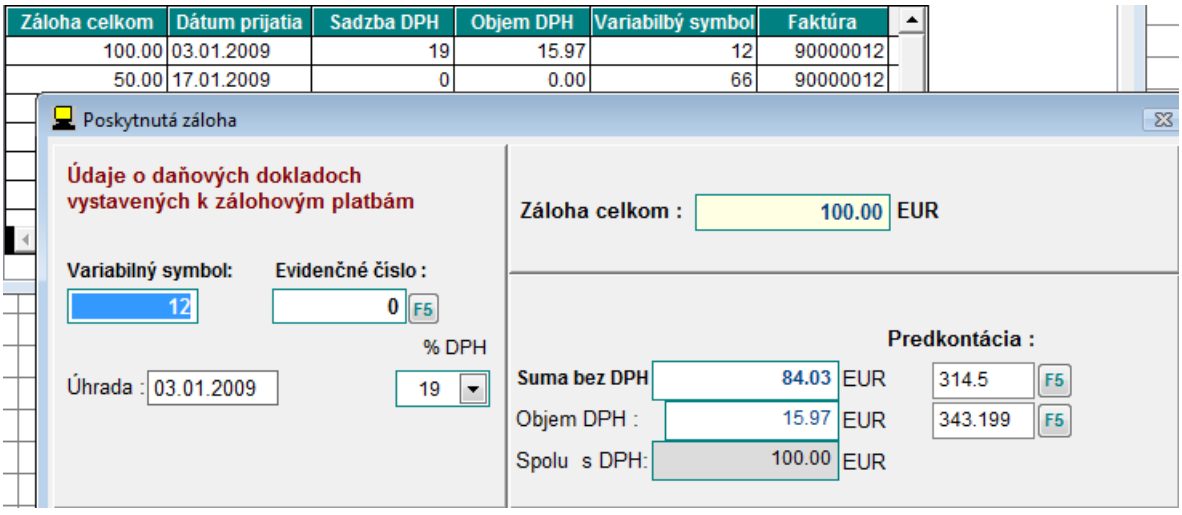
- v okne Príjem sklad - clo, dovozná prirážka, spotrebná daň, tarifné náklady
- Záložka Obstarávacie náklady je prístupná pri inštalácii modulu skladové hospodárstvo. Evidencia je ovládaná pomocou spínačov Pridaj, Oprav a Zruš .

Obstarávacie náklady budú rozpočítavané len k skladovým položkám, pri ktorých užívateľ pri zápise položky faktúry vyznačí predvoľbu - rozpočítať obstarávacie náklady.

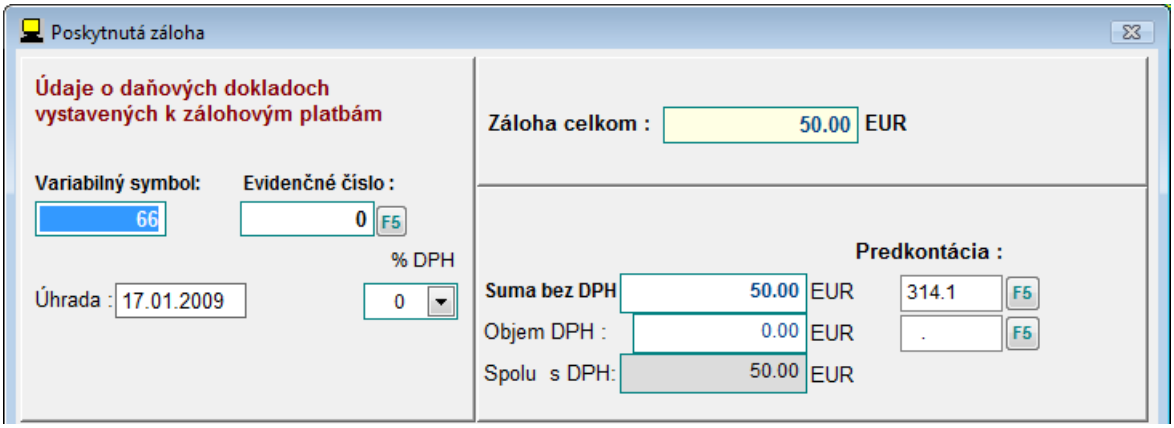
ZÁLOHY

Záložka obsahuje údaje o zaplatených zálohách k fakturovanému zdaniteľnému obchodu. Evidencia záloh je ovládaná pomocou spínačov ***Pridaj, Oprav a Zruš.***

Zúčtovanie zálohy, ku ktorej bol vystavený doklad k prijatej zálohe :



Zúčtovanie zálohy, ku ktorej bol vystavený doklad k prijatej zálohe :



Zúčtovanie zálohy, ktorá bola zúčtovaná do 15 dní a nebol vystavený doklad k prijatej zálohe :

Uloženie záznamu - po odsúhlasení fakturovaných súm zápis uložte spínačom "Ulož" (ALT +U). Faktúra bude zapísaná do knihy dodávateľských faktúr a v prípade prepojenia s modulom jednoduché účtovníctvo taktiež do evidencie DPH. V prípade prepojenia so skladom bude na pozadí generovaný skladový doklad - príjemka (v prípade, ak sú zásoby nakupované do viacerých skladov bude generovaná príjemka pre každý sklad samostatne). Cena príjemky je upravená o výšku obstarávacích nákladov.

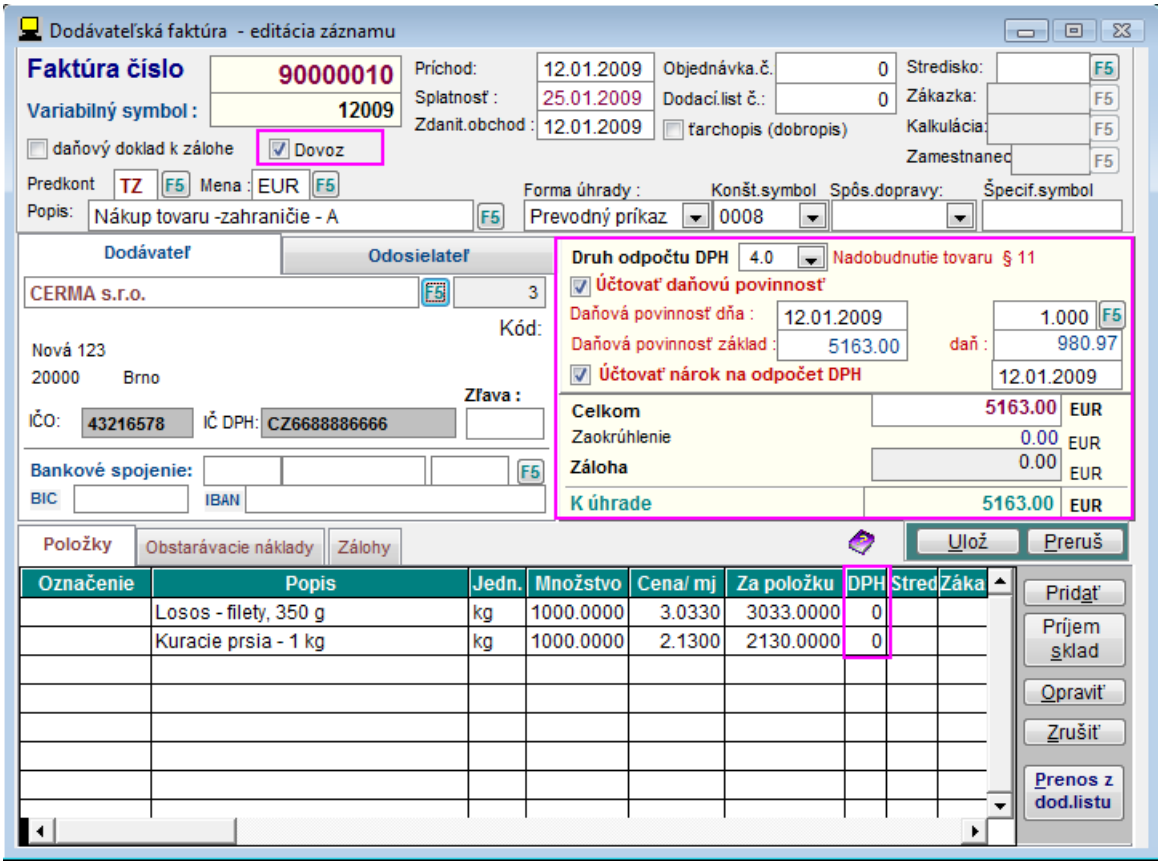
DODÁVATEĽSKÁ FAKTÚRA - DOVOZ

Pri nadobudnutí tovaru z členských štátov EÚ, alebo pri službe vykonanej dodávateľom z inej členskej krajiny EÚ, je nadobúdateľ (príjemca) povinný vypočítať a odviesť daň . V prípade, že splnil podmienky nároku na odpočet DPH podľa § 49 má platiteľ nárok na odpočítanie DPH. Pri výpočte a účtovaní dodanenia DPH v prípade nadobudnutia podľa § 11 a príjmu tovaru a služieb podľa § 69 od s 2-4,7 môže užívateľ postupovať dvomi spôsobmi :

- naúčtuje dodanenie a odpočet DPH internými dokladmi cez menu ÚČTOVANIE - ÚČTOVNÝ ZÁPIS. Pri zaúčtovaní sa údaje o uskutočnenom zdaniteľnom plnení zapíšu do evidencie DPH na výstupe a o odpočte DPH do evidencie DPH na vstupe. Tento postup doporučujeme pri nákupoch účtovaných cez pokladňu (*pozrite príklad účtovania)*
- v prípade zápisu nákupu prostredníctvom faktúry je možné využiť ponuku programu na generovanie interných dokladov pre zaúčtovanie daňovej povinnosti a odpočtu DPH . Pri výbere tejto alternatívy budú interné doklady generované pri automatickom účtovaní faktúr.

Doporučený postup pre účtovanie DPH, v prípade nadobudnutia tovaru v tuzemsku z krajín EÚ, a tovarov a služieb, pri ktorých príjemca platí daň.

V prípade nákupu tovaru v krajinách EÚ, predkladá platiteľ DPH obchodnému partnerovi registráciu s identifikačným číslom platiteľa DPH. Na základe toho mu dodávateľ účtuje tovar bez DPH a platiteľovi vznikne v tuzemsku daňová povinnosť. Pri vzniku daňovej povinnosti je platiteľ DPH povinný túto daň vypočítať podľa zákona o DPH a túto daň zahrnúť do výkazu DPH v príslušnom období.



Pri vyznačení predvoľby Dovoz program zobrazí vstupné polia pre zadanie údajov pre spracovanie dodanenia DPH a odpočtu DPH.

Položky faktúry sú zadávané s 0 sadzbou DPH.

Druh odpočtu DPH Výber druhu zdaniteľného obchodu. Program ponúka druh zdaniteľného obchodu v súlade so Zákonom o DPH.

Účtovať daňovú povinnosť v prípade vyznačenia program sprístupní vstupné polia pre zápis dňa daňovej povinnosti

Daňová povinnosť - základ základ DPH získaný sčítaním základov dane z položiek faktúry

Príklad účtovania vzniknutej daňovej povinnosti pri nákupe tovaru za 1000 CZK . Prepočítavací kurz je 26.25 CZK / 1 EUR.

Základ pre výpočet daňovej povinnosti : 1000 CZK / 26.25 = 38,10 EUR . Vypočítaná DPH : 38,10 EUR x 19% = 7,24 EUR.

Vypočítanú daňovú povinnosť doporučujeme účtovať **:**

343.19 *– účet DPH*		***395.1*** *– pomocný účet*	
	7,24	7,24	

Pri tomto zápise bude účtovaná daňová povinnosť – základ dane nie je predmetom účtovania. Objem DPH je smerovaný do riadku 1 výkazu DPH a základ dane je vykazovaný v riadku 4. Aby bolo možné viesť presnú evidenciu DPH, je program prispôsobený tak, že užívateľ pri účtovaní daňovej povinnosti na účet 343.19 strana DAL zadefinuje smerovanie v poli ***riadok výkazu DPH*** kód ***4 nie 1***. Program je spracovaný tak, že ak zachytí vznik daňovej povinnosti, dopočíta základ dane a pri uložení dokladu bude do evidencie DPH na výstupe zapísaný záznam o zdaniteľnom obchode.

Účet 395.1 je pomocný účet. Ak platiteľ dane splní podmienky pre odpočítanie daňovej povinnosti podľa § 49 zákona zúčtuje odpočet DPH interným dokladom. Analogicky podobný postup je použitý pri účtovaní daňovej povinnosti a odpočtu DPH pre zdaniteľné obchody vykazované v riadkoch výkazu DPH 10 až 13 a 16. Ak sú nakúpené tovary a služby z krajín EÚ fakturované, doporučujeme využiť možnosť generovania uvedených interných dokladov pri automatickom účtovaní dodávateľských faktúr. Pomocný spojovací účet je možné nastaviť v menu Číselníky –predkontácie - nastavenie účtovania DPH.

Ak je dátum príchodu dodávateľskej faktúry zhodný s dátumom daňovej povinnosti, nie je potrebné dátum daňovej povinnosti prepisovať – stlačením klávesy ***Insert*** vložíte dátum príchodu ako dátum daňovej povinnosti. Pri zápise dodávateľskej faktúry a vyznačení spínača ***Dovoz*** budú v hlavičke okna pre zápis dodávateľskej zobrazené vstupné polia pre zápis údajov potrebných k spracovaniu účtovných operácii spojených s dodanením a odpočtom DPH. Vyberte druh odpočtu DPH (smerovanie do riadku výkazu DPH).

Vyznačte nárok na odpočet DPH (ak vznikol) a vyznačte, či chcete zapísať daňovú povinnosť do evidencie DPH na výstupe. Pri zaúčtovaní faktúry program automaticky zapíše údaje do výkazu DPH. Zápis položiek faktúry zostáva nezmenený.

Príklady – nadobudnutia tovarov z krajín EÚ Pri zápise dodávateľských faktúr, kde dodávateľ z inej členskej krajiny EÚ vystavil doklad bez DPH, vzniká registrovanému platiteľovi DPH daňová povinnosť.

Daňová povinnosť pri zdanení služby s miestom dodania podľa § 15 ods. 1, pri ktorej je povinný platiť daň príjemca služby ; vzniká dňom dodania služby

Daňová povinnosť pri nadobudnutí tovaru v tuzemsku z iného členského štátu (§20) vzniká :

- 15. deň kalendárneho mesiaca nasledujúceho po kalendárnom mesiaci, keď sa uskutočnilo nadobudnutie tovaru, alebo
- dňom vyhotovenia faktúry, ak bola faktúra vyhotovená pre nadobúdateľa tovaru pred 15. dňom podľa písmena a).

Účtujeme s dátumom zdaniteľného obchodu - daňová povinnosť DPH pri nákupe tovaru vzniká dňom podľa § 20 zákona

Príklad 1 : Deň vyhotovenia faktúry je zhodný s dňom zdaniteľného obchodu - pri zápise faktúry máme doklad – dodaníme a odpočítame daň

Ak vyznačíte predvoľby Účtovať daňovú povinnosť a Účtovať nárok na odpočet DPH, program po zaúčtovaní automaticky generuje sprievodný interný doklad, ktorý účtuje daňovú povinnosť z nadobudnutého tovaru a sprievodný interný doklad, účtujúci odpočet DPH z nadobudnutého tovaru do účtovného denníka s rovnakým dátumom (nemusíte vykonať interné zápisy). Zároveň zapíše údaje do evidencie DPH.

Príklad 2: Deň vyhotovenia/príchodu faktúry nie je zhodný s dňom zdaniteľného obchodu :

Ak vyznačíte predvoľby ***Účtovať daňovú povinnosť*** a *Účtovať* ***nárok na odpočet DPH***, program pri účtovaní faktúry generuje sprievodný interný doklad účtujúci DPH z nadobudnutého tovaru a sprievodný interný doklad účtujúci sprievodný interný doklad účtujúci odpočet DPH z nadobudnutého tovaru do účtovného denníka s dátumom vystavenia . Faktúra bude účtovaná dňom zdaniteľného obchodu, daňová povinnosť a odpočet dňom vystavenia faktúry.

Príklad 3 : Dátum príchodu faktúry je vyšší ako 15. deň nasledujúceho mesiaca alebo doklad ešte nedošiel -- účtujete daňovú povinnosť podľa zákona s dátumom 15. dňa v nasledujúcom kalendárnom mesiaci interným účtovným zápisom 15. deň kalendárneho mesiaca nasledujúceho po kalendárnom mesiaci, keď sa uskutočnilo nadobudnutie tovaru. Napriek tomu, že platiteľ ešte nedostal faktúru od dodávateľa, je povinný vypočítať a zaúčtovať daňovú povinnosť. Doporučujeme postupovať nasledovne : vypočítajte daňovú povinnosť a interným zápisom zaúčtujte daňovú povinnosť. *MD : 395.1, DAL : 343.219 , riad. výkazu DPH 4*

PO ULOŽENÍ INTERNÉHO DOKLADU JE DAŇOVÁ POVINNOSŤ ZAÚČTOVANÁ DO ÚČTOVNÉHO DENNÍKA A ZAPÍSANÁ DO EVIDENCIE DPH (ZÁKLAD DANE NIE JE PREDMETOM ÚČTOVANIA)

PO DORUČENÍ FAKTÚRY ZAPÍŠTE DOKLAD DO KNIHY FAKTÚR A VYZNAČTE NÁROK NA ODPOČET DPH (DAŇOVÁ POVINNOSŤ UŽ BOLA VYPOČÍTANÁ A ZAÚČTOVANÁ INTERNÝM DOKLADOM).

PO ZAÚČTOVANÍ FAKTÚRY PROGRAM VYKONÁ ZÁPIS DO ÚČTOVNÉHO DENNÍKA A EVIDENCIE DPH NA VSTUPE.

POHĽADÁVKY - VYSTAVENÉ FAKTÚRY

Agenda vystavené faktúry umožňuje:

- vystavovanie faktúr priamo z modulu odbyt
- viesť evidenciu ostatných vystavených faktúr
- vystavovanie zálohových faktúr
- sledovať evidenciu stavu neuhradených odberateľských faktúr

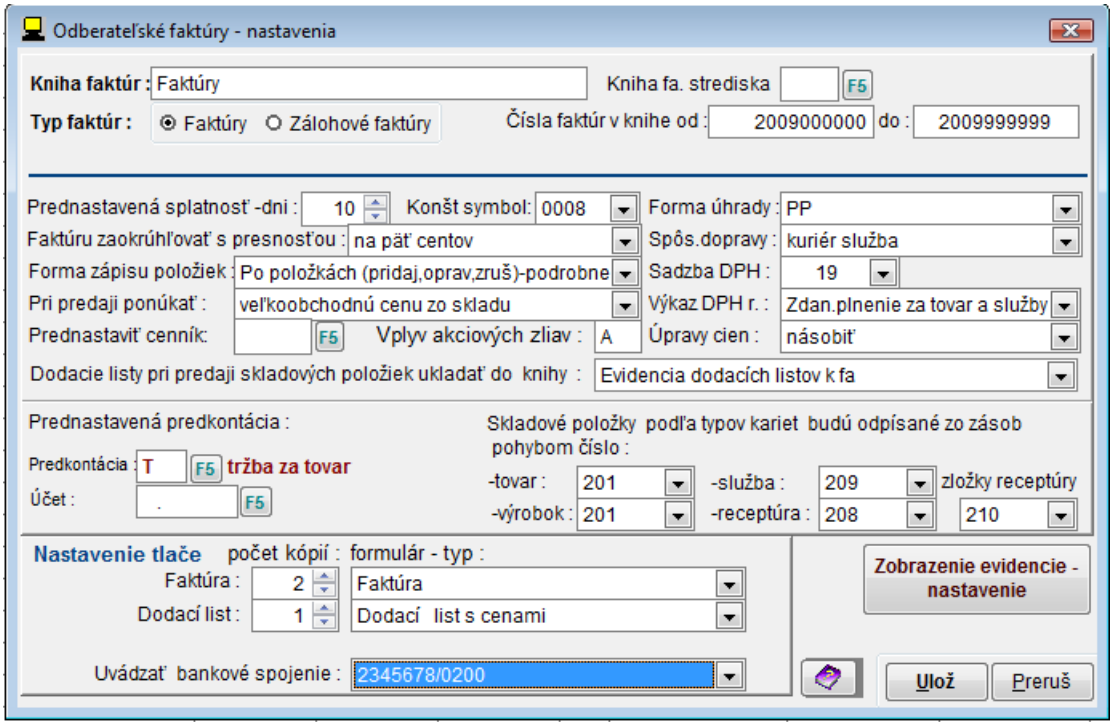
Agenda môže pracovať samostatne alebo v prepojení s modulmi účtovníctvo, sklad a odbyt. Užívateľ spracováva faktúry prostredníctvom jednej alebo viacerých kníh faktúr. Dôvodom pre spracovanie agendy prostredníctvom viacerých kníh faktúr môže byť:

- vystavovanie faktúr podľa hospodárskych stredísk
- samostatné vedenie evidencií pre pohľadávky z obchodného styku a dobropisy
- zabezpečenie prehľadnosti agendy, v prípade organizácie s väčším počtom dokladov

ODBERATEĽSKÉ FAKTÚRY - NASTAVENIE

Po výbere menu Pohľadávky program otvorí okno s evidenciou kníh faktúr (program je dodávaný s 3 knihami faktúr). Pre otvorenie novej knihy faktúr, potvrďte spínač Nový. Program umožňuje vytvorenie až 99 samostatných kníh faktúr.

Pre každú knihu faktúr je možné prednastaviť údaje, čo zjednoduší a urýchli prácu pri vystavovaní faktúr. Ponúkané prednastavené údaje je možné pri zápise faktúry zmeniť.



Kniha faktúr názov knihy faktúr

Typ faktúr určuje či v tejto knihe budú vedené faktúry, alebo zálohové faktúry

Čísla v knihe faktúr Program umožňuje zadávať čísla faktúr v rozsahu 1 až 9999999999. Ak užívateľ spracováva agendu vystavené faktúry prostredníctvom viacerých kníh faktúr musí pre každú z kníh faktúr definovať hranice číslovania dokladov. Čísla faktúr v jednotlivých knihách sa nesmú prekrývať. Ak rozsah číslovania faktúr je definovaný tak že čísla v knihe faktúr sa prekrývajú s číslovaním inej knihy faktúr, program nedovolí otvoriť knihy faktúr - bude hlásiť : Číslovanie faktúr je v rozpore s číslovaním v inej knihe faktúr". Užívateľ musí upraviť hranice číslovania.

Príklad číslovania faktúr :

pri voľbe rozsahu číslovania zohľadnite predpokladaný počet faktúr vystavených za kalendárny rok

doporučujeme zohľadniť označenie kalendárneho roku v číslach dokladov

Príklad číslovania	rok 2009		rok 2010	
1. kniha	9 01 001	až 9 01 999	10 01 001	až 10 01 999
2. kniha	9 02 001	až 9 02 999	10 02 001	až 10 02 999

9 01 001 :

9 - označuje koncové číslo roku 2009

01 - označuje poradové číslo knihy faktúr (1 –99)

001 - čísluje faktúry od1 – do 999

Ak predpokladáte viac ako 999 faktúr ročne, rozšírte koncové trojčíslie – 0001 - 9999

Kniha faktúr strediska definujte číslo strediska v prípade, ak všetky alebo väčšina faktúr bude vystavená na stredisku

Prednastavená splatnosť dní Splatnosť faktúr - počet dní (nastavte najčastejšie sa vyskytujúcu dobu splatnosti faktúr). Ak je v zázname odberateľa - v menu „číselníky - Adresár" zadaný údaj o dohodnutej splatnosti, program uprednostní údaj uvedený v adresári.

Konštantný symbol vyberte z ponúknutého číselníka konštantných symbolov platieb

Faktúru zaokrúhľovať s presnosťou na Program bude pri vystavovaní faktúry zaokrúhľovať údaj v poli *celkom fakturované* na prednastavenú presnosť. Rozdiel v cene bude prenášaný do poľa vyrovnanie.

Forma zápisu položiek Vyberte rozsah zápisu položiek faktúry, ktoré nie sú skladovými položkami. Položky môžete zapisovať podľa potreby:

- *po položkách podrobne* - program pri zápise položky vyžaduje presnú špecifikáciu položky faktúry (počet a jednotkovú cenu za položku)
- *po položkách v skrátenom rozsahu* - program pri zápise položky vyžaduje len údaje potrebné pre zúčtovanie položky (celkovú sumu)
- *Zápisom množstva v zobrazenej ponuke* – postup vhodný pri častom predaji z ohraničenej ponuky. Ponuku môžu tvoriť položky zo zásob alebo položky užívateľom definovaného cenníka.

Pri predaji zo skladu ponúkať [1)] Zdroj ponuky a druh predajnej ceny, ktorá bude ponúkaná ako jednotková cena. Nastavenie je dôležité pri predaji prostredníctvom fakturácie pri prepojení programu so zásobami.

Prednastaviť cenník [1)] číslo cenníka definované v prípade, ak užívateľ nastaví ako zdroj ponuky pri predaji nastavený cenník a v poli cenník adresára odberateľov nie je údaj

Vplyv akciových zliav sprístupnenie vplyvu platných akciových zliav na predaj prostredníctvom faktúr

Prednastavená forma úhrady spôsob úhrady ponúkaný pri otvorení okna pre zápis nového dokladu

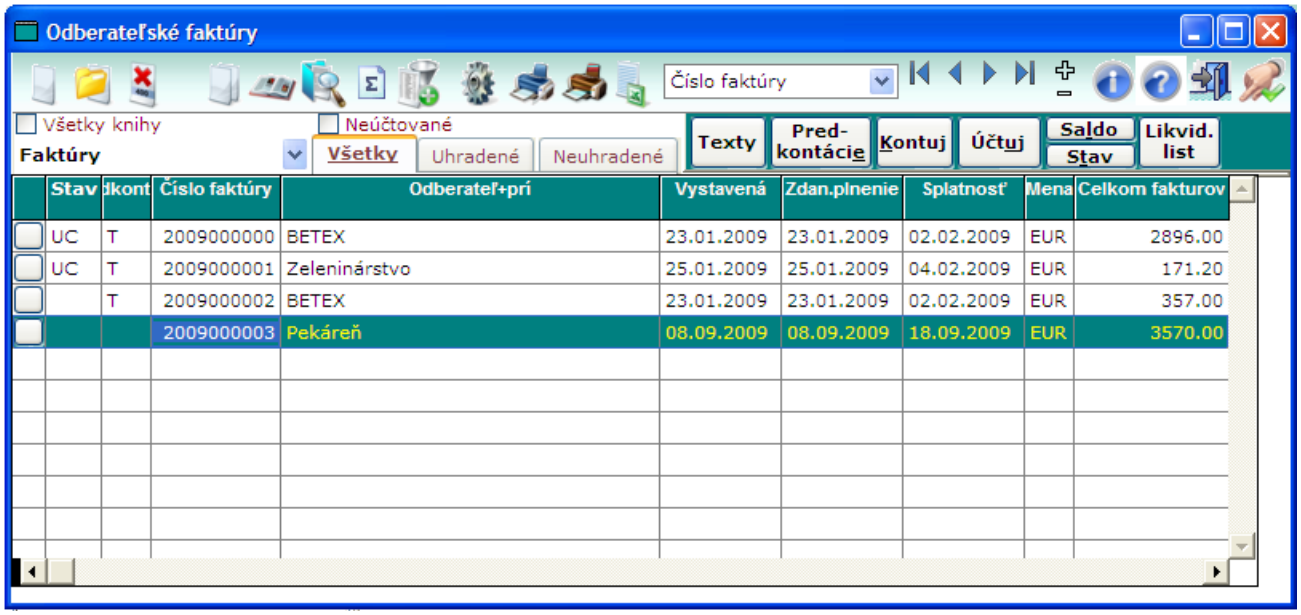
Dodacie listy pri predaji skladových položiek ukladať do knihy	vyberte knihu dodacích listov, do ktorej budú generované dodacie listy pri predaji skladových položiek
Skladové pohyby [1)]	Čísla skladových pohybov, ktoré bude ponúkané pri predaji skladových položiek typu tovar, výrobok, služba, receptúra. Z nastavenia skladového pohybu je prenášaná predkontácia položky faktúra pre výnosy a v prípade účtovania zásob spôsobom A aj predkontácia pre zaúčtovanie skladovej výdajky. Pohyb v poli receptúra je interný skladový pohyb, ktorým budú v prípade predaja skladových položiek typu receptúra vydané zložky receptúry zo zásob do spotreby.
Predkontácia [2)]	Nastavte predkontáciu pre faktúru v prípade, ak všetky alebo väčšina faktúr v tejto knihe bude mať spoločnú predkontáciu. V inom prípade nechajte pole prázdne.
Účet [2)]	Nastavte predkontáciu položiek podľa účtového rozvrhu. Program bude prednastavenú predkontáciu ponúkať pri zápise položky, ktorá nie je skladovou položkou a faktúra, ktorú zapisujete nebola označená predkontáciou.
Sadzba DPH	Nastavte častejšie používanú sadzbu DPH. Program bude prednastavenú predkontáciu ponúkať pri zápise položky, ktorá nie je skladovou položkou.
Nastavte tlač	prednastavený tlačový formulár pre tlač faktúr a dodacích listov
Uvádzať bankové spojenie	bankové spojenie ponúkané pri vystavovaní faktúr, bankové spojenia organizácie definujte v menu Banka

[1)] predvoľby definované pri predaji skladových položiek [2)] len pri prepojení s modulom podvojné účtovníctvo

EVIDENCIA FAKTÚR

Evidencia faktúr je ovládaná

- základné operácie - prostredníctvom spínačov hornej ovládacej lišty
- operácie spojené s účtovnými operáciami evidovaných faktúr - spínače umiestnené pod hornou lištou



Všetky knihy	zobrazí záznamy evidované vo všetkých knihách faktúr
Neúčtované [2)]	zobrazí len neúčtované záznamy
Texty	číselník textov faktúr ponúkaných pri vystavovaní faktúr
Predkontácie [2)]	definovanie predkontácii faktúr

Kontuj [2)]	predkontovanie vyznačených dokladov
Účtuj [2)]	otvára okno pre automatické účtovanie predkontovaných faktúr
Saldo [1)]	zobrazenie informácie o účtovaní a úhrade faktúr
Stav	zmena stavu spracovania dokladov
Likvidačný list [2)]	tlač likvidačných listov faktúr

[1)] len pri prepojení s modulom účtovníctvo [2)] len pri prepojení s modulom podvojné účtovníctvo

VYSTAVENIE FAKTÚRY

Okno pre zápis faktúry je rozdelené na zápis :

Hlavičky faktúry evidenčné údaje dokladu a formálne a účtovné náležitosti

- identifikačné údaje odberateľa
- priradenie k cenníku, cenovej kategória, sadzby zľavy a prirážky
- rekapitulácia fakturačných súm

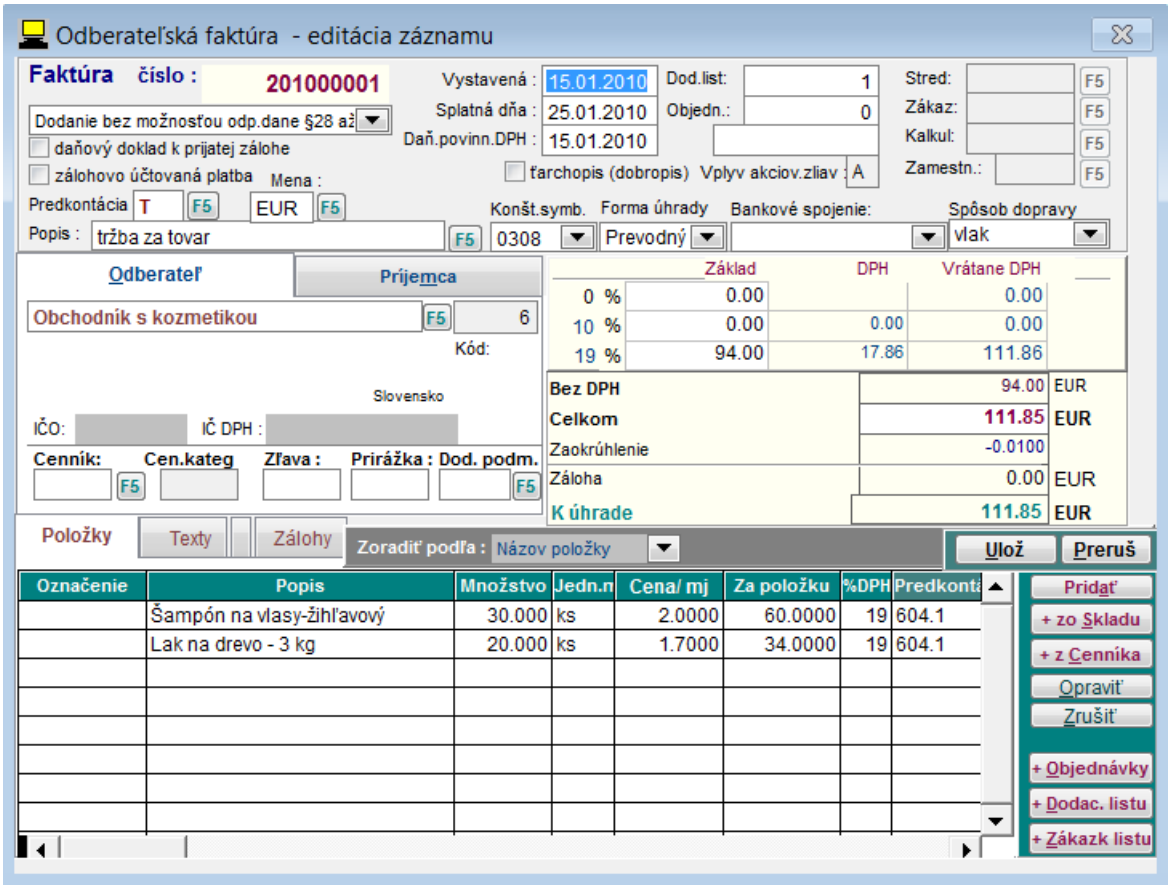
Pri vystavení faktúry budú vybrané údaje predpísané podľa nastavení knihy faktúr.

Položky faktúry Položky faktúry obsahujú údaje o predmete fakturácie, finančných objemoch, predkontáciách. Faktúra musí obsahovať minimálne jednu položku ! Položky faktúry môžu byť do dokladu pridávané:

- zápisom
- výberom z ponuky skladových položiek
- výberom z cenníka
- importom z vystaveného dodacieho listu
- importom z objednávky
- importom z evidovaného zákazkového listu

Text vstup sprievodných textov faktúr

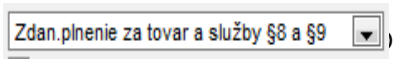
Zálohy rozpis prijatých zálohových platieb



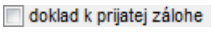
Hlavička faktúry

Číslo faktúry

Evidenčné číslo faktúry, maximálne 10 miestne číslo. Číslo ponúkané pri zápise novej faktúry bude odvodené od čísla posledne zapísanej faktúry. Pri zápise prvého záznamu do knihy faktúr bude ponúknuté číslo zhodné s dolnou hranicou číslovania v nastavení knihy faktúr. Po potvrdení čísla faktúry program vykoná kontrolu na duplicitu. Číslo faktúry môže užívateľ upraviť. Pri oprave záznamu o faktúre údaj nie je možné opraviť.



Určenie druhu zdaniteľného obchodu z hľadiska Zákona o DPH.



Vyznačte v prípade zápisu dokladu k prijatej zálohe. Podľa zákona o DPH č.222/2004 Z. z., § 19 ods. 4. Daňová povinnosť pri dodaní tovaru a služby, *ak je platba prijatá pred dodaním tovaru alebo služby, vzniká daňová povinnosť z prijatej platby dňom prijatia platby.* Doklad k prijatej zálohe je potrebné vystaviť, ak dodanie tovaru alebo služby nie je možné uskutočniť do 15 dní od dátumu prijatia zálohy.

takto označené záznamy budú ponúknuté pri zápise vyúčtovacích dokladov v časti Zálohy

Vyznačte v prípade ak vystavujete doklad k zálohovej platbe - platbe ktorá bude zúčtovaná (príklad : nájomné, záloha na energie).

Predkontácia [1)]

Označenie predkontácie faktúry. Pole je prístupné iba v prípade aktívneho modulu podvojné účtovníctvo. Údaj o predkontácii je dôležitý pri automatickom účtovaní faktúr. V prípade, ak vyplníte údaj o predkontácii pred zápisom položiek faktúry bude pri zápise položky faktúry ponúkané číslo účtu z účtového rozvrhu pre účtovanie výnosov. Problematike automatického účtovania faktúr je venovaná kapitola v menu ÚČTOVANIE.

Mena

Kód meny, v ktorej je faktúra vystavená. Program pri zápise nového dokladu ponúka kód tuzemskej meny. Ak chcete zapísať faktúru vystavenú v zahraničnej mene, upravte kód meny, alebo údaj vyberte z číselníka mien.

	Údaj o mene nie je možné opraviť, ak boli zapísané položky faktúry a pri oprave faktúry. Vystavovanie faktúr v zahraničnej mene program umožňuje až od MAXI verzie programu.
Kurz	Pole prístupné v prípade, ak je faktúra vystavovaná v zahraničnej mene. Zadajte kurz, s ktorým je faktúra vystavovaná - účtovaná. Podľa platnej legislatívy sa jedná o kurz zverejnený ECB platný pre deň uskutočnenia zdaniteľného obchodu (u neplatiteľov DPH - deň vystavenia faktúry). Ak je tento kurz evidovaný v kurzovom lístku, údaj bude automaticky vyplnený. Ak program kurz aktuálnej meny pre dátum zdaniteľného obchodu neeviduje otvorí sa okno pre zápis kurzu.
Popis	Informačný údaj - charakterizuje predmet faktúry - nepovinný údaj. V prípade prepojenia na podvojné účtovníctvo a výberu predkontácie program v prípade, ak je pole prázdne prenesie názov predkontácie. Možnosť výberu popisu z číselníka.
Vystavená	Dátum vystavenia faktúry. Program pri otvorení dokladu ponúka aktuálny dátum.
Splatná dňa	program ponúka dátum určený • prípade, ak je v adresári obchodných partnerov definovaný počet dní splatností: *dátum vystavenia faktúry + údaj v poli splatnosť v adresári* • ak pole splatnosť v adresári je prázdne - dátum splatnosti faktúry + údaj v poli splatnosť v SETUPe faktúr
Daňová povinnosť DPH	dátum zdaniteľného obchodu je prístupný v prípade, ak účtovaná firma je platcom DPH
Dodací list	evidenčné číslo dodacieho listu pripojeného k faktúre
Objednávka	evidenčné číslo objednávky v evidencii objednávok firmy - údaj nie je tlačený na doklade faktúra
	poľa umiestneného pod evidenčným číslom objednávky - označenie objednávky odberateľa - údaj je tlačený na doklade faktúra
☐ ťarchopis (dobropis)	vyznačte, ak sa jedná o vystavenie opravného dokladu
Vplyv akciových zliav	"A" - ceny predajných položiek budú ovplyvnené akciovými zľavami platnými v období uskutočnenia predaja
Stredisko [1)]	kód strediska - sledovanie výnosov podľa stredísk
Zákazka	kód zákazky - akcie , ktorá je zúčtovávaná faktúrou
Kalkulácia	kalkulačná položka - sledovanie výnosov podľa kalkulačných položiek
Zamestnanec	osobné číslo zamestnanca - sledovanie výnosov podľa zamestnancov
Konštantný symbol [1)]	údaj používaný v platobnom styku - zaradenie platby z dôvodu štatistického spracovania
Forma úhrady [1)]	údaj o spôsobe úhrady uvádzaný na doklade
Bankové spojenie [1)]	bankové spojenie organizácie uvádzané na doklade
Spôsob dopravy [1)]	spôsob dopravy predmetu fakturácie

Údaje vypíšte pred zápisom položiek faktúry. Údaje budú predpísané pri zápise položiek faktúry a užívateľ môže údaj na položke upraviť. Pri zúčtovaní dokladu program uprednostní údaj uvedený v položke faktúry. Polia sú prístupné, len ak číselníky obsahujú sledované položky.

[1)] - položky je možné prednastaviť

Odberateľ Napíšte alebo vyberte odberateľa z adresára obchodných partnerov. Ak ešte nemáte v adresári zaevidovaného odberateľa, program vás vyzve k jeho zápisu. V prípade, ak konečný príjemca nie je zhodný s odberateľom zadajte údaje o konečnom príjemcovi v poliach, ktoré sa zobrazia po kliknutí na záložku príjemca. Do polí pre zápis konečného príjemcu je možné preniesť údaje z adresára firiem z evidencie stredísk obchodného partnera. Výberom z adresára si program zároveň vyplní základné

identifikačné údaje o odberateľovi (konečnom príjemcovi).

Príjemca Zadajte, ak odberné miesto nie je zhodné so sídlom odberateľa. Odberné miesta odberateľa definujte v adresári obchodných partnerov - spínač Strediská. Pre tlač faktúr, u ktorých nie je odberné miesto zhodné so sídlom odberateľa používajte tlačové formuláre s uvedením konečného odberateľa.

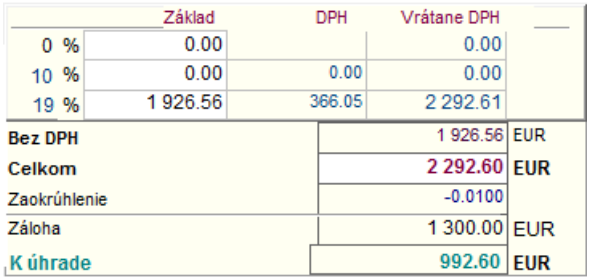
Cenník Číslo cenníka - pri predaji položiek ponukou z cenníka. Užívateľ môže priradiť číslo cenníka odberateľovi v adresári obchodných partnerov

Cenová kategória zaradenie odberateľa do cenovej kategórie

Zľava Sadzba zľavy v %, o ktorú budú všetky položky faktúry zľavnené. Využívajte v prípade, ak chcete všetky položky na doklade zľaviť rovnakou sadzbou. V prípade zadania sadzby zľavy v hlavičke faktúry aj v položke faktúry bude výška zľavy kumulovaná.

Prirážka sadzba prirážky v %, o ktorú budú všetky položky faktúry upravené

REKAPITULÁCIA DOKLADU



	Základ	DPH	Vrátane DPH	
0 %	0.00		0.00	
10 %	0.00	0.00	0.00	
19 %	1 926.56	366.05	2 292.61	
Bez DPH			1 926.56	EUR
Celkom			2 292.60	EUR
Zaokrúhlenie			-0.0100	
Záloha			1 300.00	EUR
K úhrade			992.60	EUR

SADZBY DPH platné v deň zdaniteľného obchodu

Základ, DPH rekapitulácia dokladu podľa sadzieb DPH

Celkom výška pohľadávky - suma bude zaokrúhľovaná s presnosťou nastavenou v okne Setup. Rozdiel bude prenášaný do poľa *Zaokrúhlenie*

Zaokrúhlenie rozdiel: Celkom - (súčet položiek faktúry bez DPH + objem DPH)

Záloha súčet prijatých záloh zadaných prostredníctvom záložky *Zálohy*

K úhrade suma zostávajúca k úhrade po odpočítaní zálohy

POLOŽKY FAKTÚRY

Program umožňuje užívateľovi zvoliť spôsob zápisu položiek faktúry. Spôsob zápisu položiek definujte v nastavení knihy faktúr.

ZÁPIS POLOŽIEK FAKTÚRY ZÁPISOM ALEBO IMPORTOM

Pridať	Otvára okno pre zápis voľnej položky dokladu. Pri vystavovaní faktúr je možné využívať ***cenník*** definovaný v menu ***číselníky.***
+ zo Skladu [2)]	otvára okno pre zápis údajov o položke dokladu, ktorá je skladovou položkou
+ z Cenníka [2)]	otvára okno pre zápis údajov o položke dokladu, ktorá je cenníkovou položkou
Opraviť	oprava položky faktúry
Zrušiť	zrušenie položky faktúry
+Objednávky [2)]	prenos položiek faktúry z evidencie došlých objednávok
+Dodacieho listu [2)]	generovanie položiek faktúry z vystavených a nezúčtovaných dodacích listov
+Zákazkového listu [2)]	prenos položiek faktúry z evidencie zákazkových listov

[2)] - voľba je prístupná ak je inštalovaný programový modul sklad

ZÁPIS POLOŽIEK FAKTÚRY ZÁPISOM PREDÁVANÉHO MNOŽSTVA V ZOBRAZENEJ PONUKE

Spôsob vystavovania faktúr vhodný do prevádzok s pevnou ponukou, ktoré vystavujú väčšie množstvo faktúr. Užívateľ sa pohybuje v ponuke a u predávaných položiek vypĺňa údaj v stĺpci množstvo.

Program zobrazuje ponuku v súlade s:

- nastavením zdroja predajnej ceny v nastavení knihy faktúr
- položiek cenníka (ak ide o predaj z cenníka)
- zaradením odberateľa do cenovej kategórie
- platnými zľavami Po zobrazení ponuky doplňte predávané množstvo. Pri predaji je možné upraviť predajnú cenu, prípadne zadať sadzbu zľavy alebo prirážky. Zoradenie ponuky položiek užívateľ prepína užívateľ.

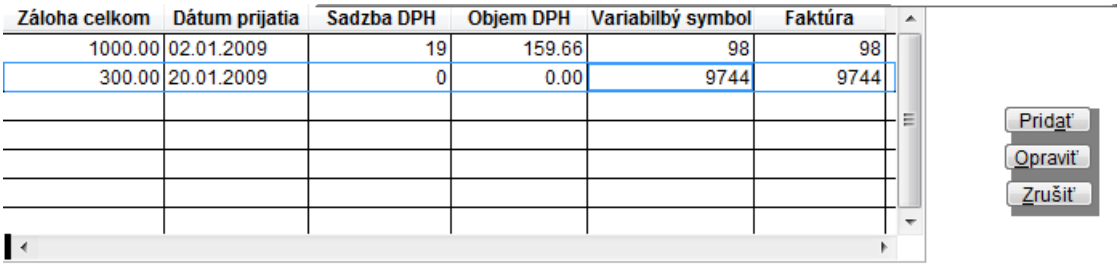
Označenie	Popis	Kat.číslo	Za položku	Množstvo	+ - %	Jedn.n	%DPH
	Brokolica	20002	1.5000			ks	19
	Fatra - 1,5	88000	0.4300			ks	19
	Grahamový rožok	10002	0.0000	10.000		ks	19
	Chlieb ražný	10001	0.0000			ks	19
	Kancelársky papier	200001	2.5000	2.000		bal.	19
	Kapusta	20003	0.1800			kg	19
	Krém na ruky-Kamilkový	1	2.1508			ks	19
	Kuracie prsia - 1 kg	50001	2.1300			kg	19

TEXTY FAKTÚRY

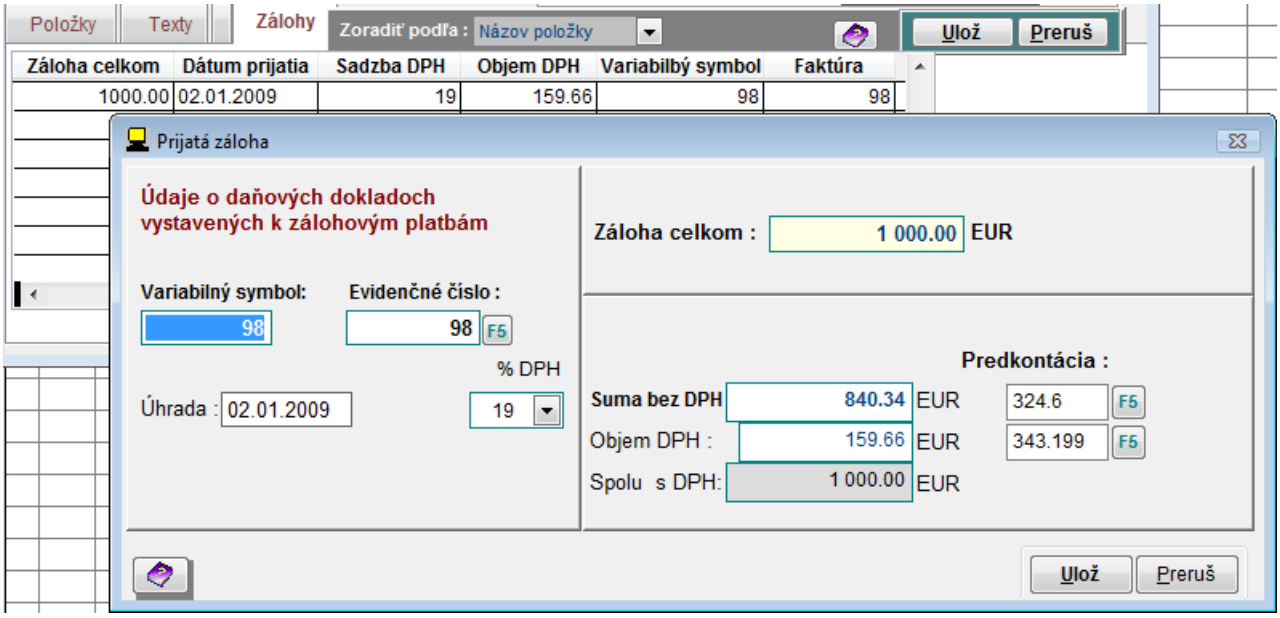
Záložka pre zápis sprievodných textov faktúry. Opakovane používané texty je možné definovať v číselníku textov.

ZÁLOHY

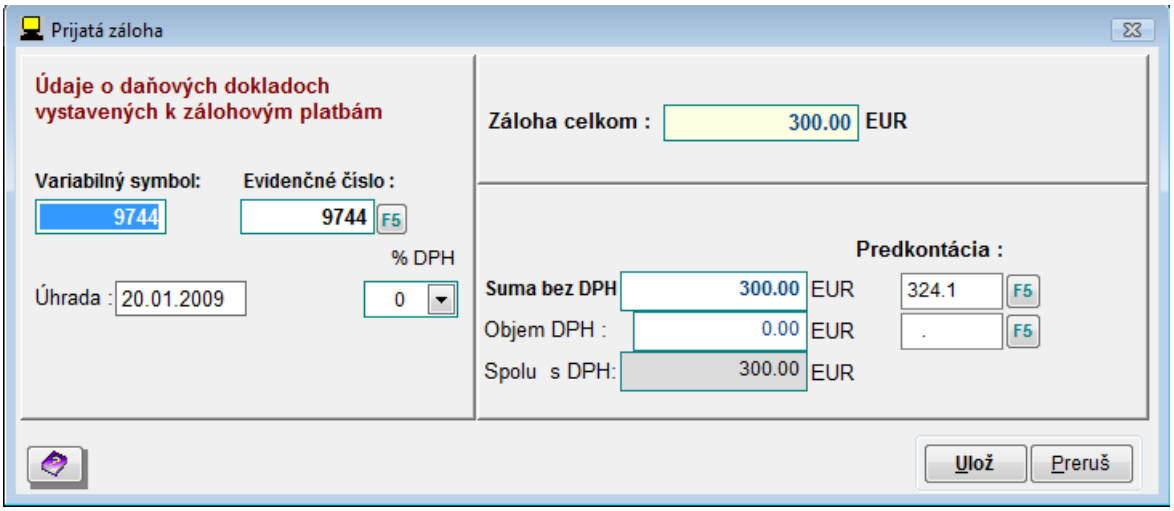
Záložka obsahuje údaje o prijatých zálohách k fakturovanému zdaniteľnému obchodu. Evidencia záloh je ovládaná pomocou spínačov ***Pridaj, Oprav a Zruš.***



Zúčtovanie zálohy, ku ktorej bol vystavený doklad k prijatej zálohe.



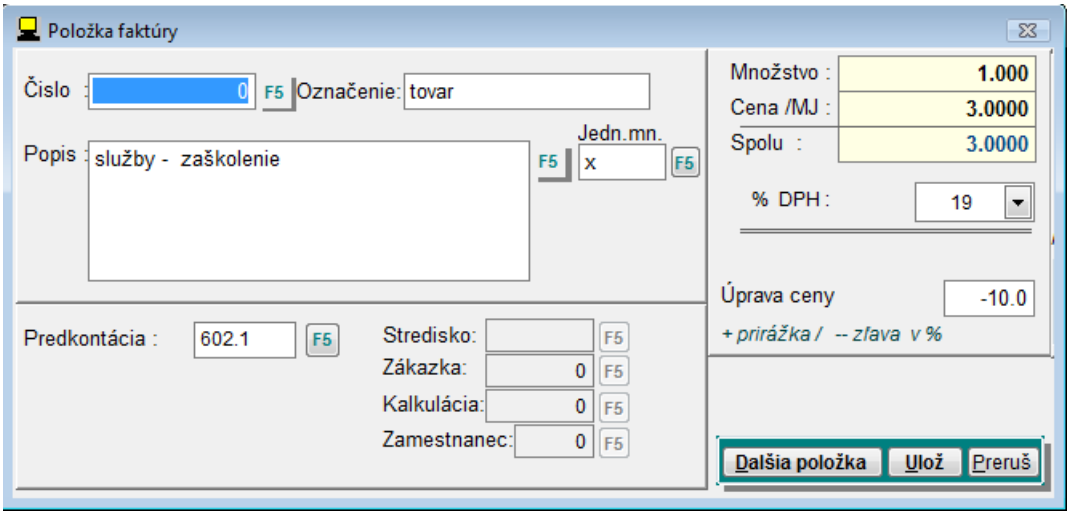
Zúčtovanie zálohy, ktorá bola zúčtovaná do 15 dní a nebol vystavený doklad k prijatej zálohe.



VYSTAVENIE FAKTÚRY - POLOŽKA

Okno je určené k pridaniu položky faktúry zápisom. Rozsah zobrazenia vstupných polí môže užívateľ prednastaviť v nastavení knihy faktúr - v rozsahu :

- **podrobne** - zápis údajov o položke faktúry
- **v účtovnom režime** - zápis sumárnych údajov potrebných pre zúčtovanie položky - používa sa v prípade, ak sú faktúry evidované len z účtovného hľadiska



Číslo [1]	interné označenie položky
Označenie [1]	doplnkové označenie položky
Popis	popis fakturovanej položky
Jedn. množstva [1]	jednotka množstva
Množstvo [1]	fakturované množstvo
Cena/MJ [1]	cena za jednotku množstva bez DPH pred úpravou ceny
Spolu	cena za položku celkom bez DPH
% DPH	sadzba DPH
Úprava ceny	sadzba zľavy "-" alebo prirážky "+"
Predkontácia [2]	Predkontácia položky faktúry potrebná pre zaúčtovanie. Pri zápise položky je v poli predkontácia predpísaný údaj prenášaný: • modul podvojné účtovníctvo - z nastavenia predkontácie faktúry • modul jednoduché účtovníctvo - z nastavenia knihy faktúr
Stredisko **Zákazka** **Kalkulácia** **Zamestnanec**	Členenie fakturovanej položky z hľadiska sledovania výnosov. Pri zápise položky program ponúka údaje zadané v hlavičke dokladu. Sprístupnenie vstupných polí je ovplyvnené nastavením atribútov účtu alebo stĺpca peňažného denníka.

[1] - údaj nie je prístupný pri zápise položiek v účtovnom režime

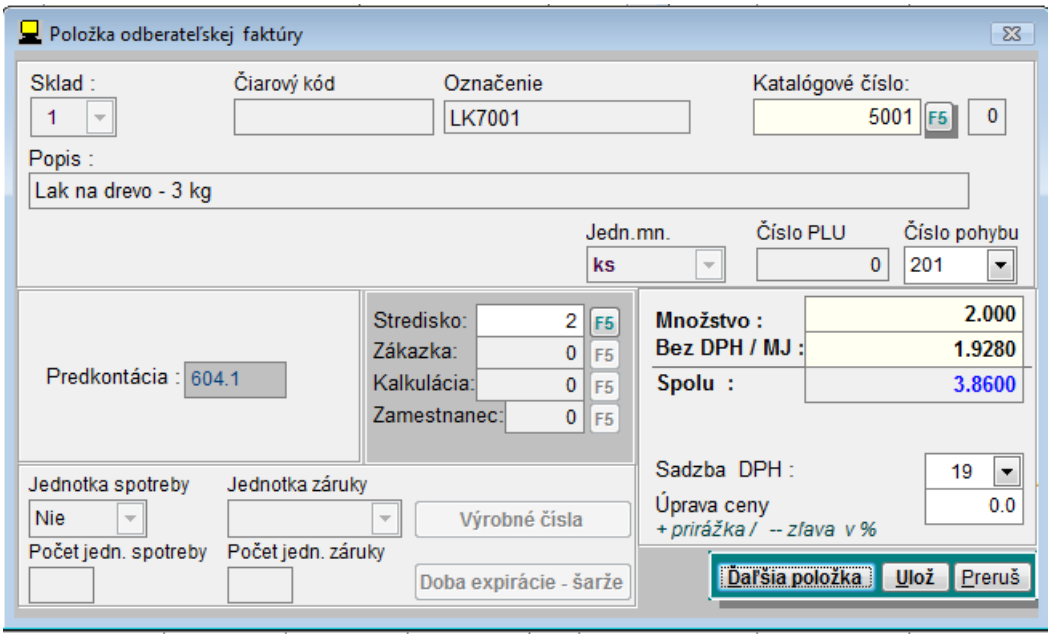
[2] - voľba je prístupná, ak je inštalovaný programový modul účtovníctvo

VYSTAVENIE FAKTÚRY - PREDAJ SKLADOVÝCH POLOŽIEK

Prostredníctvom okna je možné uskutočniť predaj skladovej položky. Užívateľ vyberá

- **skladovú položku** - okno je otvorené potvrdením spínača + Zo skladu

- **skladovú položku ponúkanú z cenníka** - okno je otvorené potvrdením spínača + Cenník z okna pre zápis faktúry



Prostredníctvom vstupných polí užívateľ zadá údaje o predaji :

Katalógové číslo Evidenčné číslo predávanej skladovej položky - údaj je prenášaný do poľa z evidencie zásob. Po potvrdení výberu budú prenesené do fakturačnej položky aj údaje o čísle skladu, názve položky, čísle karty, označení, čiarovom kóde, jednotke množstva.

Sklad, čiarový kód, označenie, popis identifikácia skladovej položky - údaje prenesené z nastavenia skladovej karty

Jedn. mn. Jednotka množstva - údaj prenášaný zo skladovej karty položky. Ak je v nastavení skladovej karty definovaná pomocná jednotka množstva, program umožní výber medzi základnou a pomocnou jednotkou množstva.

Číslo pohybu číslo skladového pohybu umožňuje

- sledovať skladové pohyby z hľadiska spôsobu výdaja
- v prípade prepojenia fakturácie s modulom účtovníctvo umožňuje definovať predkontácie pre účtovanie položiek

Číslo skladového pohybu ponúkané pri zápise položky je prenášané z nastavenia knihy faktúr pre vybraný typ skladovej položky.

Množstvo predávané množstvo v jednotkách množstva uvádzaných na skladovej karte (základných alebo pomocných)

Cena bez DPH / MJ cena za jednotku množstva bez DPH pred zľavou alebo prirážkou. Cena, ktorú program prenáša do poľa po výbere skladovej položky je prenášaná zo skladovej karty alebo z cenníka. Ponúkaná cena je ovplyvnená:

- voľbou : "Pri predaji ponúkať " v okne nastavenie knihy faktúr
- zaradením odberateľa do cenovej kategórie
- aktuálnymi akciovými zľavami platnými pre odberateľa

Užívateľ môže ponúkanú cenu upraviť.

Spolu údaj o cene za položku bez DPH pred zľavou

Sadzba DPH Sadzba DPH v percentách platná v dobe zdaniteľného obchodu pre položku. Priradenie sadzby DPH je definované v skladovej karte alebo v položke cenníka.

Úprava ceny +/- sadzba prirážky "+" alebo zľavy "-" v %

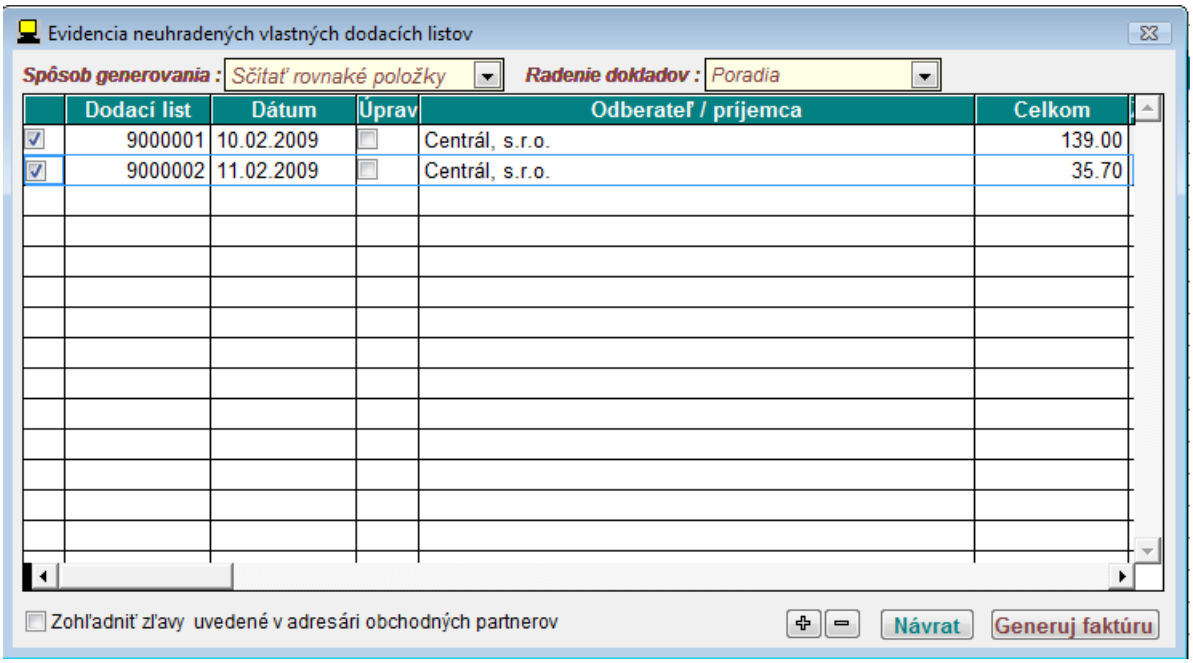
Jednotka záruky, Ak je skladová položka nastavená na sledovanie záručnej doby zadajte údaj o záručnej dobe

počet jednotiek záruky	predávanej položky.
Jednotka spotreby, počet jednotiek spotreby	Ak je skladová položka nastavená na sledovanie doby spotreby zadajte údaj o dobe spotreby predávanej položky.
Predkontácia	Pole zobrazené v prípade prepojenia na účtovníctvo. • v prípade prepojenia s modulom podvojné účtovníctvo je v poli predkontácia ponúkané číslo účtu prenášané z nastavenia skladového pohybu - strana DAL • v prípade prepojenia s modulom jednoduché účtovníctvo je v poli predkontácia ponúkané číslo stĺpca peňažného denníka definované v okne nastavenie skladu
Výrobné čísla	Spínač otvára okno pre zápis údajov o výrobných číslach predávaných zásob. Spínač je prístupný v prípade nastavenia skladovej položky na sledovanie výrobných čísiel.
Doba exspirácie - šarže	Spínač otvára okno pre zápis údajov o šaržách predávaných zásob. Spínač je prístupný v prípade nastavenia skladovej položky na sledovanie doby exspirácie.

Položka - voľba PRIDAŤ - otvára okno pre zápis údajov o voľnej položke dokladu. Pri zápise položky faktúry zadá užívateľ údaje o množstve, sumách, sadzbe DPH a predkontácii položky. V prípade, ak užívateľa faktúra zaujíma len z účtovného hľadiska môže znepristupniť polia o jednotkových cenách, množstve, jednotke množstva tým, že voľbu *SETUP - Položky faktúry editovať* prepne do polohy :*V skrátenom rozsahu.* Pri vystavovaní faktúr je možné využívať ***cenník*** definovaný v menu ***číselníky.***

VYSTAVENIE FAKTÚRY - GENEROVANIE POLOŽIEK Z DODACÍCH LISTOV

Položky faktúry sú prenášané z vystavených a nezúčtovaných dodacích listov odberateľa.



Po otvorení okna pre zápis faktúry a zadajte údaje o odberateľovi. Potvrďte spínač ***+z dod. listu.*** Program zobrazí evidenciu nezúčtovaných dodacích listov odberateľa. Vyznačte dodacie listy k spracovaniu a potvrďte spínač ***Generuj faktúru .***

Spôsob generovania	určuje v akej forme budú vytvorené položky faktúry. Program ponúka 3 spôsoby : skrátené súčty za dodací list : ´položka faktúry= 1 dodací list sčítať rovnaké položky : položka faktúry = súčet rovnakých položiek z vybraných dodacích listov položka DL = položke FA : program skopíruje položky dodacích listov do faktúry
Radenie dokladov	spôsob zoradenia položiek faktúry
Zohľadniť zľavy	pri generovaní faktúry budú ceny tovarov ovplyvnené nastavením zľavy pre odberateľa

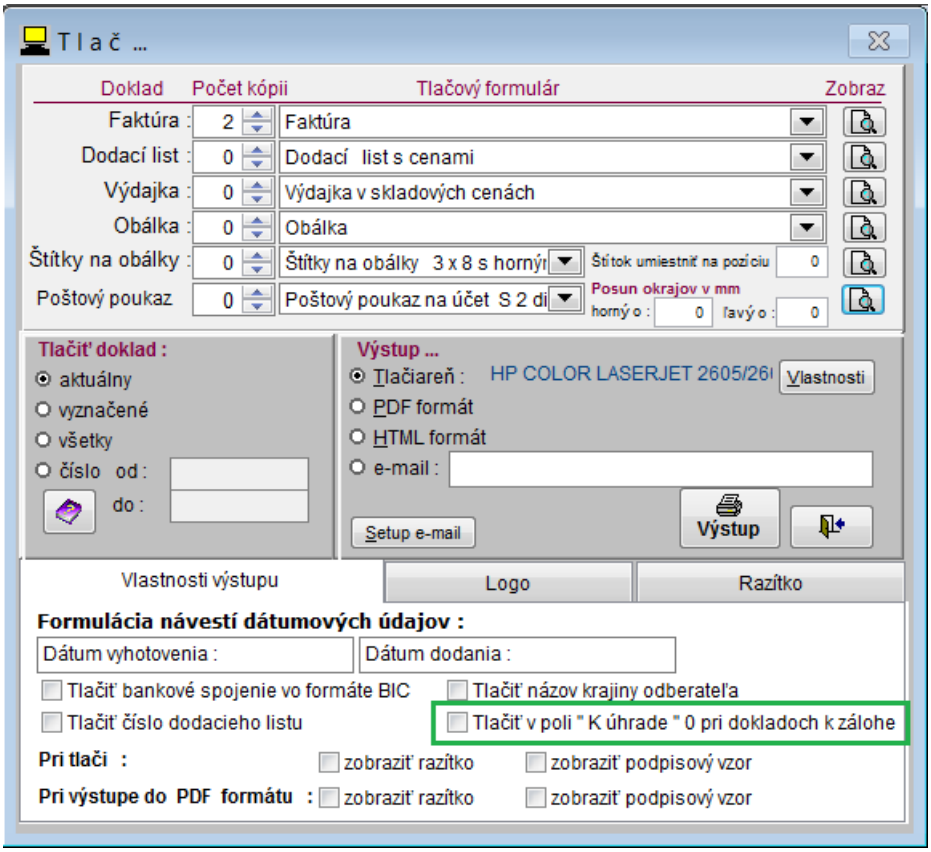
+ / - vyznačí / zruší označenie položky

TLAČ VYSTAVENÝCH FAKTÚR

Po potvrdení spínača program otvorí okno

- **pre tlač faktúr**
- **dokladov súvisiacich s vystavenými faktúrami**
  - dodací list - ako prílohu faktúry tlačí užívateľ pri predaji tovaru a výrobkov
  - výdajka - užívateľ môže tlačiť doklady typu výdajka pri predaji skladových položiek
  - obálka - tlač adresy príjemcu faktúry a hlavičky organizácie
  - štítky na obálky - tlač adries príjemcov faktúr na samolepiace etikety vyrobené na hárkoch formátu A4. Pozícia - poradové číslo štítka počítané od ľavého horného okraja.
  - poštový poukaz - vyplnenie predtlačeného poštového poukazu - platba na účet - dobierka

Prostredníctvom volieb je možné uskutočniť tlač jednotlivých dokladov a hromadnú tlač.



Užívateľ určuje:

Rozsah tlače počet kópii dokladov

Formulár pre tlačový výstup z ponuky tlačových formulárov je možné vybrať vhodný tlačový formulár. Tlačový formulár pre faktúru a dodací list je možné predvoliť v nastavení knihy faktúr.

Okruh tlačených faktúr

- aktuálny doklad,
- čísla dokladov od - do
- vyznačené záznamy

Predvoľby:

- **tlač razítko**

tlač razítka a podpisu užívateľa je podmienený spracovaním razítka a podpisu užívateľa v elektronickej forme

- **tlač podpisu**

Úpravy formulácie návestia dátumových údajov faktúry	Vzhľadom na rôzne výklady zákona o DPH je programe sprístupnená možnosť úpravy pomenovania dátumov pred tlačou faktúry: Pri zápise program zobrazí v hlavičke faktúry preddefinované texty: „ Vystavená, Zdaniteľný obchod dňa ". Pred tlačou faktúry môžete nastaviť vlastnú formuláciu hlavičky, ktorú program vytlačí na faktúre.
Tlač bankového spojenia vo formáte BIC	tlač je podmienená definovaním bankového spojenia v nastavení údajov o bankovom účte organizácie v menu Banka

Informácie o forma tlačového výstupu sú popísané v kapitole Tlač

TLAČ KNIHY FAKTÚR

Tlač evidencie faktúr, alebo výpisu z evidencie faktúr podľa podmienok definovaných v okne pre tlač evidencie.

ZÁLOHOVÉ FAKTÚRY

Vystavovanie zálohových faktúr sa neodlišuje od vystavovania faktúr. Zálohové faktúry sú v prostredí programu BWSOFT evidované v samostatnej knihe faktúr.

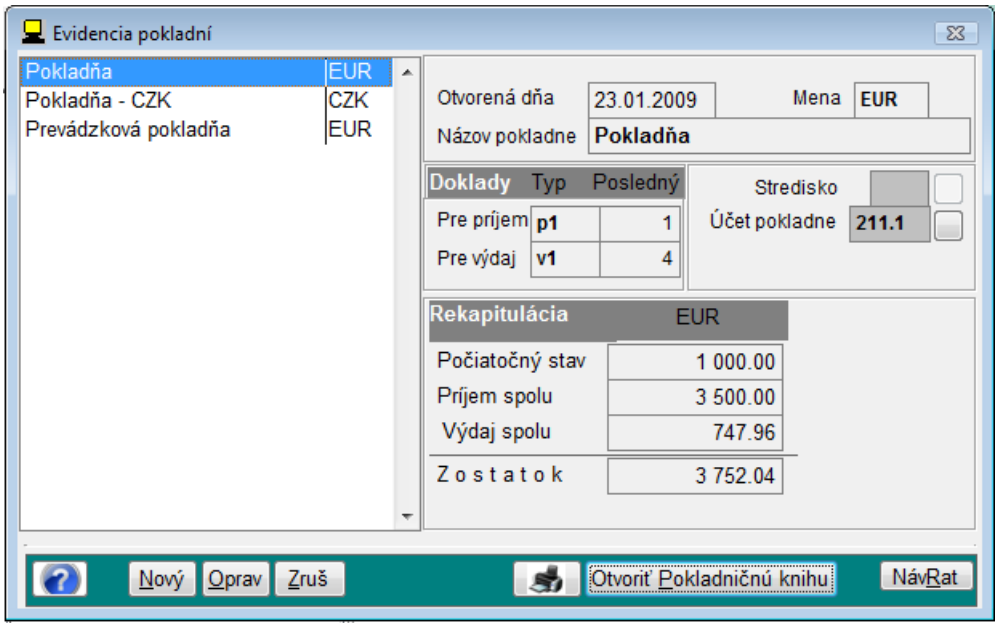
Zálohová faktúra nie je účtovným dokladom !!! Pri vystavení zálohovej faktúry k predaju skladových položiek nedochádza k odpisu zo zásob.

POKLADŇA

Program BWSOFT umožňuje spracovávanie kompletnej pokladničnej agendy a to:

- vedenie 999 pokladničných kníh v tuzemskej alebo v zahraničnej mene
- tlač pokladničných dokladov
- tlač pokladničných kníh
- predkontáciu pokladničných dokladov a automatické zaúčtovanie pokladničných dokladov
- spracovanie inventarizácie pokladní

Zápisy ukladané do pokladničnej knihy a účtované sú až po stlačení spínača ÚČTUJ, ktorý je umiestnený na spodnej lište v pokladničnej knihe. Výhoda zápisu pokladničných dokladov cez menu pokladne je aj v urýchlení opisu dokladu. Užívateľ pri zápise zadáva len časť predkontácie dokladu - predkontáciu DPH a pohybu v pokladni dopĺňa program.



Evidencia je ovládaná prostredníctvom spínačov dolnej ovládacej lišty

Spínač : "**Otvoriť Pokladničnú knihu**" otvára evidenciu pohybov v pokladni a je prístupný len pri inštalácii modulu účtovníctvo.

Pri zápise záznamu o pokladni zadajte :

Po potvrdení spínača „NOVÝ" program umožní zápis záznamu. Po zadaní údajov uložte záznam potvrdením spínača **Ulož**

Názov	Názov pokladničnej knihy
Mena	kód meny, v ktorej je pokladňa vedená
Stredisko	číslo strediska definujte, ak pokladničná kniha je vedená pre hospodárske stredisko
Doklady pre príjem a výdaj	Program preddefinuje typy účtovných dokladov, ktorými budú účtované pohyby v pokladni účtované. Program automaticky ponúka označenie: • príjmové doklady písmenom "p" + poradové číslo pokladne • výdavkové doklady písmenom "v"+ poradové číslo pokladne
Posledný	Údaj o posledne zapísanom pokladničnom doklade. Pri otvorení účtu vyplňte, ak v priebehu účtovného obdobia prechádzate na účtovanie v programe BW Soft.
Otvorená	dátum otvorenia pokladničnej knihy - informačne
Účet pokladne	Účet z účtového rozvrhu, na ktorý sa budú účtovať pokladničné operácie. Pole je prístupné iba v prípade prepojenia s modulom podvojné účtovníctvo.
Rekapitulácia	stavy a obraty na účte v mene, v ktorej je účet vedený a po prepočte na tuzemskú menu

počiatočný stav Zapíšte počiatočný stav peňažných prostriedkov v pokladni. Ak je účet vedený v domácej mene, zobrazí sa len jeden stĺpec pre zápis. Ak je pokladňa vedená v zahraničnej mene, zobrazí sa jeden stĺpec pre zápis počiatočného stavu v zahraničnej mene a druhý stĺpec pre zápis stavu v prepočte na domácu menu.

príjem spolu Zobrazí sa súčet príjmov v mene, v ktorej je pokladňa vedená. Údaj je generovaný z pokladničnej knihy

výdaj spolu Zobrazí sa súčet výdavkov v mene, v ktorej je pokladňa vedená. Údaj je generovaný z pokladničnej knihy

zostatok aktuálny zostatok v pokladničnej knihe

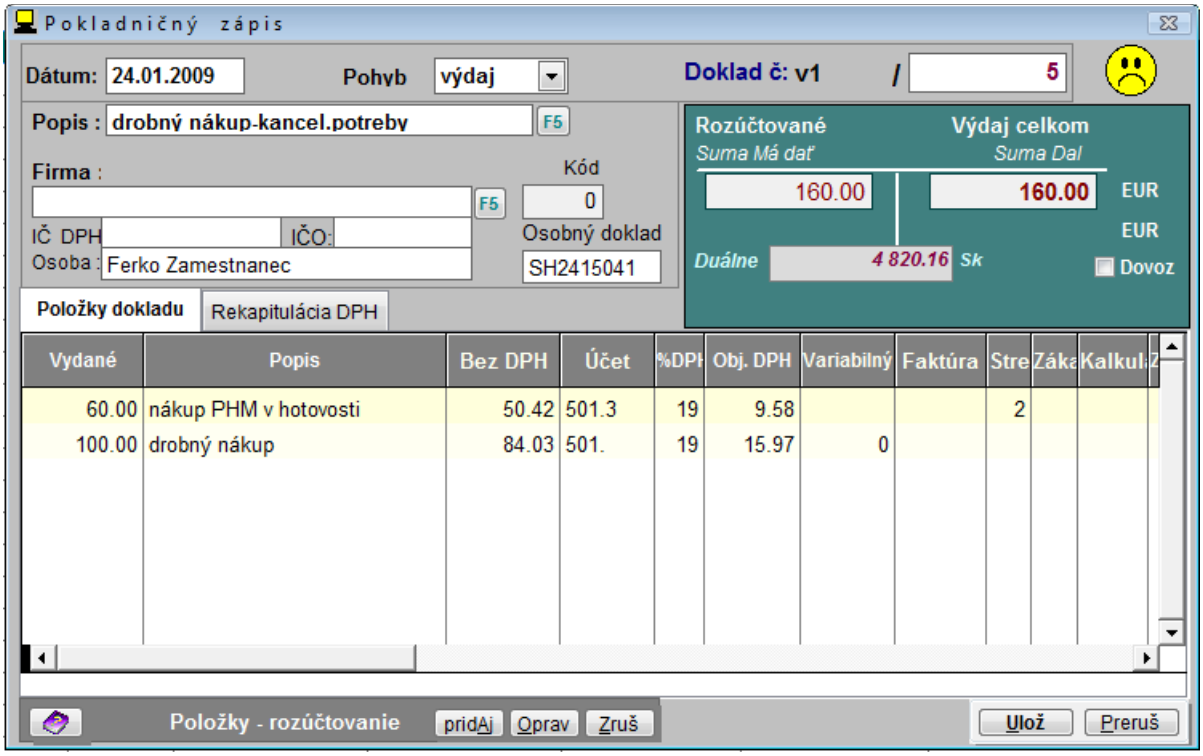
Pri zadaní náležitosti pokladničnej knihy bude po uložení záznamu vytvorená pokladničná kniha.

V prípade opravy počiatočného stavu je potrebné aby užívateľ vykonal prepočet zostatkov v pokladničnej knihe - spínač ZOSTATKY

POKLADNIČNÁ KNIHA

Pokladničná kniha ovládaná prostredníctvom spínačov ovládacej lišty umožňuje spracovanie operácií spojených s evidovaním a účtovaním a tlačou pokladničných dokladov. Nad ovládacou lištou program zobrazuje náležitosti a rekapituláciu stavov a obratov v pokladničnej knihe.

V dolnej časti sú vedené záznamy o pohyby v pokladni a zostatky po každom pohybe. Stĺpec **„Stav"** na ľavej strane záznamu v pokladničnej knihe informuje o stave spracovania dokladu . Ak je pole stav prázdne, znamená to, že doklad je vedený v evidencii. Ak je pole stav vyplnené („UC"), znamená to, že doklad je zaúčtovaný.



tlač pokladničných dokladov

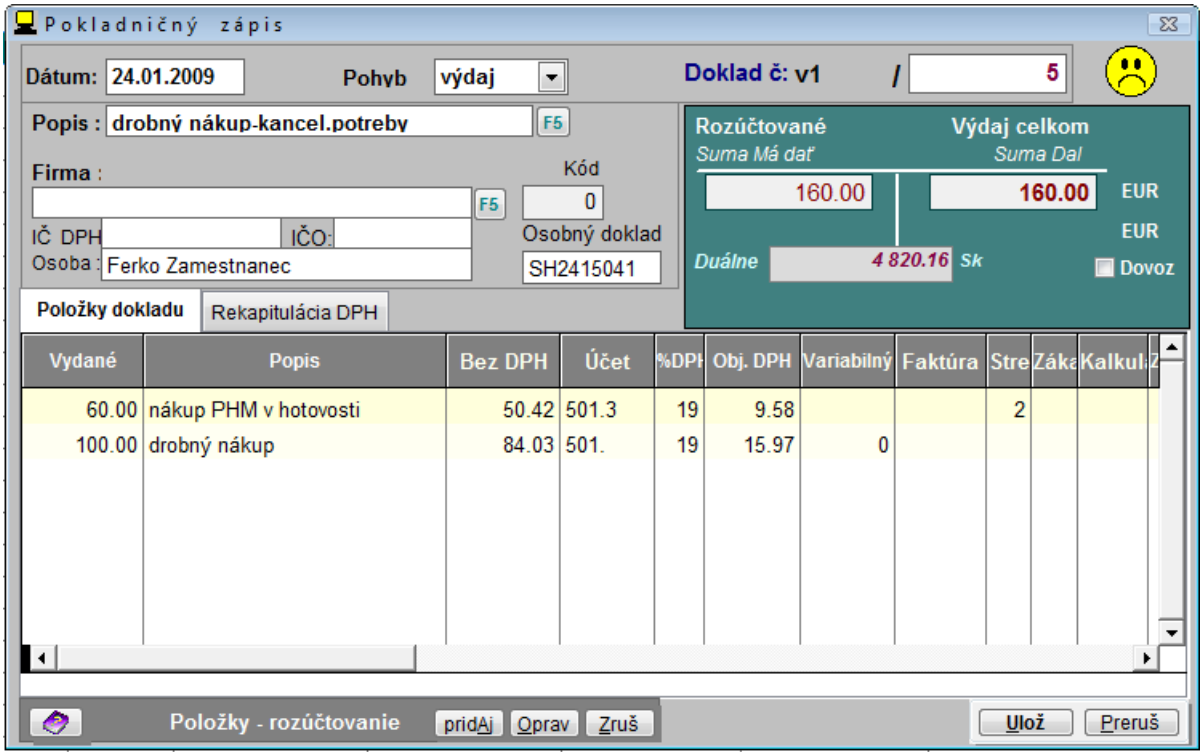
Stav Zmena stavu spracovania dokladu. Po zaúčtovaní dokladu program vpíše do poľa STAV označenie "UC". Záznam označený "UC" nie je možné upraviť ani zmazať. K odblokovaniu dokladu je potrebné otvoriť účtovný denník a zmazať účtovný záznam o bankovej operácii - pri tejto operácii program zruší označenie v bankovej knihe. Odblokovanie prostredníctvom spínača "STAV" použite len v prípade, ak by program označenie "UC" nezrušil. Zmena stavu spracovania dokladu

	prostredníctvom tohto spínača nemá vplyv na účtovné spracovanie.
Prepočet zostatkov	spustenie prepočtu zostatkov v evidencii
Zaúčtovanie	otvára okno pre automatické účtovanie bankových dokladov

POKLADNIČNÝ DOKLAD

Potvrdením spínača v pokladničnej knihe otvoríte okno pre zápis pokladničného dokladu. Pokladničný doklad pozostáva z

- hlavičky pokladničného dokladu
- položiek pokladničného dokladu
- rekapitulácie DPH - informácia o zapísaných položkách z pohľadu zákona o DPH.



HLAVIČKA POKLADNIČNÉHO DOKLADU:

Pri zápise dokladu zadajte dátum a druh pohybu a položky dokladu.

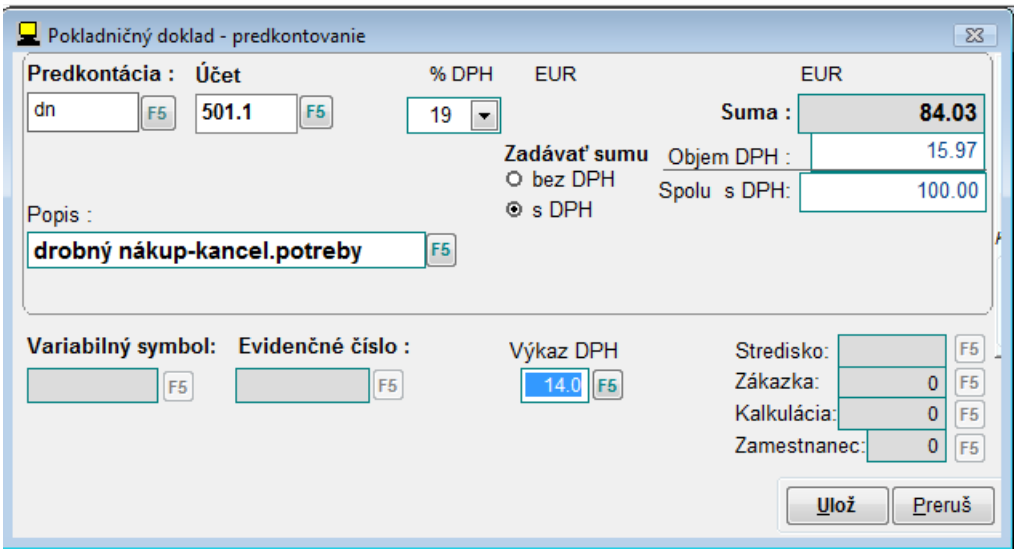
Dátum	dátum pokladničnej operácie
Pohyb	Pohyb v pokladni (príjem, výdaj) - správnu voľbu vyberte z ponuky alebo výberom znaku P / V . Pole nie je prístupné v prípade, ak doklad obsahuje položky a pri oprave dokladu.
Doklad	Štruktúra pokladničného dokladu je nasledovná DDDDD / PPPPPPPPPP, kde : DDDDD - označenie pre pokladničný doklad príslušnej pokladne PPPPPPPPPP - poradové číslo pokladničného dokladu - pri zápise nového dokladu je ponúkané číslo o jedno vyššie od posledného pokladničného dokladu. Číslo je možné upraviť.
Popis	Popis pokladničnej operácie. Pri vypĺňaní tohto poľa je možné použiť číselník popisných textov (stlačením F5). V prípade, ak bude pri ukladaní dokladu pole popis prázdne, program ho vyplní popisom z 1. položky.
Firma	názov firmy v prípade, že suma je uhrádzaná inej firme (prijímaná od inej firmy) - možnosť výberu z adresára firiem
DIČ	daňové identifikačné číslo obchodného partnera

IČO	IČO firmy
Osoba	osoba, od ktorej sú peniaze prijímané, (ktorej sú peniaze vydávané)
Osobný doklad číslo	označenie osobného dokladu osoby, ktorá peniaze preberá, (od ktorej peniaze sú prijímané)

Tip: Ak zapisujete doklad o úhrade faktúry preskočte vstupné polia pre zápis obchodného partnera - po zápise položky budú automaticky vyplnené.

POLOŽKY POKLADNIČNÉHO DOKLADU :

Pokladničný doklad musí obsahovať minimálne jednu položku. Položky pokladničného dokladu obsahujú informácie o sume, DPH a predkontácii.



Stlačením spínača Pridaj v ľavej dolnej časti pokladničného zápisu otvoríte okno pre zápis položiek

Predkontácia	Skratka pre predkontáciu. Predkontácia sa používa ako pomôcka pri opise dokladu. Ide o nepovinný údaj. V prípade, že pole predkontácia je vyplnené - bude do poľa popis prenesený názov predkontácie a do poľa účet číslo účtu z predkontácie. Ak pole predkontácia nevyplníte, zapíšte alebo vyberte účet z účtovej osnovy.
Účet	Číslo účtu v účtovom rozvrhu, ktorým je položka dokladu predkontovaná. Sprístupnenie vstupných polí v okne pre zápis položky pokladničného dokladu je určené nastavením účtu v účtovom rozvrhu. *(Príklad: ak je účet nastavený na sledovanie v saldokonte program sprístupni polia variabilný symbol a evidenčné číslo faktúry).*
Variabilný symbol	Pole prístupné v prípade, ak je účet nastavený na sledovanie v saldokonte. Variabilný symbol je určený k identifikácii platby. V prípade, ak uhrádzate viac záväzkov alebo pohľadávok jedným pokladničným dokladom zapíšte každú platbu jednou položkou pokladničného dokladu. K výberu položky zo saldokonta slúži voľba F5 alebo spínač umiestnený vpravo od poľa.
Evidenčné číslo faktúry	Pole prístupné v prípade, ak je účet nastavený na sledovanie v saldokonte. Využíva sa v prípade úhrad faktúr v hotovosti. V prípade, ak uhrádzate viac záväzkov alebo pohľadávok jedným pokladničným dokladom zapíšte každú platbu jednou položkou pokladničného dokladu. K výberu položky z evidencie faktúr slúži voľba F5 alebo spínač umiestnený vpravo od poľa. Pole je možné využívať v prípade zápisu úhrady nezaúčtovanej faktúry.
% DPH	Sadzba dane z pridanej hodnoty. Pole je prístupné, ak je organizácia platiteľom DPH a účet je nastavený na sledovanie DPH. Pri zápise pokladničného dokladu **nie je potrebné zapisovať predkontáciu pre objem DPH**. **Program účet DPH (343.xxxx) preberá pri automatickom účtovaní z údajov definovaných v menu Číselníky - Predkontácie - predkontácia pre automatické účtovanie DPH ...**.
Suma	Suma účtovaná na účet. Suma bez DPH účtovaná na uvedený účet.
Zadávať sumu	prepínač umožňuje zmeniť poradie zadávania údajov o výške platby a objeme DPH

Objem DPH - Objem DPH v pokladničnom doklade. Pole je prístupné za podmienok uvedených v popise poľa % DPH. Údaj o výške DPH je možné upraviť.

Spolu s DPH objem za položku pokladničného dokladu s DPH

Stredisko Číslo hospodárskeho strediska, na náklady/výnosy ktorého má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú strediská definované v číselníku stredísk a ak účet , na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po strediskách.

Zákazka - akcia Číslo akcie (zákazky), na náklady / výnosy ktorej má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú akcie definované v číselníku akcií a ak účet, na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po akciách.

Kalkulácia Číslo kalkulačnej položky, na náklady/výnosy ktorej má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú kalkulačné položky definované v číselníku kalkulácii a ak účet, na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po kalkuláciách.

Zamestnanec Osobné číslo zamestnanca, na náklady/výnosy ktorého má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú zamestnanci evidovaní v číselníku zamestnancov a ak účet, na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po zamestnancoch.

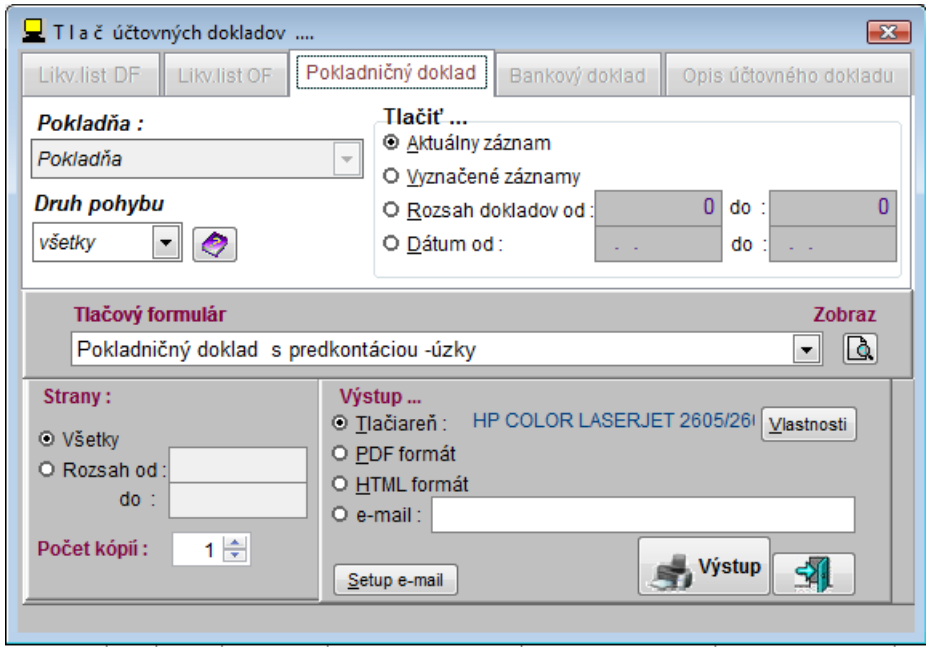
Výkaz DPH Riadok výkazu DPH. Pole je prístupné za podmienok uvedených v popise poľa % DPH.

Po zápise všetkých údajov uložte zápis položky dokladu.

TLAČ POKLADNIČNÝCH DOKLADOV

Pre tlač príjmových a výdavkových pokladničných dokladov potvrďte spínač umiestnený na ovládacej lište pokladničnej knihy. Program otvorí okno pre tlač dokladov a užívateľ :

- v hornej časti okna definuje okruh dokladov k vytlačeniu
- vyberie tlačový vhodný formulár - do ponuky sú zaradené tlačivá bez predkontácie, s predkontáciou
- určí spôsob výstupu

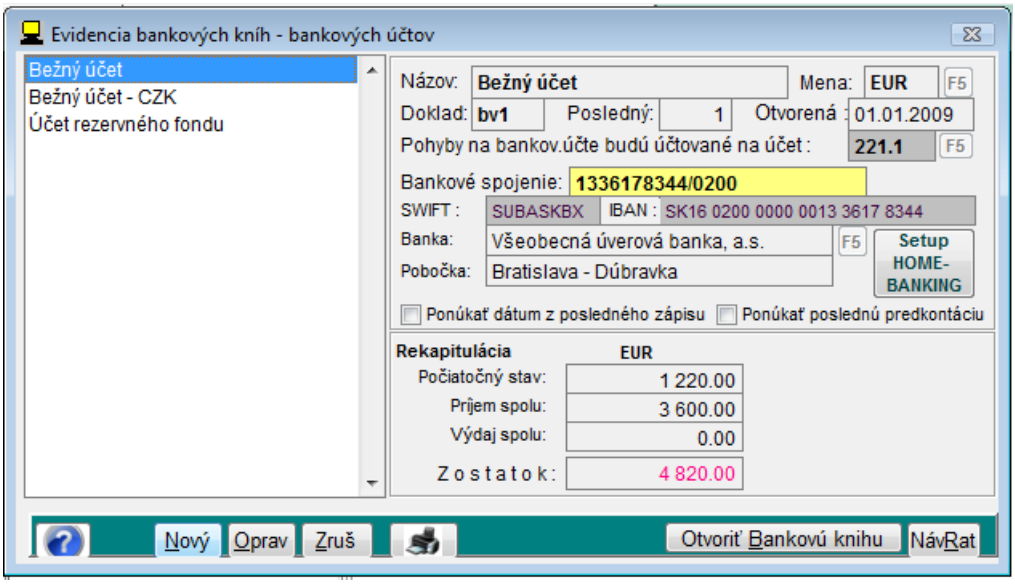


Pred tlačou pokladničných dokladov je možné zobraziť tlač na monitore počítača – stlačením ikonky s lupou (zobraz).

BANKA

Systém umožňuje spracovávať agendu 999 bankových účtov organizácie vedených v tuzemskej a zahraničnej mene pre potreby:

- uvádzania údajov o bankových spojeniach na vystavené doklady
- účtovného spracovania



Evidencia je ovládaná prostredníctvom spínačov dolnej ovládacej lišty

Spínač: "**Otvoriť Bankovú knihu**" otvára evidenciu pohybov na bankovom účte a je prístupný len pri inštalácii modulu účtovníctvo.

V prípade spracovania veľkého počtu bankových dokladov, doporučujeme využívať možnosti elektronického bankovníctva a programového modulu **E - banka**, ktorý umožňuje importovanie a predkontáciu bankových operácií.

Pri zápise záznamu o bankovom účte zadajte:

Potvrdením spínača „NOVÝ" program umožní zápis záznamu. Po zadaní údajov uložte záznam potvrdením spínača **Ulož .**

Názov	názov bankového účtu
Mena	kód meny, v ktorej je bankový účet vedený
Doklad	program preddefinuje typ účtovného dokladu, ktorým budú účtované pohyby na bankovom účte (bv1, bv2,... bv znamená skratku výpisu z banky a čísla 1,2,... sú evidenčné čísla bankových účtov)
Posledný	Údaj o posledne zapísanom bankovom doklade. Pri otvorení účtu vyplňte, ak v priebehu účtovného obdobia prechádzate na účtovanie v programe.
Otvorená	dátum otvorenia bankového účtu - informačne
Pohyby na bankovom účte budú účtované na účet	Účet z účtového rozvrhu, na ktorý budú účtované pohyby na bankovom účte. Pole je prístupné iba v prípade prepojenia s modulom podvojné účtovníctvo.
Bankové spojenie	číslo bankového účtu
SWIFT	SWIFTový kód banky - používaný z dôvodu efektívneho spôsobu automatického prenosu správ zahraničného platobného styku medzi finančnými inštitúciami (banky, borkerské spoločnosti, burzy..)
IBAN	Účet banky vo formáte IBAN. IBAN je formát čísla účtu stanovený štandardom EBS 204, ktorý vydal ECBS (European Committee for Banking Standards), je založený na medzinárodnej norme ISO 13616. Základnou časťou IBAN-u je BBAN (základné číslo účtu). Štandard stanovuje štruktúru IBAN-u pre výskyt v elektronickom prostredí a pre výskyt na papierových médiách.
Banka	názov banky - možnosť výberu z číselníka bánk pôsobiacich na území SR
Pobočka	názov pobočky banky

Spínač Setup HOMEBANKING	otvára okno pre nastavenie prostredia pre spoluprácu systému BWSOFT so systémom elektronického bankovníctva banky
Predvoľba - ponúkať dátum z posledného zápisu	vyznačte ak účtujete bankový doklad s väčším počtom bankových operácii pod jedným poradovým číslom a po zadaní poradového čísla má program predpísať dátum uvedený na prvom zázname s týmto poradovým číslom
Predvoľba - ponúkať poslednú predkontáciu	vyznačte dočasne len v prípade ak zapisujete opakovane záznamy s rovnakou predkontáciou – ušetrite krok zápis predkontácie
Rekapitulácia:	stavy a obraty na účte v mene v ktorom je účet vedený a po prepočte na tuzemskú menu
počiatočný stav	Zapíšte počiatočný stav peňažných prostriedkov na účte. Pri prepojení s modulom podvojné účtovníctvo program automaticky neprenáša počiatočné stavy bankových účtov. Ak je účet vedený v domácej mene, zobrazí sa len jeden stĺpec pre zápis. Ak je účet vedený v zahraničnej mene, zobrazí sa jeden stĺpec pre zápis počiatočného stavu v zahraničnej mene a druhý stĺpec pre zápis stavu v prepočte na domácu menu.
príjem spolu	Zobrazí sa kreditný obrat na účte v mene, v ktorej je účet vedený. Údaj je generovaný z bankovej knihy.
výdaj spolu	Zobrazí sa debetný obrat na účte v mene, v ktorej je účet vedený. Údaj je generovaný z bankovej knihy.
zostatok	aktuálny zostatok a bankovom účte

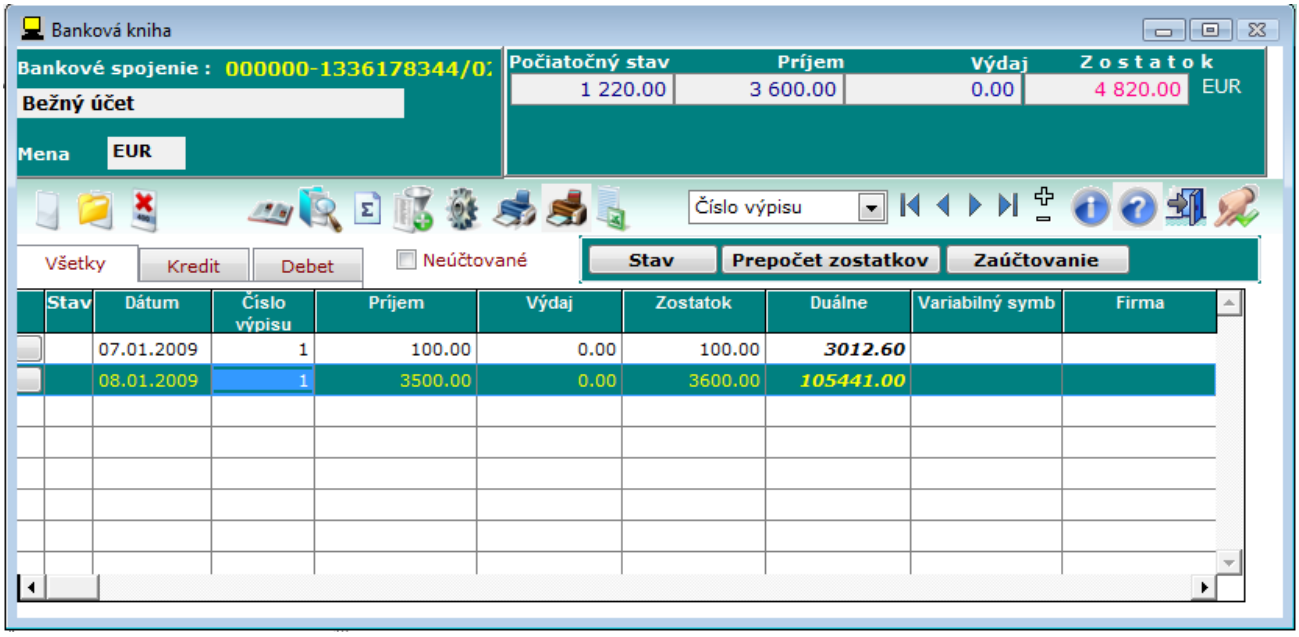
Pri zadaní náležitosti účtu bude po uložení záznamu vytvorená evidencia bankového účtu, do ktorej budú zapisované záznamy o bankových výpisoch a bude definovaný v evidencii účtovných dokladov typ účtovného dokladu, ktorým budú bankové výpisy tohto účtu účtované.

V prípade opravy počiatočného stavu je potrebné, aby užívateľ vykonal prepočet zostatkov v bankovej knihe - spínač ZOSTATKY.

BANKOVÁ KNIHA

Banková kniha ovládaná prostredníctvom spínačov ovládacej lišty umožňuje spracovanie operácií spojených s evidovaním a účtovaním pohybov na bankovom účte. Nad ovládacou lištou program zobrazuje náležitosti a rekapituláciu stavov a obratov na účte.

V dolnej časti sú vedené záznamy o pohyby na bankovom účte a zároveň zostatky ku každému pohybu. Stĺpec **„Stav"** na ľavej strane bankovej knihy informuje o stave spracovania dokladu . Ak je pole stav prázdne, znamená to, že doklad je vedený v evidencii. Ak je pole stav vyplnené („UC"), znamená to, že doklad je zaúčtovaný.



Stav [1] Zmena stavu spracovania dokladu. Po zaúčtovaní dokladu program vpíše do poľa STAV označenie "UC". Záznam označený "UC" nie je možné upraviť ani zmazať. K odblokovaniu dokladu je

potrebné otvoriť účtovný denník a zmazať účtovný záznam o bankovej operácií - pri tejto operácii program zruší označenie v bankovej knihe. Odblokovanie prostredníctvom spínača "STAV" použite len v prípade, ak by program označenie "UC" nezrušil. Zmena stavu spracovania dokladu prostredníctvom tohto spínača nemá vplyv na účtovné spracovanie.

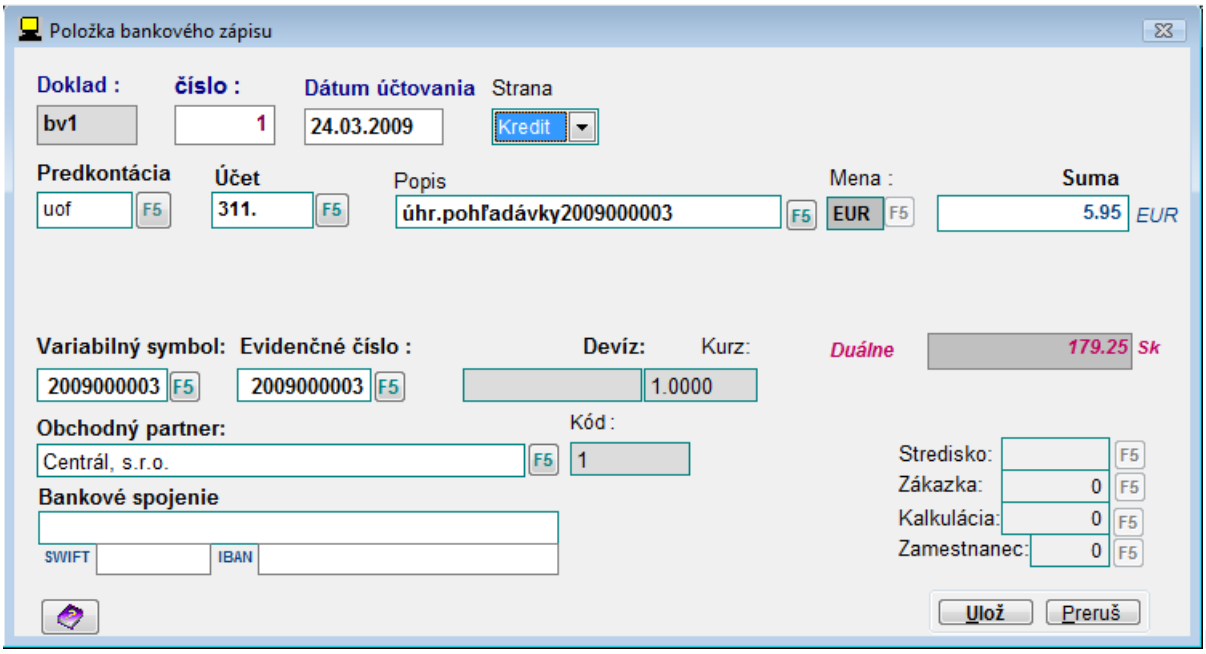
Prepočet zostatkov spustenie prepočtu zostatkov v evidencii

Zaúčtovanie [1]) otvára okno pre automatické účtovanie bankových dokladov

E -banka [1]) spínač je funkčný v prípade inštalácie programového modulu E -banka. Prostredníctvom modulu E -banka je možné vykonávať import záznamov o pohyboch na bankovom účte.

ZÁPIS BANKOVEJ OPERÁCIE

Potvrdením spínača v bankovej knihe otvoríte okno pre zápis bankovej operácie. Pri zápise položky je zadávaná predkontácia pre protiúčet - účet banky program pri účtovaní dopĺňa z nastavenia bankového účtu.



Pri zápise dokladu zadajte dátum a druh pohybu a položky dokladu.

Doklad označenie účtovného dokladu pre účtovanie pohybov na aktuálnom bankovom účte

číslo Poradové číslo bankového výpisu. Program v prípade opisu bankových dokladov nezvyšuje poradové číslo. Užívateľ môže upraviť číslo dokladu. Číslovanie záznamov v bankovej knihe

všetky operácie uvedené na výpise z bankového účtu budú mať poradové číslo zhodné s poradovým číslom bankového výpisu

číslo bude v tvare "VVVVVPPPPP" - kde VVVVV je poradové číslo výpisu a PPPPP je poradové číslo operácie na bankovom výpise *(Príklad : 3. operácia na výpise 7 bude evidovaná pod číslom 700003)*

Dátum dátum bankovej operácie

Strana druh pohybu na bankovom účte - výber z ponuky, alebo potvrdením klávesy "K" - pre kredit "D" - pre debet

Predkontácia označenie predkontácie - šablóny používanej pri zápise dokladu urýchľuje zápis bankových operácií

Účet	Číslo účtu v účtovom rozvrhu, ktorým je položka dokladu predkontovaná. Sprístupnenie vstupných polí v okne pre zápis položky bankovej operácie je určené nastavením účtu v účtovom rozvrhu. *(Príklad : ak je účet nastavený na sledovanie v saldokonte program sprístupní polia variabilný symbol a evidenčné číslo faktúry).*
Popis	Popis bankovej operácie. Pri vypĺňaní poľa je možné použiť číselník popisných textov (F5).
Mena	Ak je analytický účet nastavený v účtovom rozvrhu na sledovanie obratov v zahraničnej mene a ide o platbu v zahraničnej mene uveďte kód zahraničnej meny - inak program ponúkne kód meny, v ktorej je bankový účet vedený.
Suma	uhrádzaná suma v mene, v ktorej je účet vedený
Variabilný symbol	pole prístupné v prípade, ak je účet nastavený na sledovanie v saldokonte. Variabilný symbol je určený k identifikácii platby.
Evidenčné číslo faktúry	Pole prístupné v prípade, ak je účet nastavený na sledovanie v saldokonte. K výberu položky z evidencie faktúr slúži voľba F5 alebo spínač umiestnený vpravo od poľa. Pole je možné využívať v prípade zápisu úhrady nezaúčtovanej faktúry.
Devíz	V prípade, ak analytický účet je nastavený na sledovanie zahraničnej meny a ak ide o platbu v inej mene ako je vedený bankový účet, uveďte objem platby v zahraničnej mene - inak 0.
Kurz	prepočítavací kurz, ktorým banka prepočítala úhradu v zahraničnej mene na menu, v ktorej je bankový účet vedený
Obchodný partner	v prípade, že suma je uhrádzaná na účet inej organizácie - meno obchodného partnera - možnosť výberu z adresára firiem
Bankové spojenie	číslo účtu obchodného partnera - nepovinný údaj
% DPH	Sadzba dane z pridanej hodnoty. Pole je prístupné, ak je organizácia platiteľom DPH a účet je nastavený na sledovanie DPH. Pri zápise bankového dokladu nie je potrebné zapisovať predkontáciu pre objem DPH. Program účet DPH (343.xxxx) preberá pri automatickom účtovaní z údajov definovaných v menu Číselníky - Predkontácie - predkontácia pre automatické účtovanie DPH ...
Stredisko	Číslo hospodárskeho strediska, na náklady/výnosy ktorého má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú strediská definované v číselníku stredísk a ak účet , na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po strediskách.
Zákazka - akcia	Číslo akcie, (zákazky) na náklady / výnosy ktorej má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú akcie definované v číselníku akcií a ak účet, na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po akciách.
Kalkulácia	Číslo kalkulačnej položky, na náklady/výnosy ktorej má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú kalkulačné položky definované v číselníku kalkulácii a ak účet , na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po kalkuláciách.
Zamestnanec	Osobné číslo zamestnanca, na náklady/výnosy ktorého má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú zamestnanci evidovaní v číselníku zamestnancov a ak účet , na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po zamestnancoch.
Výkaz DPH	Riadok výkazu DPH. Pole je prístupné za podmienok uvedených v popise poľa %DPH.

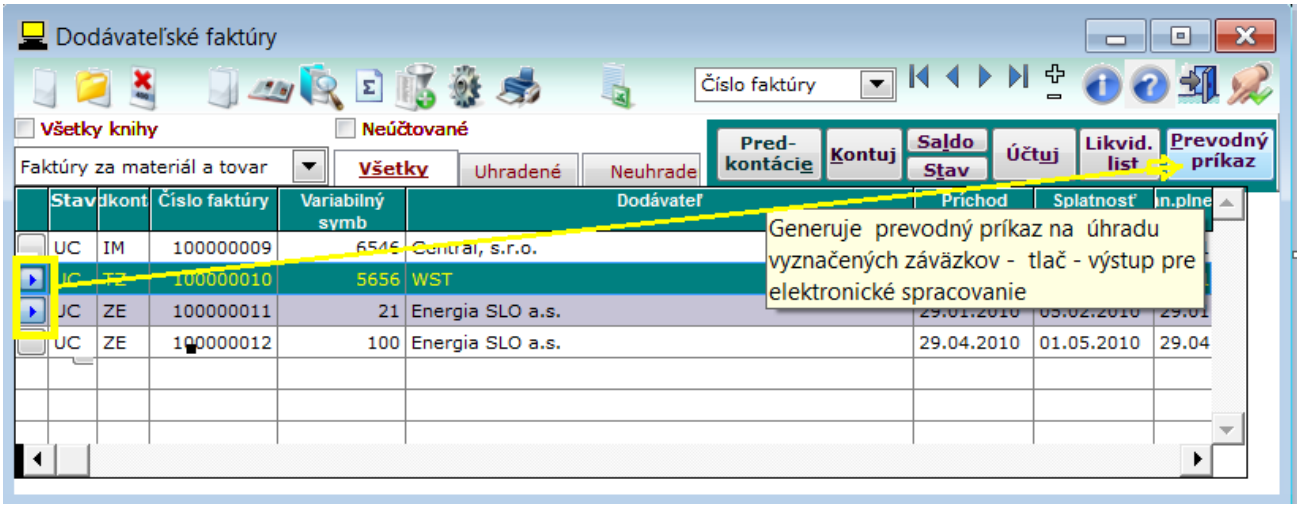
Ak uhrádzate viac záväzkov alebo pohľadávok jednou bankovou operáciou v prostredí programu musíte úhrady rozpísať samostatnými položkami

Pri účtovaní výpisov z banky je v niektorých prípadoch potrebné zaúčtovať sumu s rozpisom DPH. Ak je v účtovom rozvrhu definované sledovanie účtu na DPH program sprístupní pole pre zápis DPH.

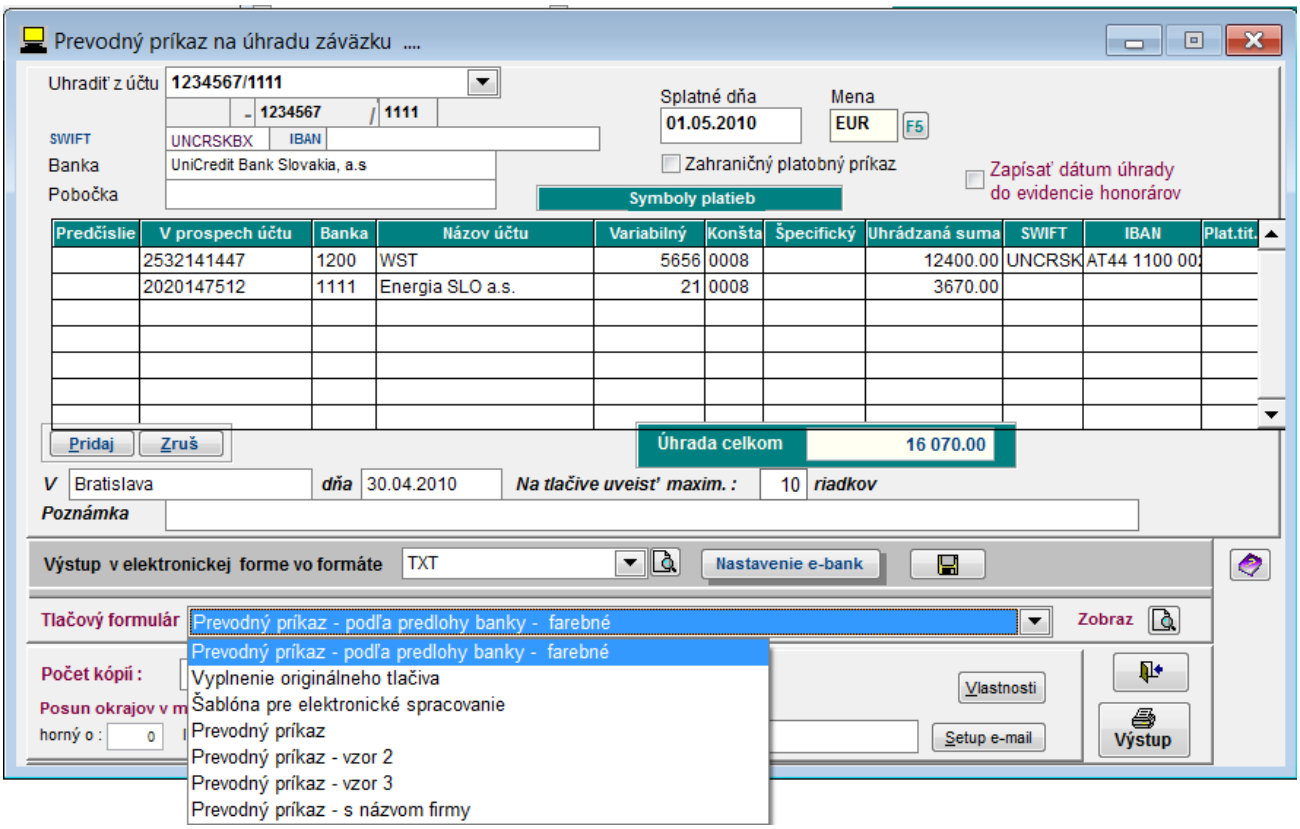
PREVODNE PRÍKAZY

Program umožňuje generovanie prevodných príkazov úhradu evidovaných záväzkov

- **v tlačovej forme** - tlač prevodných príkazov vo formátoch požadovaných jednotlivými bankami
- **v elektronickej forme** - generovanie dátových súborov s údajmi prevodného príkazu. Užívateľ môže po prihlásení sa do systému elektronického bankovníctva využiť možnosť importu údajov



Po potvrdení spínača Prevodný príkaz program zobrazí prevodný príkaz : Užívateľ môže upraviť údaje v prevodnom príkaze a spracovať výstup .



Postup pri generovaní prevodného príkazu

- v ľavej časti evidencie vyznačte záznamy k spracovaniu
- potvrďte spínač „prevodný príkaz"
- program vygeneruje prevodný príkaz a zobrazí ho v okne
- skontrolujte údaje, prípadne prevodný príkaz upravte
- ak sa rozhodnete spracovať prevodný príkaz v tlačovej forme vyberte tlačový formulár a potvrďte tlač.

- ak sa rozhodnete spracovať prevodný príkaz v elektronickej forme, program po potvrdení spínača s ikonkou diskety vygeneruje dátový súbor s údajmi a uloží tento súbor do prednastaveného adresára.

SPRACOVANIE PREVODNÝCH PRÍKAZOV V ELEKTRONICKEJ FORME

Využívanie služieb elektronického bankovníctva sa postupne stáva každodennou súčasťou práce. Elektronické bankovníctvo s prepojením na ekonomický informačný systém organizácie výrazne šetrí pracovný čas a náklady spojené s bankovými operáciami a s ich následným účtovaním.

Programové vybavenie BWSOFT umožňuje spracovávať prevodné príkazy vo forme dátových súborov. Dátové súbory umožňujú prenos dát medzi systémom BWSOFT a prostredím pre elektronické spracovanie prevodných príkazov banky

Program BWSOFT podporuje formáty pre :

Banka	kód banky	Prípona súbor
Slovenská sporiteľňa	0900	TXT
Tatra Banka	1100	GEM
Všeobecná úverová banka	0200	TXT,CDF
Volksbank Slovensko	3100	DBF, TXT,SDF
DEXIA	5600	SDF
UniCredit Bank	1111	TXT
Poštová banka	6500	BIS
OTP banka	5200	KPC
Commerzbank Aktiengesellschaft	8050	SKI
ČSOB banka	7500	TXT

ÚČTOVANIE

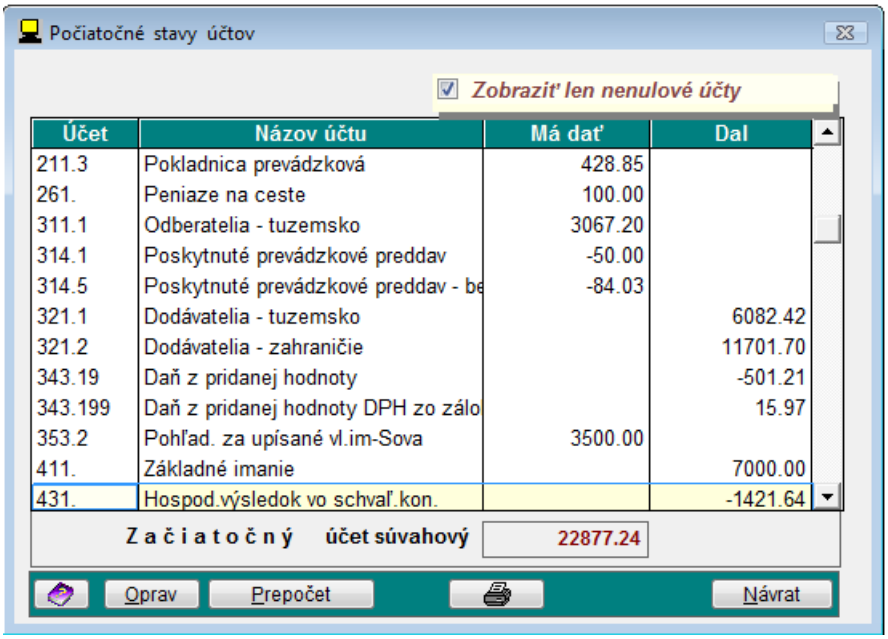
POČIATOČNÉ STAVY - OTVORENIE ÚČTOV

Počiatočné stavy na účtoch definovaných v účtovom rozvrhu sú podkladom pre zostavenie počiatočnej súvahy - sú prenášané do stĺpca netto minulé výkazu Súvaha. Pri zadaní počiatočného stavu na účte, bude suma prenesená na počiatočný účet súvahový automaticky.

Počiatočné stavy na účtoch sú zadávané :

zápisom — po potvrdení spínača OPRAV program otvorí okno pre zápis údajov. Tento spôsob sa používa zápis počiatočných stavov pri prvom spracovaní prostredníctvom systému BWSOFT úprava počiatočných stavov pri zmene analytických účtov

prevodom z predchádzajúceho roku — pri uzávierke prechádzajúceho účtovného roku sú údaje prenášané automaticky



POČIATOČNÉ STAVY NA ÚČTOCH JE MOŽNÉ UPRAVOVAŤ AJ DODATOČNE. V TAKOMTO PRÍPADE JE POTREBNÉ PREPOČÍTAŤ ZOSTATKY NA ÚČTOCH POMOCOU VOĽBY PREPOČET ZOSTATKOV

DENNÍK ÚČTOVNÝCH OPERÁCIÍ

Denník účtovných operácií je hlavnou účtovnou evidenciou. Na základe informácií, uvedených v denníku a účtovom rozvrhu sú generované účtovné zostavy.

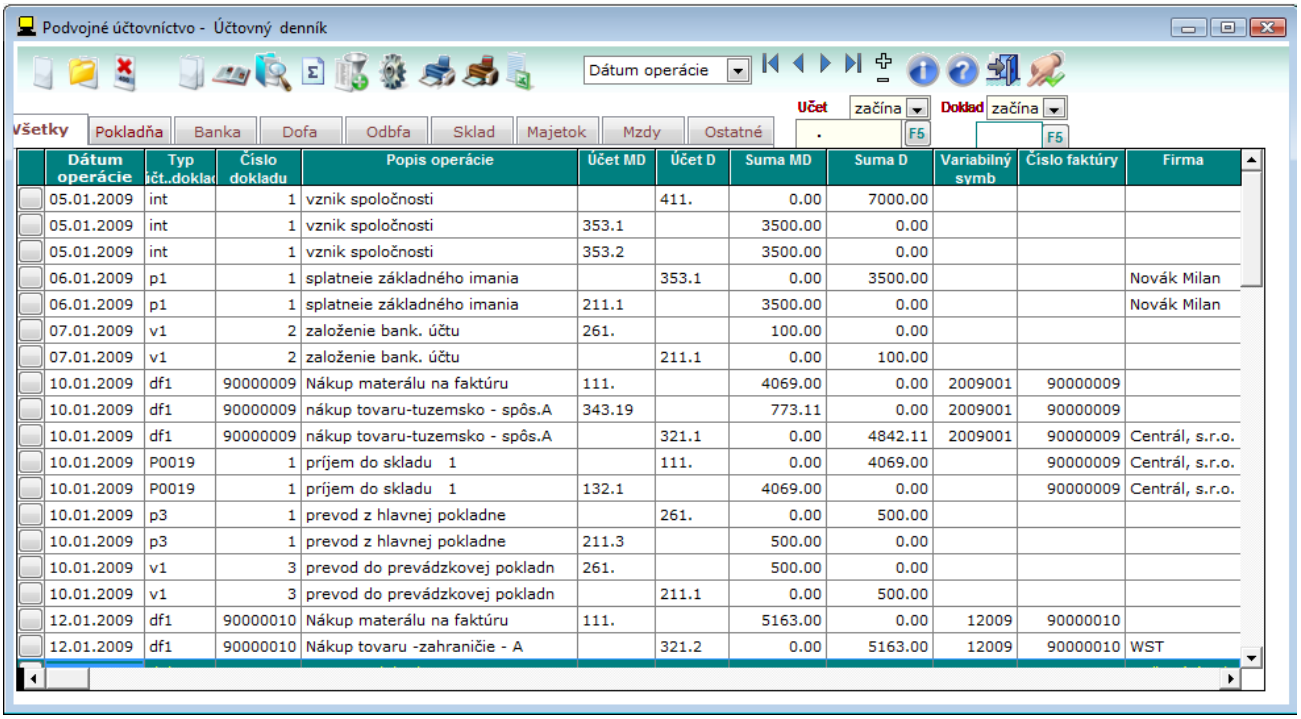
Záznamy sú do denníka účtovných zápisov :

- zapisované - potvrdením spínača - zápis účtovného dokladu z aktuálne nastaveného mesiaca
- generované prostredníctvom volieb menu:
- účtovanie pokladničných dokladov
- účtovanie bankových dokladov
- účtovanie dodávateľských a odberateľských faktúr a JCD
- generované pri zápise pohybov v evidencii majetku
- generované pri zápise pohybov na kartách zásob - ak je účtovná evidencia prepojená s evidenciou zásob a v menu Predkontácie zásob je prepínač *spôsob účtovania zásob* v polohe *"A"*
- generované z programového modulu BWPAM - personalistika a mzdy - doklad výplatná je možné vygenerovať a zaúčtovať prostredníctvom menu *Mesačné spracovanie - účtovanie miezd*
- generované pri uzávierke obdobia DPH
- generované pri výpočte kurzových rozdielov a zaokrúhlení (evidencia saldokonto)
- generované zaúčtovanie hospodárskeho výsledku pri uzávierke roka

Prehľad zápisov v denníku účtovných operácií je zoradený podľa dátumu.

Evidencia je ovládaná prostredníctvom spínačov ovládacej lišty. Záložky umiestnené nad evidenciou (*všetky, pokladňa, banka, dodávateľské faktúry, odberateľské faktúry, sklad, majetok, mzdy, ostatné*) a filtre pre účet a doklad umožňujú rýchlu filtráciu záznamov.

Spínač umožňuje zápis účtovného dokladu z aktuálne nastaveného mesiaca.



Dátum operácie	Typ účt..doklad	Číslo dokladu	Popis operácie	Účet MD	Účet D	Suma MD	Suma D	Variabilný symb	Číslo faktúry	Firma
05.01.2009	int	1	vznik spoločnosti		411.	0.00	7000.00			
05.01.2009	int	1	vznik spoločnosti	353.1		3500.00	0.00			
05.01.2009	int	1	vznik spoločnosti	353.2		3500.00	0.00			
06.01.2009	p1	1	splatneie základného imania		353.1	0.00	3500.00			Novák Milan
06.01.2009	p1	1	splatneie základného imania	211.1		3500.00	0.00			Novák Milan
07.01.2009	v1	2	založenie bank. účtu	261.		100.00	0.00			
07.01.2009	v1	2	založenie bank. účtu		211.1	0.00	100.00			
10.01.2009	df1	90000009	Nákup materálu na faktúru	111.		4069.00	0.00	2009001	90000009	
10.01.2009	df1	90000009	nákup tovaru-tuzemsko - spôs.A	343.19		773.11	0.00	2009001	90000009	
10.01.2009	df1	90000009	nákup tovaru-tuzemsko - spôs.A		321.1	0.00	4842.11	2009001	90000009	Centrál, s.r.o.
10.01.2009	P0019	1	príjem do skladu 1		111.	0.00	4069.00		90000009	Centrál, s.r.o.
10.01.2009	P0019	1	príjem do skladu 1	132.1		4069.00	0.00		90000009	Centrál, s.r.o.
10.01.2009	p3	1	prevod z hlavnej pokladne		261.	0.00	500.00			
10.01.2009	p3	1	prevod z hlavnej pokladne	211.3		500.00	0.00			
10.01.2009	v1	3	prevod do prevádzkovej pokladn	261.		500.00	0.00			
10.01.2009	v1	3	prevod do prevádzkovej pokladn		211.1	0.00	500.00			
12.01.2009	df1	90000010	Nákup materálu na faktúru	111.		5163.00	0.00	12009	90000010	
12.01.2009	df1	90000010	Nákup tovaru -zahraničie - A		321.2	0.00	5163.00	12009	90000010	WST

ÚČTOVNÝ ZÁPIS

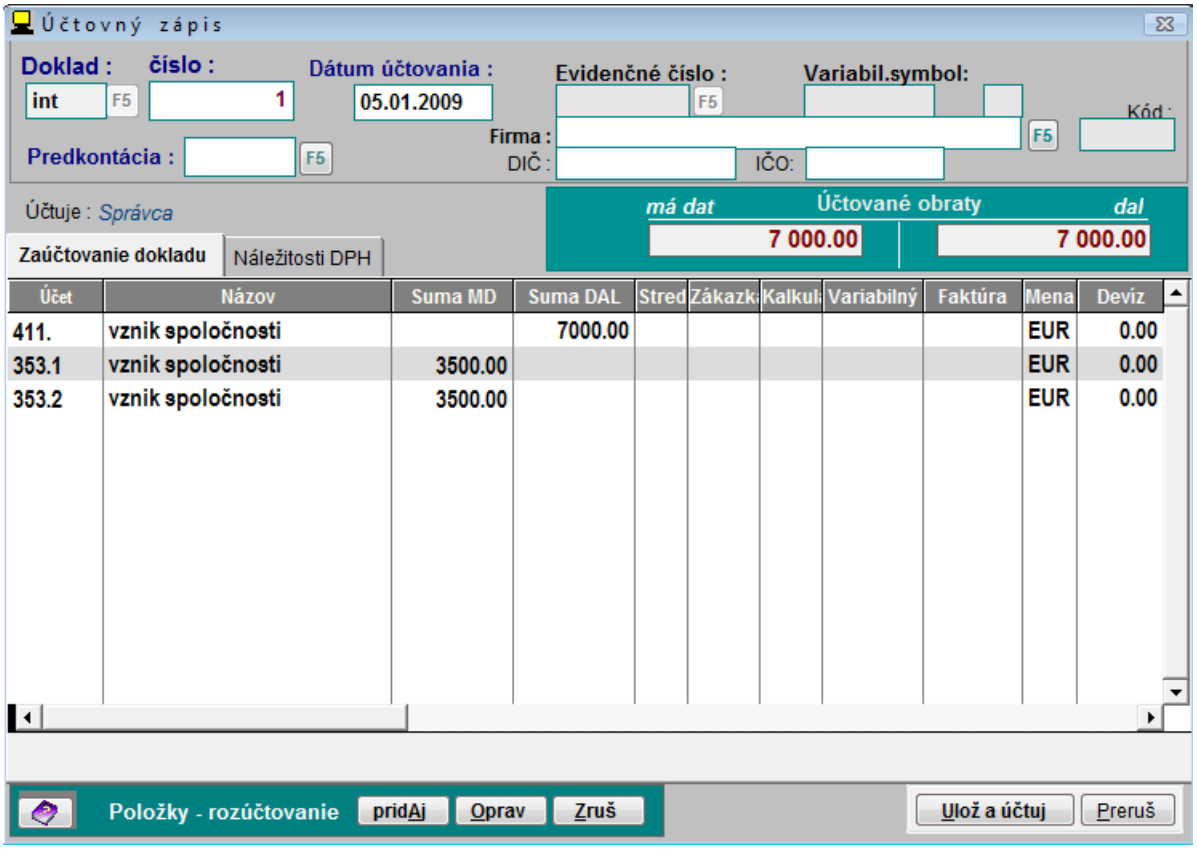
Voľba účtovný zápis slúži k zápisu účtovných dokladov do účtovného denníka.

Potvrdením spínača v účtovnom denníku otvoríte okno pre zápis účtovného dokladu. Účtovný doklad pozostáva z:

- hlavičky účtovného dokladu - identifikačné náležitosti dokladu
- položiek účtovného dokladu - rozúčtovanie dokladu podľa účtov a strán

rekapitulácie DPH - informácia o zapísaných položkách z pohľadu zákona o DPH

Zadajte údaje v hlavičke dokladu a potvrďte spínač "pridAj" v ľavej dolnej časti účtovného zápisu pre zápis položiek



HLAVIČKA ÚČTOVNÉHO DOKLADU:

Pri zápise dokladu zadajte dátum a druh pohybu a položky dokladu.

Doklad Typ účtovného dokladu, ktorým bude zápis účtovaný. V prípade, pri výbere typu dokladu DF – dodávateľská faktúra alebo OF - odberateľská faktúra bude sprístupnená pravá časť hlavičky dokladu. V prípade, ak faktúru evidovanú v knihe faktúr účtujete typom dokladu DF,OF a účtovanú faktúru vyberiete z evidencie faktúr bude informácia o jej zaúčtovaní prenesená do záznamu o faktúre - v poli stav bude vypísaná skratka UC.

Číslo Poradové číslo účtovného dokladu. Poradové číslo dokladu je počítané dvomi spôsobmi :

- v prípade účtovania faktúr bude prenášané evidenčné číslo faktúry
- v prípade účtovania všeobecných dokladov, program ponúka údaj uvedený v poli posledný + 1

Číslo dokladu je možné upraviť.

Upozornenie: **Program nekontroluje duplicitu účtovných dokladov!**

Dátum dátum účtovnej operácie, program dovoľuje účtovanie dokladov z aktuálneho mesiaca (číslo obdobia je zobrazené v dolnej časti obrazovky)

Predkontácia Skratka pre predkontáciu. Predkontácia sa používa ako pomôcka pri opise dokladu. Ide o nepovinný údaj. V prípade, že pole predkontácia je vyplnené - bude do poľa popis prenesený názov predkontácie a do poľa účet číslo účtu z predkontácie. Ak pole predkontácia nevyplníte, zapíšte alebo vyberte účet z účtovej osnovy.

Variabilný symbol variabilný symbol účtovanej faktúry

Evidenčné číslo faktúry evidenčné číslo účtovanej faktúry

účtovanie faktúr prostredníctvom okna účtovný zápis je určené pre zaúčtovanie faktúr, ktoré nie je možné účtovať automaticky

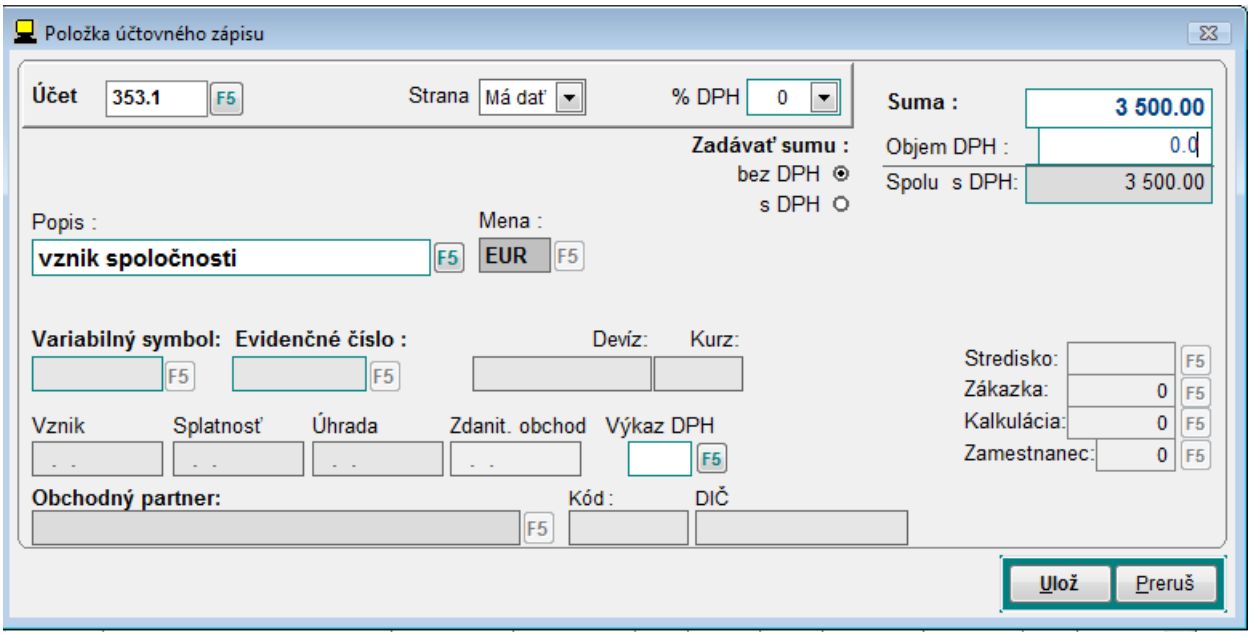
Firma názov firmy, v prípade, že suma je uhrádzaná inej firme (prijímaná od inej firmy) - možnosť výberu z adresára firiem

DIČ daňové identifikačné číslo firmy

IČO IČO organizácie

POLOŽKY ÚČTOVNÉHO DOKLADU:

Položky účtovného dokladu obsahujú informácie o účtovaných sumách, DPH a predkontácii. Účtovný doklad musí obsahovať minimálne jednu položku.



Účet	Číslo účtu v účtovom rozvrhu ktorým je položky dokladu predkontovaná. Sprístupnenie vstupných polí v okne pre zápis položky účtovného dokladu je určené nastavením účtu v účtovom rozvrhu. *(Príklad: ak je účet nastavený na sledovanie v saldokonte program sprístupní polia variabilný symbol a evidenčné číslo faktúry).*
Strana	označenie strany účtu, na ktorú sa má obrat účtovať - MÁ DAŤ / DAL
% DPH	Sadzba dane z pridanej hodnoty. Pole je prístupné, ak je organizácia platiteľom DPH a účet je nastavený na sledovanie DPH. Pri zápise účtovného dokladu **nie je potrebné zapisovať predkontáciu pre objem DPH. Program účet DPH (343.xxxx) preberá pri automatickom účtovaní z údajov definovaných v menu Číselníky - Predkontácie - predkontácia pre automatické účtovanie DPH ..**.
Suma	Suma účtovaná na účet. Suma bez DPH účtovaná na uvedený účet.
Objem DPH	Objem DPH v účtovanom doklade. Pole je prístupné za podmienok uvedených v popise poľa % DPH. Údaj o výške DPH je možné upraviť.
Spolu s DPH	objem za položku účtovného dokladu s DPH
Zadávať sumu	prepínač umožňuje zmeniť poradie zadávania údajov o výške platby a objeme DPH
Popis	Popis účtovnej operácie. V prípade výberu predkontácie v hlavičke bude údaj predpísaný. Možnosť výberu z číselníka popisných textov.
Mena	ak analytický účet je nastavený na sledovanie zahraničnej meny a účtovaný doklad je vystavený v zahraničnej mene, uveďte kód zahraničnej meny
Variabilný symbol	pole prístupné v prípade, ak je účet nastavený na sledovanie v saldokonte. Variabilný symbol je určený k identifikácii platby. K výberu položky zo saldokonta slúži voľba F5 alebo spínač umiestnený vpravo od poľa.
Evidenčné číslo faktúry	Pole prístupné v prípade, ak je účet nastavený na sledovanie v saldokonte. K výberu položky z evidencie faktúr slúži voľba F5 alebo spínač umiestnený vpravo od poľa. Pole je možné využívať v prípade zápisu úhrady nezaúčtovanej faktúry.

Mena	ak je analytický účet nastavený v účtovom rozvrhu na sledovanie obratov v zahraničnej mene a ide o platbu v zahraničnej mene uveďte kód zahraničnej meny - inak program ponúkne kód tuzemskej meny
Devíz	V prípade, ak analytický účet je nastavený na sledovanie zahraničnej meny a ak ide o platbu v inej mene, uveďte objem platby v zahraničnej mene - inak 0
Kurz	prepočítavací kurz, ktorým je položka prepočítava na tuzemskú menu
Vznik	dátum vzniku záväzku alebo pohľadávky - pole je prístupné iba pri účtovaní na účet smerovaný do saldokonta
Splatnosť	dátum splatnosti záväzku alebo pohľadávky - pole je prístupné iba pri účtovaní na účet smerovaný do saldokonta
Úhrada	dátum úhrady záväzku alebo pohľadávky - pole je prístupné iba pri účtovaní na účet smerovaný do saldokonta
Zdaniteľný obchod	dátum uskutočnenia zdaniteľného obchodu
Výkaz DPH	Riadok výkazu DPH. Pole je prístupné za podmienok uvedených v popise poľa *% DPH.*
Firma	meno obchodného partnera - možnosť výberu z adresára firiem. Pole je prístupné iba pri účtovaní na účet smerovaný do saldokonta
Stredisko	Číslo hospodárskeho strediska, na náklady / výnosy ktorého má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú strediská definované v číselníku stredísk a ak účet, na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po strediskách.
Zákazka - akcia	Číslo akcie, (zákazky) na náklady / výnosy ktorej má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú akcie definované v číselníku akcií a ak účet, na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po akciách.
Kalkulácia	Číslo kalkulačnej položky, na náklady / výnosy ktorej má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú kalkulačné položky definované v číselníku kalkulácii a ak účet , na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po kalkuláciách.
Zamestnanec	Osobné číslo zamestnanca, na náklady / výnosy ktorého má byť položka zúčtovaná. Pole je prístupné v prípade, ak sú zamestnanci evidovaný v číselníku zamestnancov a ak účet, na ktorý je položka účtovaná je nastavený na sledovanie po zamestnancoch.
Výkaz DPH	Riadok výkazu DPH. Pole je prístupné za podmienok uvedených v popise poľa % DPH.

ÚČTOVANIE FAKTÚR

Dodávateľské faktúry evidované v menu Záväzky je možné účtovať:

Automaticky	Automatické účtovanie je možné použiť pre predkontovaní faktúry, t.j. faktúry ktoré majú vyplnený údaj v poli ***Predkontácia*** **Generovanie** účtovných dokladov prebieha na základe údajov: • uvedených v zázname o faktúre v evidencii došlé faktúry • v nastavení predkontácie
Účtovným zápisom	zaúčtovaním predpisu faktúry prostredníctvom okna Účtovný zápis v denníku účtovných operácii

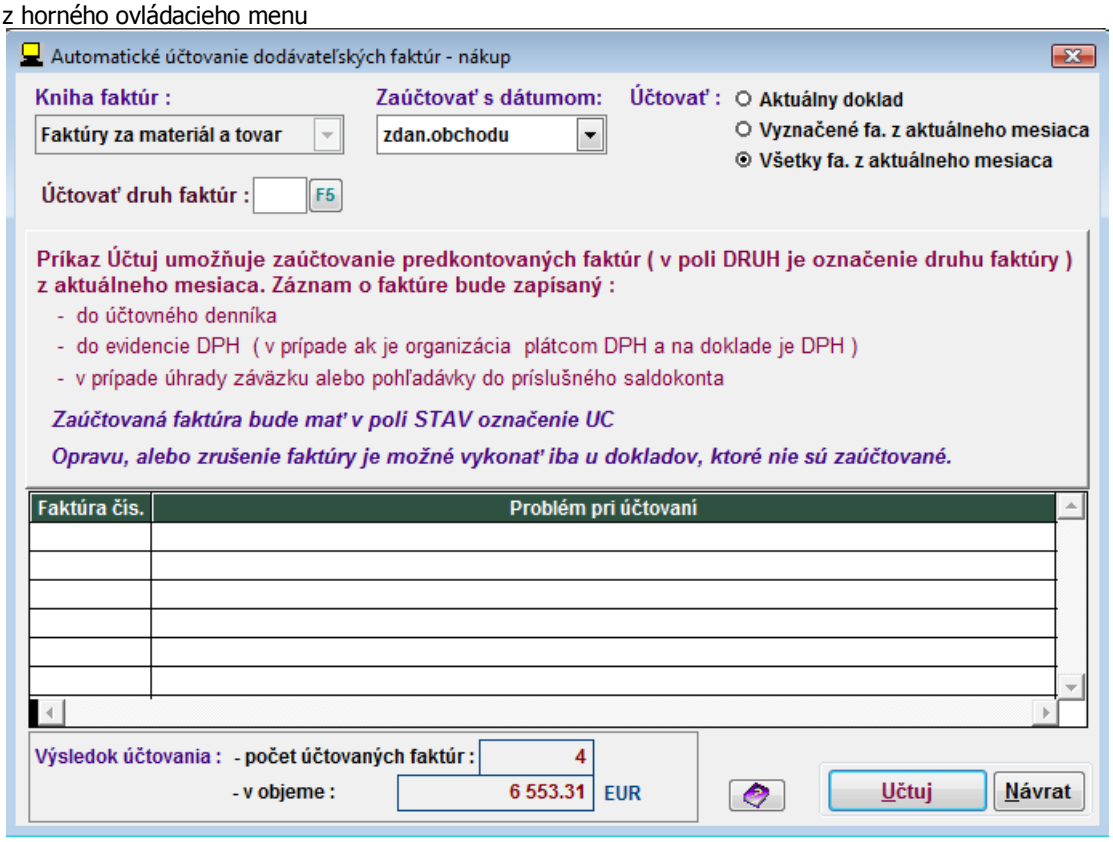
AUTOMATICKÉ ÚČTOVANIE FAKTÚR

Voľba umožňuje vykonať hromadné zaúčtovanie evidovaných a predkontovaných dodávateľských faktúr patriacich do aktuálneho mesačného účtovného obdobia. Okno pre automatické účtovanie faktúr je volané:

z evidencie dodávateľských faktúr pomocou spínača

, ktorý je umiestnený na pracovnej lište v hornej časti okna

- z horného ovládacieho menu



V hornej časti okna sú umiestnené ovládacie prvky pre spresnenie okruhu účtovaných faktúr :

kniha faktúr vyberie knihu faktúr, záznamy ktorej majú byť účtované. Voľba je prístupná ak je okno volané z horného menu.

Zaúčtovať s dátumom Účtovať

- aktuálny doklad - faktúra v zobrazenej evidencii, na ktorej sa nachádza rolovací pás
- vyznačené faktúry z aktuálneho mesiaca - program zaúčtuje záznamy vyznačené v evidencii faktúr. Užívateľ vyznačí záznamy potvrdením spínača na ľavom okraji záznamu
- všetky faktúry z aktuálneho mesiaca - účtované budú všetky nezaúčtované a predkontované faktúry ktorých dátumom príchodu (zdaniteľného obchodu)
- patrí do aktuálneho účtovného obdobia

účtovať druh faktúr ak uvediete označenie predkontácie program zaúčtuje len záznamy so špecifikovanou predkontáciou

Po potvrdení spínača "***Účtuj***" program vykoná zaúčtovanie faktúr. Záznam o faktúre bude zapísaný :

- zaúčtovaný do účtovného denníka
- zapísaný do evidencie DPH (ak je firma platiteľom DPH a na doklade je DPH uvedená)
- záznam o záväzku bude zapísaný do evidencie saldokonto (za predpokladu že účet záväzku má nastavené smerovanie do saldokonta)

Po zaúčtovaní budú faktúry v poli Stav označené symbolom "UC"

Program po vykonaní zaúčtovania zobrazí informáciu o výsledku, v ktorej uvedie počet účtovaných faktúr a ich výslednú sumu. Ak pri účtovaní faktúr program zistí nezrovnalosti, faktúra, ktorej sa problém týka nebude zaúčtovaná a program vypíše hlásenie, v ktorom informuje užívateľa o príčinách.

ÚČTOVANIE POKLADNIČNÝCH DOKLADOV

Pokladničné doklady sú v prostredí SW BWSOFT prvotne spracovávané v menu Pokladne zápisom do pokladničnej knihy. Pri zápise sú doklady zároveň predkontované. Účtovanie pokladničných dokladov je vykonávané automatickým generovaním účtovných dokladov po mesiacoch. Príkaz na zaúčtovanie pokladničných dokladov dáva užívateľ .

Program pri zaúčtovanie pokladničného dokladu preberá predkontácie :

- z účtu pokladničnej knihy - zaúčtovanie pohybu v pokladni
- z položky pokladničného dokladu - zaúčtovanie protiúčtu k pohybu v pokladni
- z nastavenia predkontácii pre zaúčtovanie DPH - pri účtovaní dokladov s DPH

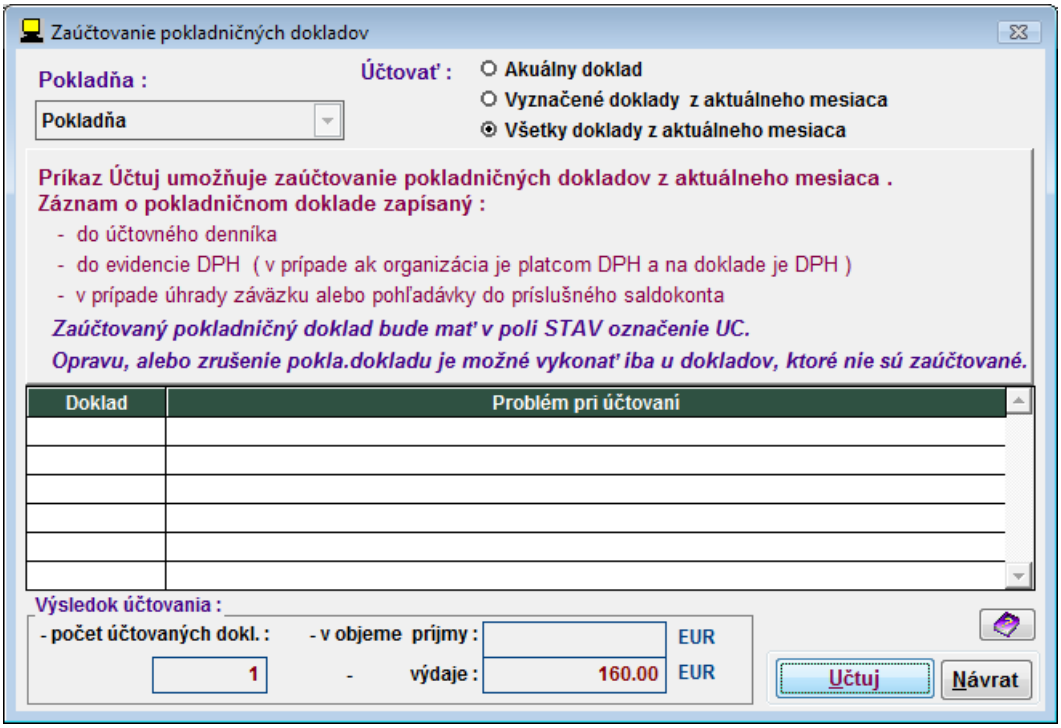
V stĺpci pokladničnej knihy s názvom „ STAV" - je u nezaúčtovaných dokladoch prázdne pole. Zaúčtované doklady majú v stĺpci STAV zapísaný znak „UC" skratka od slova účtované. Znak účtovania je zaznamenaný pri zaúčtovaní dokladu. Doklady, ktoré sú zaúčtované nie je možné opravovať ani rušiť. V prípade, ak je potrebné opraviť alebo zrušiť záznam v pokladničnej knihe je potrebné doklad odúčtovať v denníku účtovných operácii.

Postup pri účtovaní pokladničných dokladov:

nastavte príslušné účtovné obdobie pomocou menu

- otvorte pokladničnú knihu príslušnej pokladne a potvrďte spínač ÚČTUJ, alebo vyberte menu ÚČTOVANIE - AUTOMATICKÉ ÚČTOVANIE POKLADNIČNÝCH OPERÁCIÍ
- po otvorení okna ***Zaúčtovanie pokladničných dokladov*** potvrďte spínač ***Účtuj***

Program pred zaúčtovaním vykoná kontrolu správnosti dokladov a doklady zaúčtuje. Po zaúčtovaní budú záznamy o pokladničných dokladoch zapísané do denníka účtovných operácii za príslušný mesiac, saldokonta, evidencii DPH. Ak boli pri kontrole dokladu zistené nezrovnalosti program vypíše problém v tabuľke chybových hlásení a doklad nezaúčtuje.



V hornej časti okna sú umiestnené ovládacie prvky pre spresnenie okruhu účtovaných dokladov :

Pokladňa vyberte pokladničnú knihu, ktorej doklady majú byť účtované. Voľba je prístupná ak je okno volané z horného menu.

Účtovať nastavenie spínača určuje rozsah účtovaných záznamov

- aktuálny doklad - doklad v zobrazenej evidencii, na ktorom sa nachádza rolovací pás
- vyznačené doklady z aktuálneho mesiaca - program zaúčtuje záznamy vyznačené v pokladničnej knihe. Užívateľ vyznačí záznamy potvrdením spínača na ľavom okraji záznamu
- všetky doklady z aktuálneho mesiaca - účtované budú všetky nezaúčtované pokladničné

doklady ktorých dátumom
patrí do aktuálneho účtovného obdobia

Po potvrdení spínača "***Účtuj***" program vykoná zaúčtovanie pokladničných dokladov. Záznam o doklade bude

- zaúčtovaný do účtovného denníka
- zapísaný do evidencie DPH (ak je firma platiteľom DPH a na doklade je DPH uvedená)
- záznam o úhrade bude zapísaný do evidencie saldokonto (za predpokladu že pokladničná operácia bola zaúčtovaná proti účtu ktorý má nastavené smerovanie do saldokonta)
- po zaúčtovaní budú pokladničné doklady v poli Stav označené symbolom "UC"

Program po vykonaní zaúčtovania zobrazí informáciu o výsledku, v ktorej uvedie počet účtovaných dokladov a ich finančný objem. Ak pri účtovaní program zistí nezrovnalosti, doklad ktorého sa problém týka nebude zaúčtovaná a program vypíše hlásenie, v ktorom informuje užívateľa o príčinách.

ÚČTOVANIE BANKOVÝCH DOKLADOV

Pohyby na bankových účtoch zapísané v bankovej knihe - zápisom do bankovej knihy. Pri zápise sú doklady zároveň predkontované. Účtovanie pohybov na bankovom účte je vykonávané automatickým generovaním účtovných dokladov po mesiacoch. Príkaz na zaúčtovanie bankových operácii dáva užívateľ .

Program pri zaúčtovanie pohybu na bankovom účte preberá predkontácie :

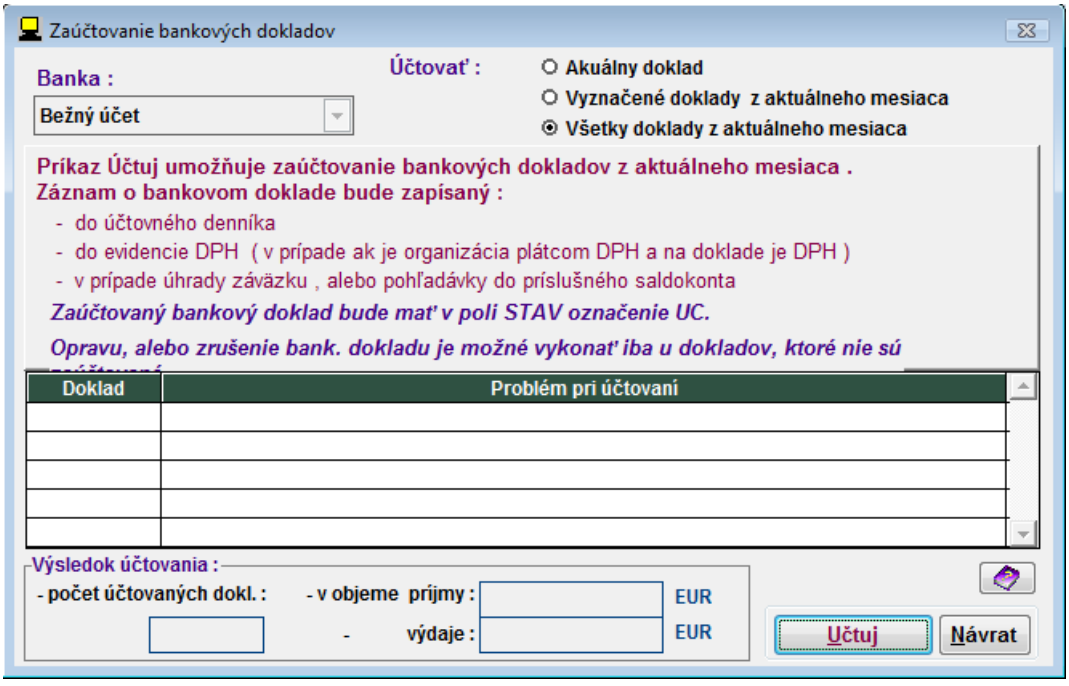
- z účtu bankovej knihy - zaúčtovanie pohybu na bankovom účte
- z predkontácie uvedenej pri zápise bankovej operácie - zaúčtovanie protiúčtu k pohybu na bankovom účte
- z nastavenia predkontácii pre zaúčtovanie DPH - pri účtovaní dokladov s DPH

V stĺpci bankovej knihy s názvom „ STAV" - je u nezaúčtovaných dokladoch prázdne pole. Zaúčtované doklady majú v stĺpci STAV zapísaný znak „UC" skratka od slova účtované. Znak účtovania je zaznamenaný pri zaúčtovaní dokladu. Doklady, ktoré sú zaúčtované nie je možné opravovať ani rušiť. Ak je potrebné opraviť alebo zrušiť zaúčtovaný záznam je potrebné doklad odúčtovať v denníku účtovných operácii.

Postup pri účtovaní bankových dokladov:

- nastavte príslušné účtovné obdobie
- otvorte bankovú knihu a potvrďte spínač Zaúčtovanie, alebo vyberte menu *ÚČTOVANIE - AUTOMATICKÉ ÚČTOVANIE BANKOVÝCH DOKLADOV*
- po otvorení okna ***Zaúčtovanie bankových dokladov*** potvrďte spínač ***Účtuj***

Program pred zaúčtovaním vykoná kontrolu správnosti dokladov a doklady zaúčtuje. Po zaúčtovaní budú záznamy o pokladničných dokladoch zapísané do denníka účtovných operácii za príslušný mesiac, saldokonta, evidencii DPH. Ak boli pri kontrole dokladu zistené nezrovnalosti program vypíše problém v tabuľke chybových hlásení a doklad nezaúčtuje.



V hornej časti okna sú umiestnené ovládacie prvky pre spresnenie okruhu účtovaných dokladov :

Banka vyberte bankovú knihu, ktorej doklady majú byť účtované. Voľba je prístupná ak je okno volané z menu Účtovanie.

Účtovať nastavenie spínača určuje rozsah účtovaných záznamov

aktuálny doklad - doklad v zobrazenej evidencii, na ktorom sa nachádza rolovací pás

vyznačené doklady z aktuálneho mesiaca - program zaúčtuje záznamy vyznačené v spracovaniu v bankovej knihe. Užívateľ vyznačí záznamy potvrdením spínača na ľavom okraji záznamu

všetky doklady z aktuálneho mesiaca - účtované budú nezaúčtované pohyby na bankovom účte, ktorých dátumom patrí do aktuálneho účtovného obdobia

Po potvrdení spínača "***Účtuj***" program vykoná zaúčtovanie bankových dokladov. Záznam o doklade bude zapísaný :

- zaúčtovaný do účtovného denníka
- zapísaný do evidencie DPH (ak je firma platiteľom DPH a na doklade je DPH uvedená)
- záznam o úhrade bude zapísaný do evidencie saldokonto (za predpokladu že pokladničná operácia bola zaúčtovaná proti účtu ktorý má nastavené smerovanie do saldokonta)
- zaúčtované záznamy budú v poli Stav označené symbolom "UC"

Program po vykonaní zaúčtovania zobrazí informáciu o výsledku, v ktorej uvedie počet účtovaných dokladov a ich finančný objem. Ak pri účtovaní program zistí nezrovnalosti, doklad ktorého sa problém týka nebude zaúčtovaná a program vypíše hlásenie, v ktorom informuje užívateľa o príčinách.

ÚČTOVANIE KURZOVÝCH ROZDIELOV V PRIEBEHU ROKA

Kurzové rozdiely v priebehu účtovného obdobia vznikajú pri účtovaní úhrad záväzkov a pohľadávok evidovaných v zahraničnej mene.

Pri zaúčtovaní zahraničného záväzku je záväzok účtovaný v prepočte na tuzemskú menu podľa kurzu Európskej centrálnej banky zo dňa účtovania . Pri úhrade záväzku je úhrada prepočítavaná na tuzemskú menu podľa kurzu banky platného v deň úhrady. Vzhľadom na to, že kurzy nie sú vo väčšine prípadov zhodné, vznikne situácia, že saldokonto v zahraničnej mene je vyrovnané a v tuzemskej mene sú sumy rozdielne t. j. vznikne kurzový rozdiel vo forme:

- **kurzovej straty** - úhrada záväzku v prepočte na tuzemskú menu je vyššia ako prepočet záväzku pri účtovaní. Kurzová strata je účtovaná do nákladov firmy oproti účtu dodávateľa
- **kurzového zisku** - úhrada záväzku v prepočte na tuzemskú menu je vyššia ako prepočet záväzku pri účtovaní. Kurzový zisk je účtovaný do výnosov firmy oproti účtu dodávateľa

Program umožňuje vypočítať a automaticky zúčtovať kurzové rozdiely na základe nastavenia systému. V prípade ak záväzok alebo pohľadávka vznikli v predchádzajúcom účtovnom období a v saldokonte sú evidované kurzové rozdiely účtované na konci predchádzajúceho obdobia tieto budú pri výpočte kurzových rozdielov zohľadnené .

- ***účet pre zaúčtovanie kurzových strát*** - účet nákladov, kam budú účtované kurzové straty
- ***účet pre zaúčtovanie kurzových ziskov*** - účet výnosov v prospech ktorého budú účtované kurzové zisky
- ***typ dokladu, ktorým bude kurzový rozdiel účtovaný*** - typ účtovného dokladu z číselníka dokladov , ktorým bude doklad účtovaný
- ***stredisko*** - číslo hospodárskeho strediska na náklady/výnosy ktorého budú kurzové rozdiely účtované

Po odštartovaní voľby **Účtuj záväzky** budú počítané kurzové rozdiely zistené v otvorenom dodávateľskom saldokonte k úhradám vykonaným v aktuálnom mesiaci. Ku každej úhrade bude generovaný účtovný doklad, ktorým bude kurzový rozdiel zúčtovaný. Doklad bude zaúčtovaný s dátumom úhrady, nastaveným typom dokladu s poradovým číslom, ktoré je zhodné s evidenčným číslom záväzku. Doklad bude zaúčtovaný v účtovnom denníku z obdobia dátumu úhrady a zaevidovaný v otvorenom saldokonte záväzkov. V prípade ak bol záväzok uhradený v plnej výške dôjde k vyrovnaniu saldokonta aj v tuzemskej mene - položka bude pri najbližšom párovaní spárovaná.

Kurzové rozdiely pohľadávok v priebehu účtovného obdobia budú účtované analogicky ako u záväzkov.

KURZOVÉ ROZDIELY NA KONCI ROKA

Kurzové rozdiely v na konci účtovného obdobia vznikajú pri prepočte stavu zahraničných

- záväzkov a pohľadávok evidovaných v saldokonte v zahraničnej mene
- pokladní a bankových účtov vedených v zahraničnej mene

kurzom zo dňa účtovnej uzávierky.

Pri zaúčtovaní zahraničného záväzku alebo pohľadávky je doklad účtovaný v prepočte na tuzemskú menu podľa kurzu zo dňa účtovania.

Ak nie je kurz zo dňa zaúčtovania zhodný s kurzom v deň účtovnej uzávierky, je potrebné prepočítať zahraničný záväzok alebo pohľadávku vznikne situácia, že prepočet dokladu v deň účtovania je rôzny ako prepočet v deň uzávierky. Vznikne kurzový rozdiel a to :

- **kurzová strata** - záväzok v deň uzávierky v prepočte na tuzemskú menu je vyšší ako prepočet záväzku pri účtovaní. Pohľadávka v deň uzávierky v prepočte na tuzemskú menu je nižšia ako prepočet pohľadávky pri účtovaní. Kurzová strata je účtovaná podľa nastavenia
- **kurzový zisk**- záväzok v deň uzávierky v prepočte na tuzemskú menu je nižší ako prepočet záväzku pri účtovaní. Pohľadávka v deň uzávierky v prepočte na tuzemskú menu je vyššia ako prepočet pohľadávky pri účtovaní. Kurzová zisk je účtovaný podľa nastavenia

Voľba umožňuje nastavenie základných údajov pre účtovanie kurzových rozdielov. Pre nastavenie je potrebné zadať nasledujúce údaje :

- ***účet pre zaúčtovanie kurzových strát*** - účet nákladov, kam budú účtované kurzové straty
- ***účet pre zaúčtovanie kurzových ziskov*** - účet výnosov v prospech ktorého budú účtované kurzové zisky
- ***typ dokladu, ktorým bude kurzový rozdiel účtovaný*** - typ účtovného dokladu z číselníka dokladov ,ktorým bude doklad účtovaný
- ***stredisko*** - číslo hospodárskeho strediska na náklady / výnosy ktorého budú kurzové rozdiely účtované

Po odštartovaní voľby bude k zahraničným záväzkom uvedeným dodávateľskom saldokonte generovaný účtovný doklad, ktorým bude kurzový rozdiel zúčtovaný. Doklad bude zaúčtovaný s dátumom uzávierky, nastaveným typom dokladu s poradovým číslom, ktoré je zhodné s evidenčným číslom záväzku. Doklad bude zaúčtovaný v účtovnom denníku z obdobia uzávierky.

Kurzové rozdiely pohľadávok na konci účtovného obdobia budú účtované analogicky ako u záväzkov.

Pri účtovaní kurzových rozdielov pokladní a devízových účtov bude zúčtovaný kurzový rozdiel medzi účtovným zostatkom v pokladni (banke) v tuzemskej mene a sume vypočítanej ako zostatok v zahraničnej mene * kurz meny podľa platnej legislatívy v deň uzávierky.

VÝSTUPY

STAVY A OBRATY ÚČTOV - OBRATOVÁ PREDVAHA

Voľba je určená k získaniu informácie o stavoch a obratoch na účtoch. Informácie o stavoch a obratoch na účtoch sú získané na základe údajov uvedených :

- v účtovom rozvrhu
- v počiatočných stavoch na účtoch aktív a pasív
- účtovných operácii zaúčtovaných v účtovných denníkoch v sledovanom období

Užívateľ špecifikuje podmienky výberu a potvrdí spínač *Generuj .*

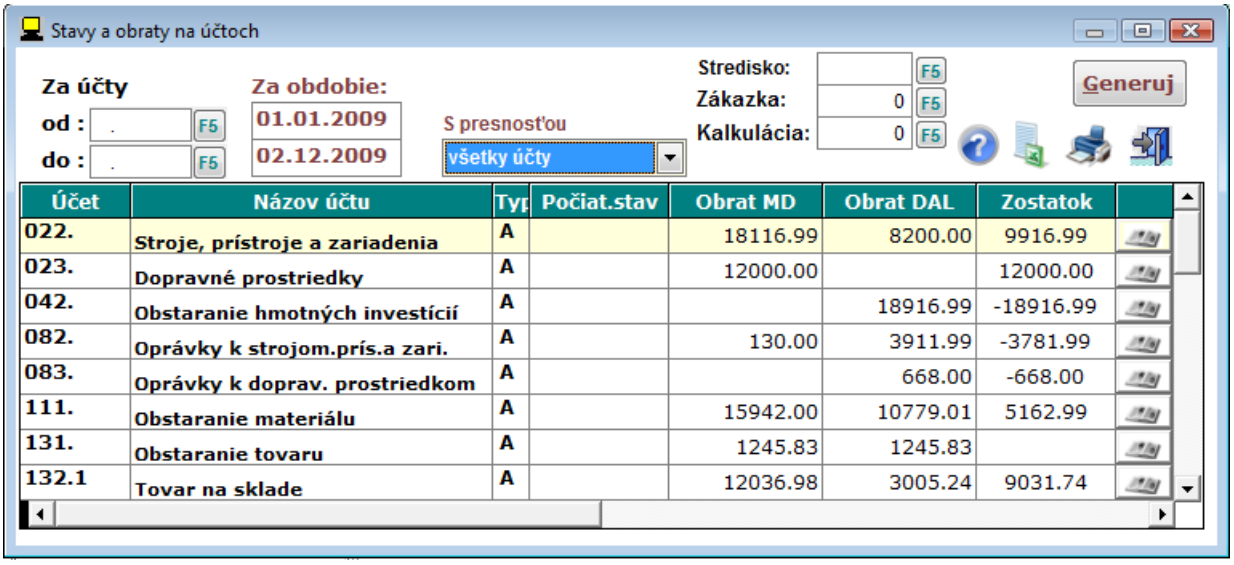
Za účty — číslo účtu z účtového rozvrhu - horná a dolná hranica - zadajte len ak má byť výstup obmedzený na určité účty alebo skupinu účtov

Za obdobie — obdobie za ktoré bude výstup generovaný - obdobie musí patriť do aktuálneho účtovného roku

S presnosťou — výstup s presnosťou na : účty, syntetické účty, skupiny a triedy. Ak bude výstup generovaný na účty, tlačový výstup bude obsahovať informácie o medzisúčtoch za syntetické účty, skupiny , triedy a celkový súčet

Stredisko, Zákazka, Kalkulácia — v prípade zadania program zobrazí stavy a obraty účtované na špecifikovanú položku

Informáciu je možné vytlačiť a exportovať vo formáte MS EXCEL . Ak je výstup generovaný s presnosťou na všetky účty je možné prostredníctvom voľby zobraziť výpis z hlavnej knihy (opis účtu).



Účet	Názov účtu	Typ	Počiat.stav	Obrat MD	Obrat DAL	Zostatok
022.	Stroje, prístroje a zariadenia	A		18116.99	8200.00	9916.99
023.	Dopravné prostriedky	A		12000.00		12000.00
042.	Obstaranie hmotných investícií	A			18916.99	-18916.99
082.	Oprávky k strojom.prís.a zari.	A		130.00	3911.99	-3781.99
083.	Oprávky k doprav. prostriedkom	A			668.00	-668.00
111.	Obstaranie materiálu	A		15942.00	10779.01	5162.99
131.	Obstaranie tovaru	A		1245.83	1245.83	
132.1	Tovar na sklade	A		12036.98	3005.24	9031.74

INFORMÁCIA O HOSPODÁRENÍ

Voľba je určená k získaniu informácie o výsledkoch hospodárenia vo forme :

- **súvahy**
- **výsledovky** - výkazu ziskov a strát

Užívateľ špecifikuje podmienky výberu a potvrdí spínač *Generuj .*

Za účty — číslo účtu z účtového rozvrhu - horná a dolná hranica - zadajte len ak má byť výstup obmedzený na určité účty alebo skupinu účtov

Za obdobie — obdobie za ktoré bude výstup generovaný - obdobie musí patriť do aktuálneho účtovného roku

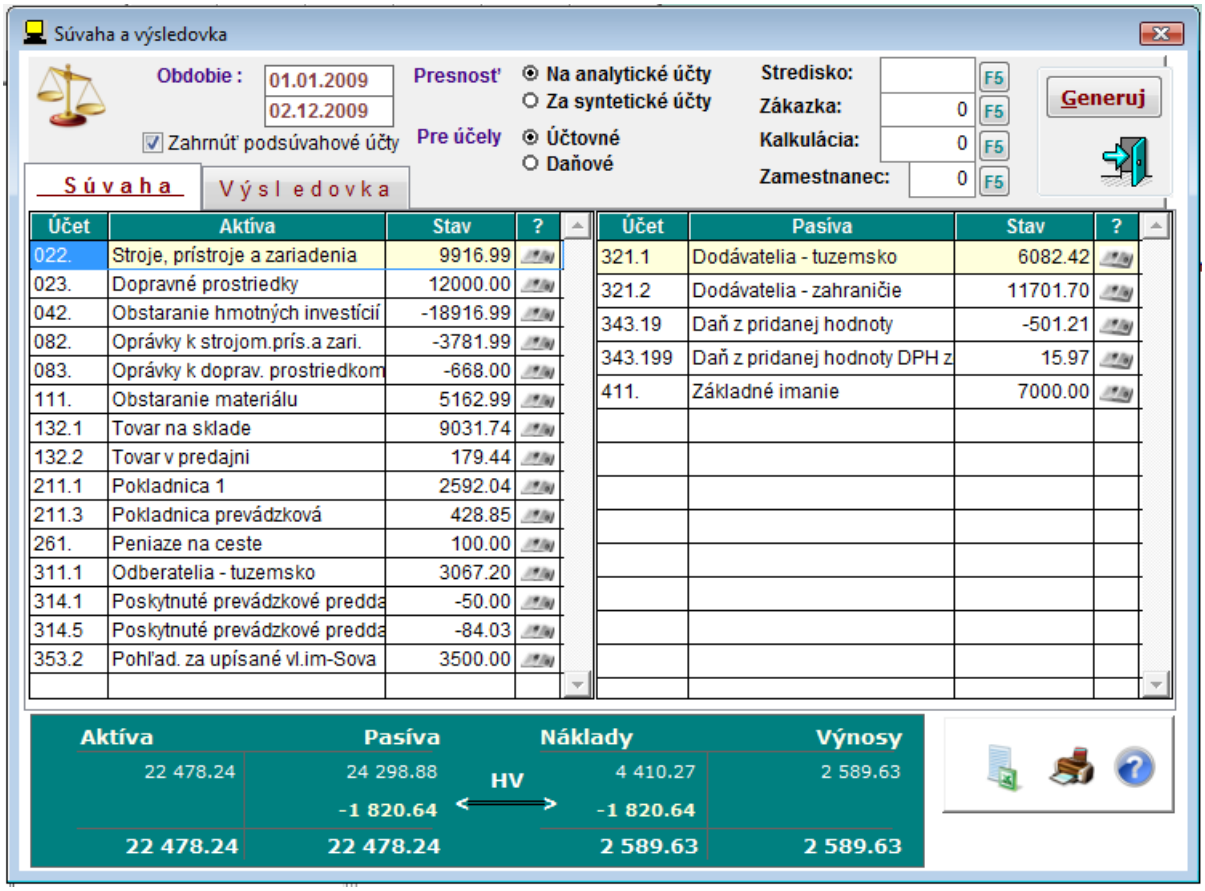
Zahrnúť podsúvahové účty — pri vyznačení predvoľby budú do výstupu započítané stavy a obraty na podsúvahových účtoch

Presnosť výstup s presnosťou na : účty alebo syntetické účty

Pre účely účtovné - do výstupu budú zahrnuté obraty všetkých účtov, daňové - do výstupu nebudú zahrnuté obraty účtov, ktoré majú v nastavení účtu definované pole Daňovo uznateľný obrat "N" - nie

Stredisko, Zákazka, Kalkulácia v prípade zadania program zobrazí informáciu o hospodárení na špecifikovanú položku.

Informáciu je možné vytlačiť a exportovať vo formáte MS EXCEL . Ak sú je výstup generovaný s presnosťou na všetky účty je možné prostredníctvom voľby zobraziť výpis z hlavnej knihy (opis účtu).



HLAVNÁ KNIHA

V hlavnej knihe sú účtovné zápisy evidované v denníku účtovných operácii zobrazené vo vecnom usporiadaní pri zohľadnení časového hľadiska.

Demo data s.r.o. List číslo: 1

Hlavná kniha za obdobie : 01.01.2009 do : 03.12.2009

Dátum tlače: 03.12.2009

Účet : 343.19 - Daň z pridanej hodnoty

Dátum	Doklad	Popis	Obrat MÁ DAŤ	Obrat DAL	Zostatok	Súvsťažné účty
10.01.2009	df1 / 90000009	nákup tovaru-tuzemsko - spôs.A	773.11		-773.11	111. 321.1
21.01.2009	df1 / 90000012	nákup tovaru-tuzemsko - spôs.A	142.32		-915.43	111. 131. 321.1 314.5 343.199 321.1 314.1 321.1 548.
23.01.2009	of1 /2009000000	tržba za tovar		462.38	-453.05	604.1 311.1 648.
24.01.2009	df1 / 90000013	nákup tovaru-tuzemsko - spôs.A	14.96		-468.01	131. 131. 321.1
24.01.2009	v1 / 5	nákup PHM v hotovosti	9.58		-477.59	501.3 501. 211.1
24.01.2009	v1 / 5	drobný nákup	15.97		-493.56	501.3 501. 211.1
25.01.2009	of1 /2009000001	tržba za tovar		27.33	-466.23	604.1 311.1 648.
25.01.2009	v1 / 4	Úhrada dod.listu 4	23.62		-489.85	131. 211.1
25.01.2009	v3 / 1	Úhrada dod.listu 1	11.36		-501.21	131. 211.3
Obrat na účteza mesiac			**990.92**	**489.71**		
Obrat na účte			**990.92**	**489.71**		
Obrat za syntetický účet			**990.92**	**489.71**		
Obrat za skupinu			**990.92**	**489.71**		
Obrat za triedu			**990.92**	**489.71**		
Obrat celkom			**990.92**	**489.71**		

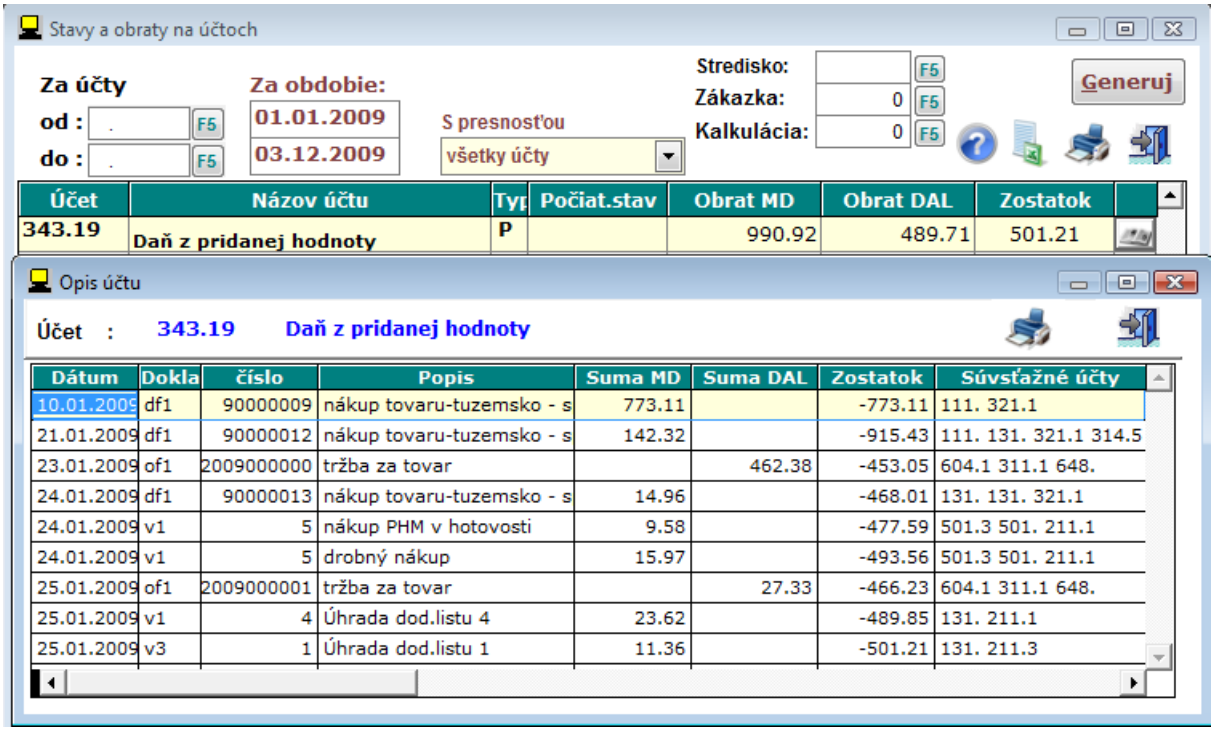
Program BWSOFT generuje analytickú hlavnú knihy na základe :

- údajov v účtovom rozvrhu
- údajov o počiatočných stavoch na účtoch aktív a pasív
- účtovných zápisov v denníku účtovných operácii

Prostredníctvom menu *Výstupy - účtovné knihy a saldokonto* je možné generovať :

- analytickú hlavnú knihu
- výpis z hlavnej knihy - ak užívateľ obmedzí okruh výberu prostredníctvom predvolieb

Výpis z hlavnej knihy je prístupný aj v menu Stavy a obraty účtov a Informácia o hospodárení - spínač



Informáciu je možné vytlačiť a exportovať vo formáte MS EXCEL .

ÚČTOVNÉ VÝKAZY

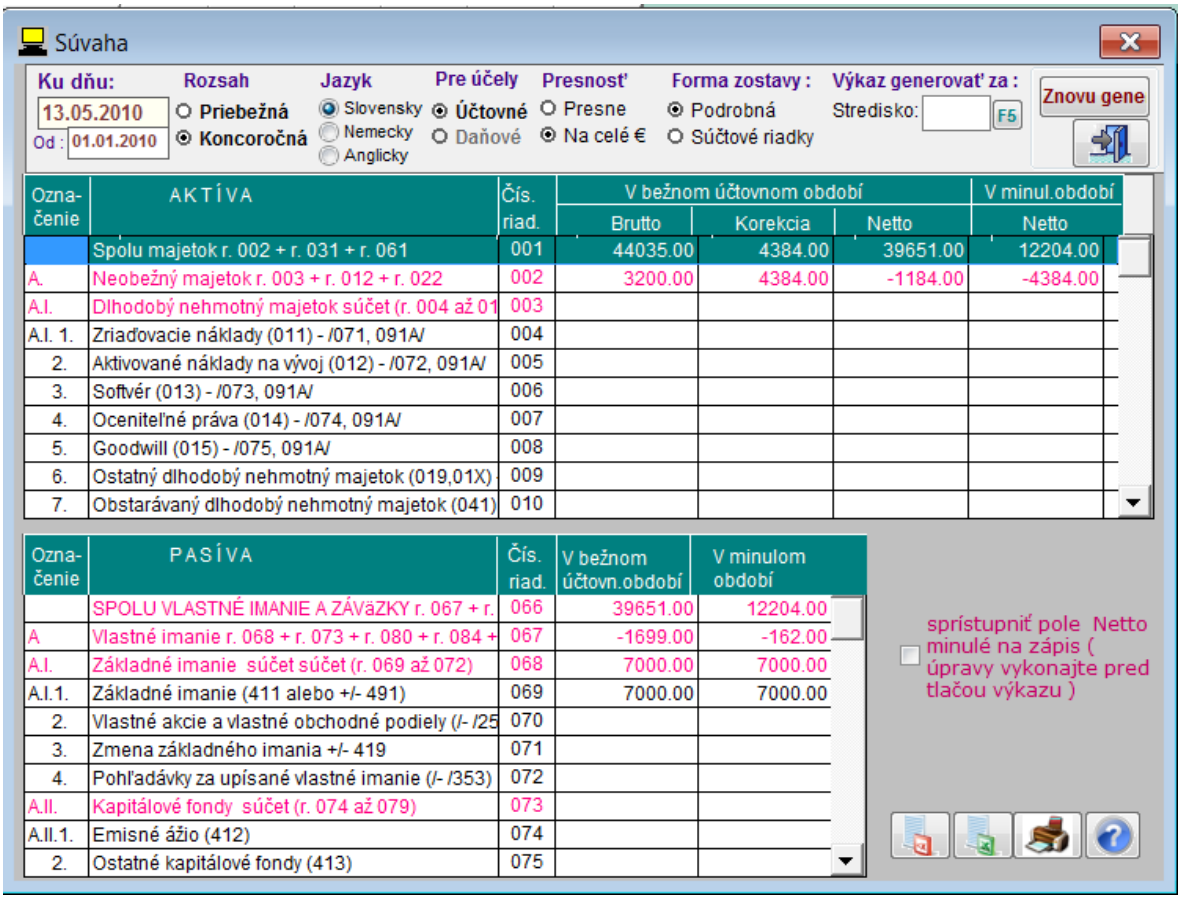
SÚVAHA

Účtovný výkaz Súvaha spracovať v menu **Výstupy - výkazy**

Súvaha je účtovný výkaz - prehľadné usporiadanie jednotlivých zložiek majetku (aktív) a zdrojov krytia (pasív) v peňažnom vyjadrení k určitému dátumu . Údaje uvádzané vo výkaze sú čerpané zo stavov na účtoch

Výkaz súvaha je súčasťou účtovnej uzávierky a je spracovaný podľa vzorov Ministerstva financií SR uverejňovaných vo finančných spravodajcoch vo verziách :

- Súvaha priebežnej účtovnej závierky
- Súvaha



Výkaz je generovaný na základe účtovných údajov a ovplyvnené nastavením obsahu účtovných výkazov – v menu Číselníky - Nastavenie obsahu účtovných výkazov. Vzory výkazov sú aktualizované dodávateľom programu. Užívateľ upresňuje smerovanie stavov analytických účtoch v účtovom rozvrhu.

Rozsah a formu výstupu definuje užívateľ prostredníctvom predvolieb na hornom paneli okna .

export v XML formáte - generovanie výkazu vo forme dátového súboru pre elektronické spracovanie

export výkazu do tabuľky formáte MS EXCEL

tlač výkazu podľa

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Účtovný výkaz **„ *Výkaz ziskov a strát*"** spracovať v menu **Výstupy - výkazy**

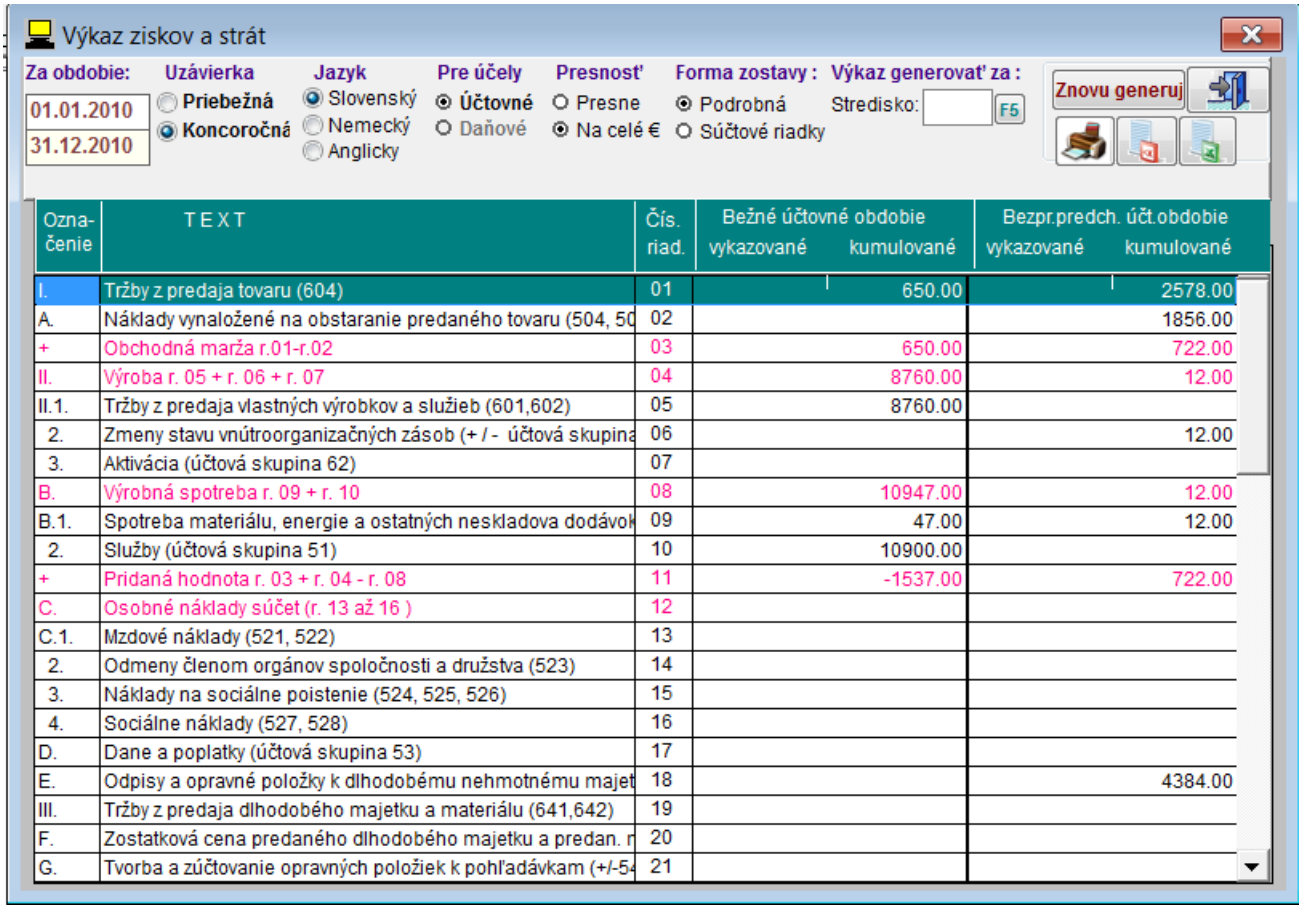
Vo výkaze ziskov a strát sa vykazujú náklady, výnosy a výsledok hospodárenia a účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Vo výkaze ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky sa vykazujú údaje za vykazované obdobie a porovnateľné obdobie bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Výkaz ziskov a strát je súčasťou účtovnej uzávierky a je spracovaný podľa vzorov Ministerstva financií SR uverejňovaných vo finančných spravodajcoch vo verziách :

- Výkaz ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky
- Výkaz ziskov a strát

Výkaz je generovaný na základe účtovných údajov a ovplyvnené nastavením obsahu účtovných výkazov – v menu Číselníky - Nastavenie obsahu účtovných výkazov. Vzory výkazov sú aktualizované dodávateľom programu. Užívateľ upresňuje smerovanie stavov analytických účtoch v účtovom rozvrhu.

Rozsah a formu výstupu definuje užívateľ prostredníctvom predvolieb na hornom paneli okna .



Označenie	TEXT	Čís. riad.	Bežné účtovné obdobie vykazované	Bežné účtovné obdobie kumulované	Bezpr.predch. účt.obdobie vykazované	Bezpr.predch. účt.obdobie kumulované
I.	Tržby z predaja tovaru (604)	01		650.00		2578.00
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 50	02				1856.00
+	Obchodná marža r.01-r.02	03		650.00		722.00
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04		8760.00		12.00
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601,602)	05		8760.00		
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+ / - účtová skupina	06				12.00
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07				
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08		10947.00		12.00
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladova dodávok	09		47.00		12.00
2.	Služby (účtová skupina 51)	10		10900.00		
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11		-1537.00		722.00
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12				
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13				
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14				
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15				
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16				
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17				
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majet	18				4384.00
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641,642)	19				
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predan. r	20				
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-54	21				

	export v XML formáte - generovanie výkazu vo forme dátového súboru pre elektronické spracovanie
	export výkazu do tabuľky formátu MS EXCEL
	tlač výkazu podľa

ROČNÁ UZÁVIERKA

Ročná účtovná uzávierka je vykonávaná na príkaz užívateľa. V rámci ročnej účtovnej uzávierky budú vykonané operácie

- **uzatvorenie účtovných kníh - preúčtovanie stavov na účtoch na uzávierkové účty**
- **otvorenie účtovných kníh pre nový rok**
- **automatické zaúčtovanie hospodárskeho výsledku účtovným dokladom *„int / 1 „* 1. deň účtovného obdobia. Predkontáciu pre zaúčtovanie program preberá z menu Číselníky – predkontácie - Predkontácia účtovania ... . Pri opakovanom preúčtovaní zostatkov bude doklad nahradený aktuálnym.**
- **prevod číselníkov a nastavení do nového roku**
- **prevod záznamov v evidencii saldokonto do nového roku**
- **prevod evidencii dlhodobého majetku, drobného majetku a operatívnej evidencie**
- **V prípade prepojenia s modulom sklad prevod konečných stavov do počiatočných stavov v novom** roku

Doporučený postup pri prevode agendy na nový rok :

Otvorenie nového roku k 1. januáru prostredníctvom voľby Ročná uzávierka Otvorenie účtovných kníh v novom roku.. . Užívateľ otvorí agendu súvisiacu s novým rokom a začne spracovávať doklady v novom roku. Účtovné operácie súvisiace s rokom starým bude užívateľ spracovávať po prestavení sa do starého účtovného roku .

Po ukončení účtovania starého účtovného roku užívateľ prenesie konečné stavy do počiatočných stavov v novom roku prostredníctvom voľby ročná uzávierka - oprava počiatočných stavov v novom roku . Program po spustení ročnej

uzávierky upozorní užívateľa že nový rok je otvorený a odporučí len preúčtovanie zostatkov. Pri oprave počiatočných stavov budú upravené aj agendy Saldokonto a Evidencie súvisiace s dlhodobým a drobným majetkom. V prípade inštalovania verzie so skladovým hospodárstvom je preúčtovanie počiatočných stavov zásob je podmienené zapnutím spínača ***Upraviť počiatočné stavy zásob v novom roku.***

Preúčtovanie zostatkov je možné vykonávať opakovane.

<u>Upozornenie :</u> V prípade ak sú v novom roku zapísané prvotné alebo účtovné doklady nepoužívajte voľbu Ročná uzávierka Otvorenie účtovných kníh v novom roku – došlo by k strate údajov v novom roku.

Ak organizácia v novom roku upraví účtový rozvrh tak, že účet na ktorom je v starom roku zostatok sa v rozvrhu pre nový rok nenachádza program stav ne účte neprenesie. Užívateľ doplní počiatočný stav v novom roku pomocou menu Účtovanie - Počiatočné stavy.

V prípade sieťovej verzie vykonáva ročnú uzávierku správca systému.

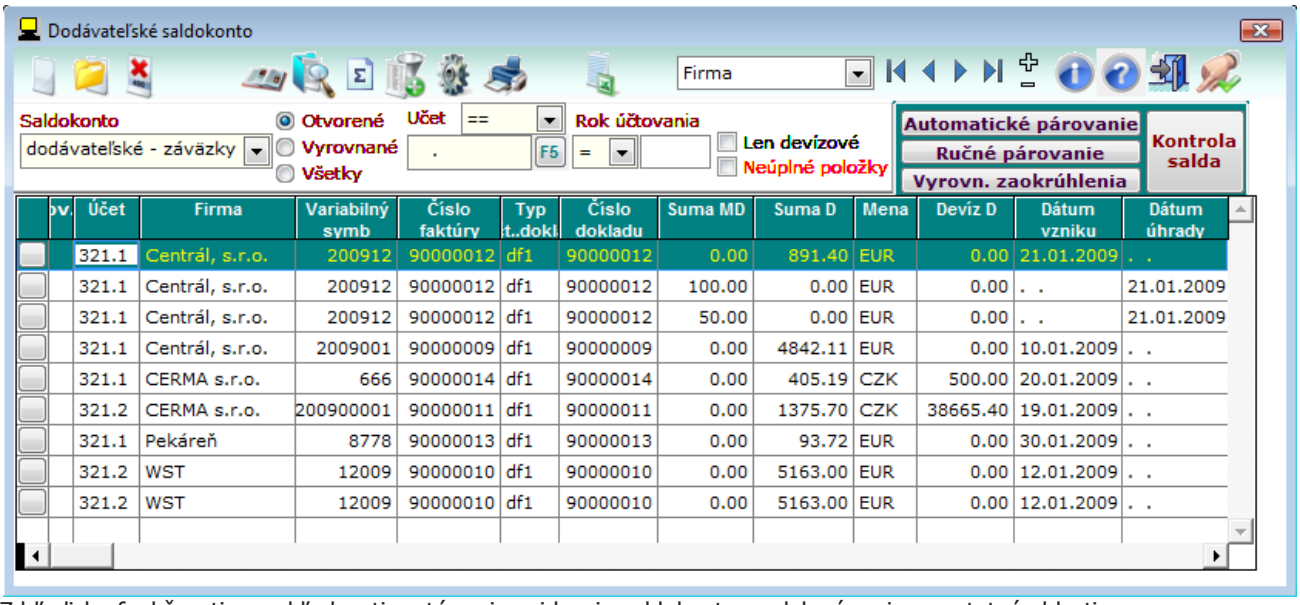
SALDOKONTO

Saldokonto je pomocná účtovná evidencia , ktorá zabezpečuje :

- evidenciu záväzkov a ich úhrad
- evidenciu pohľadávok a ich úhrad

Údaje evidované v saldokonte slúžia ako zdroj informácii k :

- obratoch jednotlivých obchodných partnerov a ich platobnej disciplíne ,
- informácii o stave záväzkov a pohľadávok
- inventarizácii záväzkov a pohľadávok , tlači upomienok …
- automatickému výpočtu kurzových rozdielov
- spracovaniu listov s oznamovacou povinnosťou k platbám fyzickým osobám



ov.	Účet	Firma	Variabilný symb	Číslo faktúry	Typ t..dokl	Číslo dokladu	Suma MD	Suma D	Mena	Deviz D	Dátum vzniku	Dátum úhrady
	321.1	Centrál, s.r.o.	200912	90000012	df1	90000012	0.00	891.40	EUR	0.00	21.01.2009	. .
	321.1	Centrál, s.r.o.	200912	90000012	df1	90000012	100.00	0.00	EUR	0.00	. .	21.01.2009
	321.1	Centrál, s.r.o.	200912	90000012	df1	90000012	50.00	0.00	EUR	0.00	. .	21.01.2009
	321.1	Centrál, s.r.o.	2009001	90000009	df1	90000009	0.00	4842.11	EUR	0.00	10.01.2009	. .
	321.1	CERMA s.r.o.	666	90000014	df1	90000014	0.00	405.19	CZK	500.00	20.01.2009	. .
	321.2	CERMA s.r.o.	200900001	90000011	df1	90000011	0.00	1375.70	CZK	38665.40	19.01.2009	. .
	321.1	Pekáreň	8778	90000013	df1	90000013	0.00	93.72	EUR	0.00	30.01.2009	. .
	321.2	WST	12009	90000010	df1	90000010	0.00	5163.00	EUR	0.00	12.01.2009	. .
	321.2	WST	12009	90000010	df1	90000010	0.00	5163.00	EUR	0.00	12.01.2009	. .

Z hľadiska funkčnosti a prehľadnosti systému je evidencia saldokonto rozdelená na i samostatné oblasti :

- **dodávatelia** - záväzky voči dodávateľom
- **odberatelia** - pohľadávky u odberateľov
- **všeobecné** - ostatné záväzky a pohľadávky – vnútropodnikové saldokonto . Pri párovaní program neprihliada na obchodného partnera

Na základe záznamov uvedených v agende saldokonto je možné sledovať obraty a zostatky jednotlivých obchodných partnerov bez definovania analytických účtov pre jednotlivých obchodných partnerov v účtovom rozvrhu.

V prípade účtovania záväzkov a pohľadávok vystavených v zahraničnej mene je potrebné nastaviť v účtovom rozvrhu smerovanie účtu do saldokonta a sprístupniť sledovanie obratov v zahraničnej mene. U týchto záznamov bude do saldokonta prenášaná informácia o obrate v zahraničnej mene. Saldokonto je možné zobraziť z miest, kde je v okne pri účtovnom zápise prístupné pole variabilný symbol.

Saldokonto prepína druh saldokonta - dodávateľské, odberateľské, všeobecné

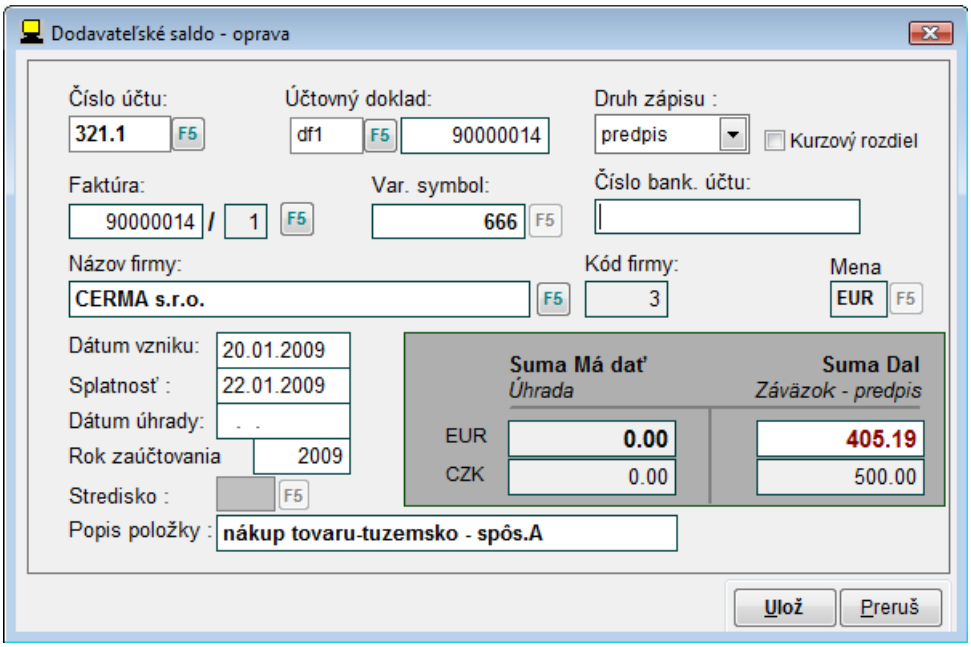
Len devízové zobrazí len záznamy evidované v zahraničnej mene

Neúplné položky zobrazí položky neúplné z hľadiska obsahu (v predpise chýba dátum vzniku, alebo pri zázname o úhrade chýba dátum úhrady). Neúplne zapísané položky skresľujú informácie o stave

	záväzkov a pohľadávok
Automatické párovanie	Otvára okno pre párovanie - kontrola
Ručné párovanie	Otvára okno pre párovanie - páruje vyznačené záznamy - ak predpis a úhrada nemajú zhodné variabilné symboly.
Vyrovnanie zaokrúhlenia	Otvára okno pre generovanie interných dokladov, ktoré vyrovnajú obrat v saldokonte z dôvodu zaokrúhlenia platby.
Kontrola saldokonta	spúšťa procedúru pre kontrolu evidencie kontroluje záznamy z hľadiska správnosti a kompletnosti záznamu - chybné položky program zobrazí červeným písmom a užívateľ ich môže odfiltrovať prostredníctvom predvoľby neúplné položky. Tieto záznamy je potrebné doplniť pomocou voľby . porovnáva účtovnú evidenciu a saldokonto a upozorní užívateľa na rozdiely. Výsledky kontroly program zobrazí v tabuľke vo formáte MS EXCEL.

Záznamy sú do evidencie zapisované :

- **pri účtovaní dokladov**. Zápis záznamov do saldokonta pri účtovaní je podmienený nastavením smerovania účtov do saldokonta v účtovom rozvrhu a to pred zápisom účtovných dokladov.
- **pridaním záznamu do evidencie** - pri prevode účtovnej agendy z iného informačného systému - zápis záväzkov a pohľadávok vzniknutých pred začiatkom aktuálneho účtovného obdobia



PÁROVANIE SALDOKONTA

Párovanie saldokonta je operácia, ktorá priraďuje záznamy o úhradách k predpisom záväzkov a pohľadávok.

Párovanie vykonávaná na dvoch úrovniach :

Automatické párovanie saldokonta – párovanie predpisov a úhrad kde program dokáže jednoznačne priradiť úhradu k predpisu na základe kritérií :

- záznamy sú účtované na rovnaký účet s presnosťou na analytický účet
- záznamy majú rovnaký variabilného symbol platby
- záznamy majú rovnaký kód obchodného partnera *(neplatí pre všeobecné saldokonto)*

Automatické párovanie spustíte spínačom ***Autom. párovanie*** ktorý je umiestnený na spodnej lište v okne SALDOKONTO

Ručné párovanie saldokonta – pri identifikácii platby je potrebný zásah užívateľa - užívateľ vyznačí záznamy určené k párovaniu

- rovnaké čísla účtu, na ktorom sú položky účtované s presnosťou na analytiku
- u vyznačených záznamov je obrat na strane MD a DAL vyrovnaný
- rovnaký kód obchodného partnera *(neplatí pre všeobecné saldokonto)*

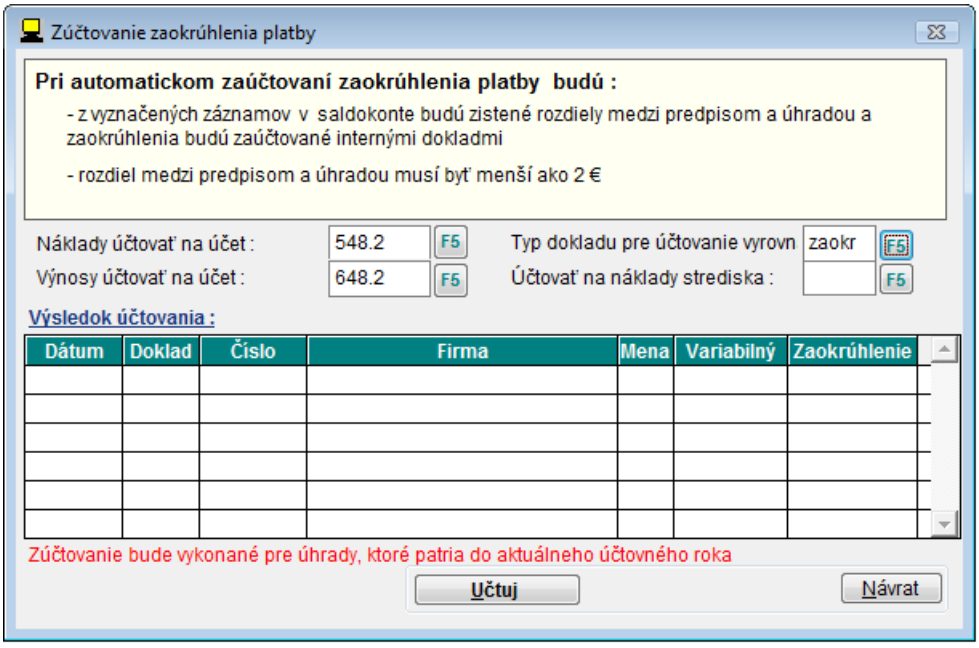
Po vypárovaní sú položky preúčtované z databanky Otvorené položky do databanky Vyrovnané položky. V prípade, že párovaná položka je faktúra evidovaná v evidencii faktúr, dôjde pri párovaní saldokonta zároveň k zápisu výšky úhrady do záznamu o faktúre.

Ak po vypárovaní dôjde k oprave alebo odúčtovaniu dokladu budú záznamy súvisiace s týmto dokladov vrátené do otvoreného saldokonta.

VYROVNANIE ZAOKRÚHLENIA

Ak je prekážkou pre vypárovanie záznamov v saldokonte rozdiel spôsobený zaokrúhlením úhrady je možné tento problém riešiť vytvorením interného účtovného dokladu, ktorý obraty v saldokonte vyrovná.

Interným dokladom je zúčtovaný rozdiel na účte sledovanom v saldokonte voči účtu nákladov alebo výnosov (finančné účty). Program BWUCT má zabudovanú funkciu, ktorá na príkaz užívateľa generuje interné účtovné doklady pre zaokrúhlenie platieb. Doklady sú generované do denníka účtovných operácii a saldokonta s dátumom poslednej úhrady dokladu (úhrada musí patriť do aktuálneho účtovného obdobia).



- užívateľ vyznačí v saldokonte nevypárované záznamy a potvrdí spínač *Vyrovan. zaokrúhlenia*
- po prednastavení účtov a typu dokladu potvrdí spínač Účtuj

DPH V PROSTREDÍ SYSTÉMU BWUCT

Programové vybavenie umožňuje užívateľovi kompletné spracovávanie agendy DPH v rozsahu :

- **vedenie evidencií DPH** - knihy DPH, do ktorých sú záznamy generované automaticky pri účtovaní dokladov
- **generovanie, tlač a evidovanie výkazov DPH** a to riadnych aj dodatočných - výkazy DPH sú generované na základe záznamov v evidencii DPH na vstupe a výstupe.
- **uzávierku zdaňovacieho obdobia DPH a zaúčtovanie výkazu DPH** - pri uzávierke zdaňovacieho obdobia program generuje interný účtovný doklad s dátumom posledného dňa zdaňovacieho obdobia
- **generovanie súhrnných výkazov DPH**

Záznamy o prijatých a uskutočnených zdaniteľných obchodoch sú do evidencii DPH zapisované automaticky pri účtovaní dokladov. Pri zápise účtovných dokladov nie je potrebné manuálne zadávať obrat na účte 343, ale len údaj o sadzbe , prípadne objeme DPH. Naúčtovanie obratu program vykoná automaticky. Predkontáciu pre účtovanie DPH program preberá z nastavenia – Menu ČÍSELNÍKY – PREDKONTÁCIE NASTAVENIE ÚČTOVANIA DPH.

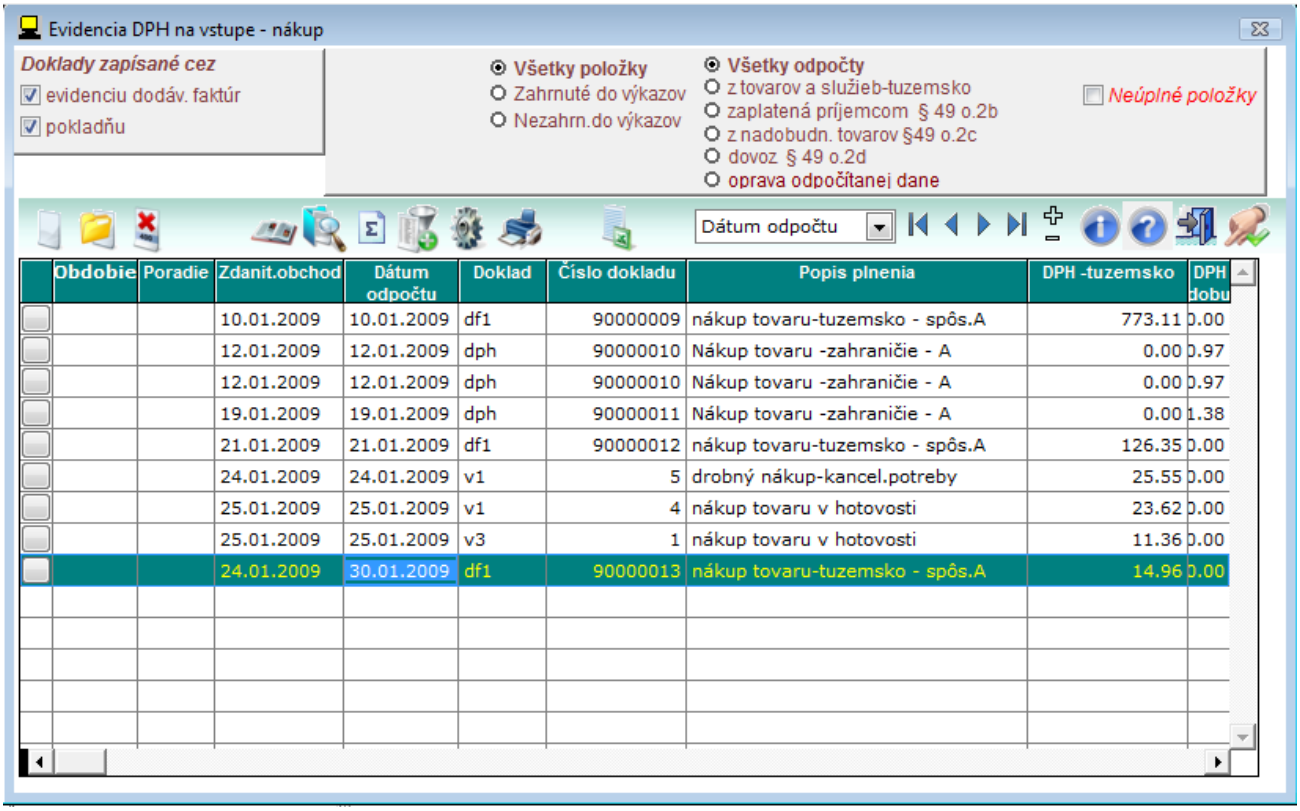
Postupy pri spracovanie dokladov o prijatých a uskutočnených zdaniteľných obchodoch sú uvádzané v kapitolách príručky Účtovanie, Pokladňa , Dodávateľské a Odberateľské faktúry. Podrobne sú popísané aj doporučené postupy pri zápise zdanenia záloh a pri zdanení a odpočte DPH pri zdaniteľných obchodoch uskutočnených v rámci krajín EU.

EVIDENCIA DPH NA VSTUPE - NÁKUP

Evidenciu DPH na vstupe tvorí databáza záznamov o plnení DPH na vstupe. Záznamy do databanky sú generované pri zápise účtovných dokladov, a sú podkladom pre spracovanie výkazu DPH. Do evidencie sú zapisované záznamy o prijatých zdaniteľných obchodoch v členení podľa platnej legislatívy.

Evidencia je ovládaná prostredníctvom spínačov ovládacej lišty a ovládacích prvkov pre rýchle filtrovanie záznamov. Záznamy, ktoré boli zahrnuté do výkazov DPH a užívateľ uzavrie obdobie DPH majú vyplnený údaj "Obdobie" a "Poradie" a sú zablokované pre opravu a rušenie záznamov.

Užívateľ môže záznamy zapisovať, opravovať a rušiť. Evidencia nie je prepojená z účtovníctvom úpravy v evidencii nemajú vplyv na účtovné doklady.



Obdobie	Poradie	Zdanit.obchod	Dátum odpočtu	Doklad	Číslo dokladu	Popis plnenia	DPH -tuzemsko	DPH dobu
		10.01.2009	10.01.2009	df1	90000009	nákup tovaru-tuzemsko - spôs.A	773.11	0.00
		12.01.2009	12.01.2009	dph	90000010	Nákup tovaru -zahraničie - A	0.00	0.97
		12.01.2009	12.01.2009	dph	90000010	Nákup tovaru -zahraničie - A	0.00	0.97
		19.01.2009	19.01.2009	dph	90000011	Nákup tovaru -zahraničie - A	0.00	1.38
		21.01.2009	21.01.2009	df1	90000012	nákup tovaru-tuzemsko - spôs.A	126.35	0.00
		24.01.2009	24.01.2009	v1	5	drobný nákup-kancel.potreby	25.55	0.00
		25.01.2009	25.01.2009	v1	4	nákup tovaru v hotovosti	23.62	0.00
		25.01.2009	25.01.2009	v3	1	nákup tovaru v hotovosti	11.36	0.00
		24.01.2009	30.01.2009	df1	90000013	nákup tovaru-tuzemsko - spôs.A	14.96	0.00

EVIDENCIA DPH NA VÝSTUPE - PREDAJ

Evidenciu DPH na vstupe tvorí databáza záznamov o plnení DPH na výstupe. Záznamy do databanky sú generované pri zápise účtovných dokladov, a sú podkladom pre spracovanie výkazu DPH. Do evidencie sú zapisované záznamy o zdaniteľných obchodoch v členení podľa platnej legislatívy.

Evidencia je ovládaná prostredníctvom spínačov ovládacej lišty a ovládacích prvkov pre rýchle filtrovanie záznamov. Záznamy, ktoré boli zahrnuté do výkazov DPH a užívateľ uzavrie obdobie DPH majú vyplnený údaj "Obdobie" a "Poradie" a sú zablokované pre opravu a rušenie záznamov.

Užívateľ môže záznamy zapisovať, opravovať a rušiť. Evidencia nie je prepojená z účtovníctvom úpravy v evidencii nemajú vplyv na účtovné doklady .

Záznamy uvedené v evidencii DPH na výstupe budú zahrnuté do :

- Výkazov DPH
- Súhrnných výkazov DPH

VÝKAZY DPH

Evidencia obsahuje záznamy o podaných výkazoch DPH v aktuálnom kalendárnom roku. Záznamy sú do evidencie evidované po vykonaní uzávierky výkazu DPH.

generovanie nového výkazu DPH

zobrazenie výkazu DPH

nastavenie predkontácii pre účtovanie agendy DPH

tlač kópie výkazu a k nemu prislúchajúcich evidencii DPH

Otvor obdobie otvorenie výkazu DPH je chránené heslom. Otvorenie obdobia môže vykonávať len servisný pracovník.

Pred prvým vytvorením výkazu DPH skontrolujte nastavenie účtov pre účtovanie DPH- spínač umiestnený na hornej lište.

VÝKAZ DPH - DAŇOVÉ PRIZNANIE DPH

Generovanie výkazu DPH je prístupné :

- potvrdením spínača v evidencii výkazov DPH
- z menu ***Výstupy - Výkazy***

zdaňovacie obdobie za ktorý bude výkaz generovaný – špecifikovanie zdaňovacieho obdobia

Výpočet ku dňu – dátum ku ktorému je výkaz generovaný

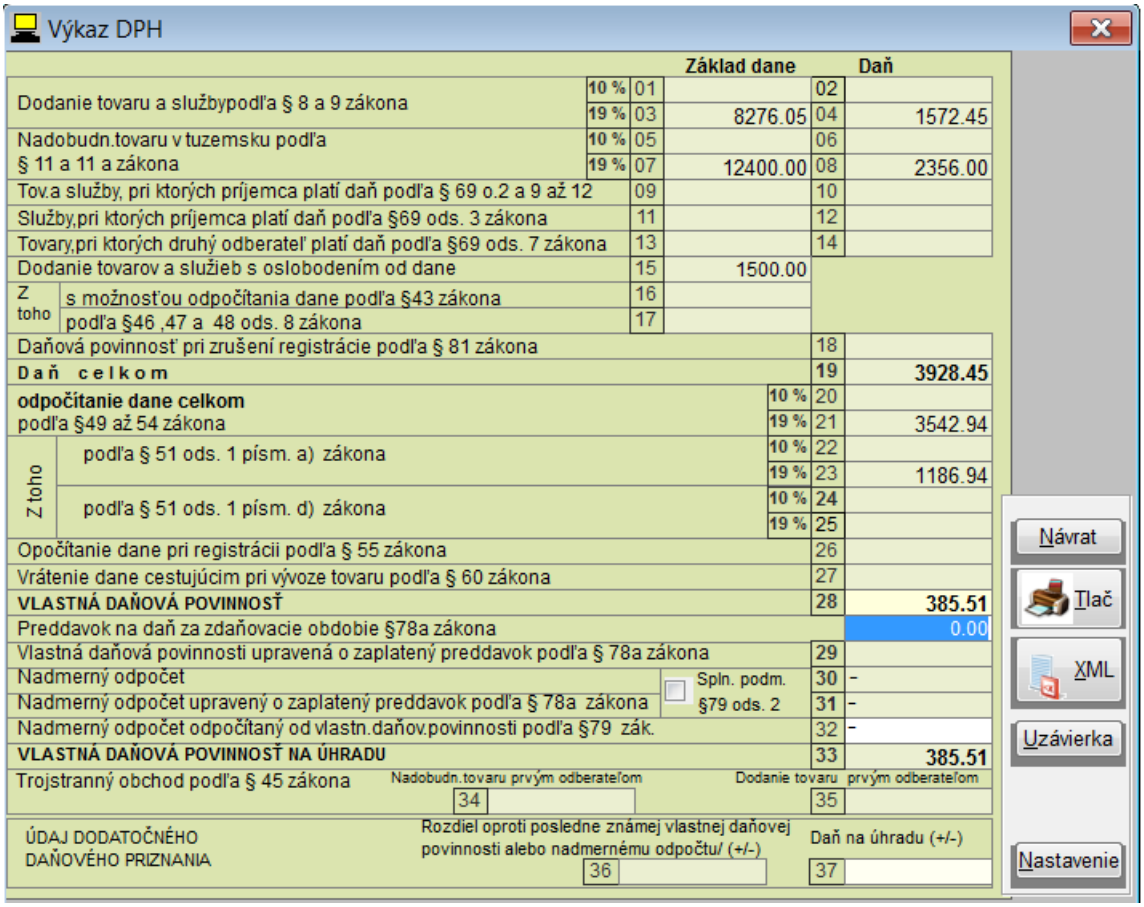
druh výkazu

riadny - ak nie je v evidencii výkazov DPH evidovaný záznam pre aktuálne spracovávané obdobie

opravný - v evidencii výkazov DPH je záznam o výkaze pre aktuálne spracovávané obdobie . Podáva sa ak daňovník zistil chybu po podaní priznania a opraví ju ešte pred uplynutím zákonnej lehoty na jeho podanie priznania. V tomto prípade na predchádzajúce daňové priznanie daňový úrad neprihliada. Nie je preto potrebné opravu zdôvodňovať a ani vyznačovať zmeny oproti pôvodne poslanému priznaniu.

dodatočný - v evidencii výkazov DPH je záznam o výkaze pre aktuálne spracovávané obdobie. Podáva sa ak daňovník chybu zistí po lehote stanovenej na podanie daňového priznania. V takom prípade program vypĺňa aj polia určené pre vyčíslenie rozdielový oproti riadne podanému priznaniu alebo predchádzajúcemu dodatočnému priznaniu.

Po potvrdení spínača Generuj program zobrazí výkaz DPH :



Program zahrnie do výkazu :

- **na strane predaja** - záznamy z evidencie DPH na výstupe, ktorých dátum daňovej povinnosti DPH patrí do obdobia, za ktoré je výkaz generovaný

- **na strane nákupu** - záznamy z evidencie DPH na vstupe, ktorých deň nároku na odpočet DPH patrí do obdobia, za ktoré je výkaz generovaný. Program zahrnie do odpočtu DPH všetky doklady evidované v evidencii DPH na vstupe, u ktorých došlo k zdaniteľnému obchodu v aktuálnom zdaňovacom období a dátum účtovania dokladu je menší alebo rovný ako dátum generovania výkazu. Vzhľadom na túto úpravu zákona je nutné uzatvárať zdaňovacie obdobia DPH.

užívateľom zapísané úpravy o preddavkoch, nadmerných odpočtoch odpočítavaných od daňovej povinnosti.

Pozor : úpravy sú zachované len po uzávierke výkazu.

Návrat zavrie okno

Tlač otvára okno pre tlač :

- Daňového priznania DPH
- potvrdenia o podaní Daňového priznania DPH
- evidencií DPH s rozpisom záznamov zahrnutých v Daňovom priznaní -

Prostredníctvom okna je možné výstupy :

- uložiť na disk v elektronickej forme
- zaslať e-mailom

otvára okno pre generovanie dátového súboru pre elektronické spracovanie výkazu DPH

Uzávierka uzávierka zdaňovacieho obdobia

- záznam o výkaze bude uložený do evidencie výkazov DPH
- záznamy o zdaniteľných obchodoch v evidenciách DPH na vstupe a výstupe budú označené číslom zdaňovacieho obdobia (mesiac, štvrťrok) a poradovým číslom výkazu v zdaňovacom období (1- riadny, 2 až 99 - opravný a dodatočný)
- podvojné účtovníctvo - generuje interný účtovný doklad pre vytvorenie predpisu pre odvod DPH alebo nadmerného odpočtu podľa predkontácie pre účtovanie DPH
- jednoduché účtovníctvo - do evidencie záväzkov je generovaný záznam s predpisom daňovej povinnosti alebo nadmerného odpočtu

Nastavenie otvára okno pre nastavenie predkontácii

Výkaz môžete opakovane generovať a vytlačiť bez vykonania uzávierky.

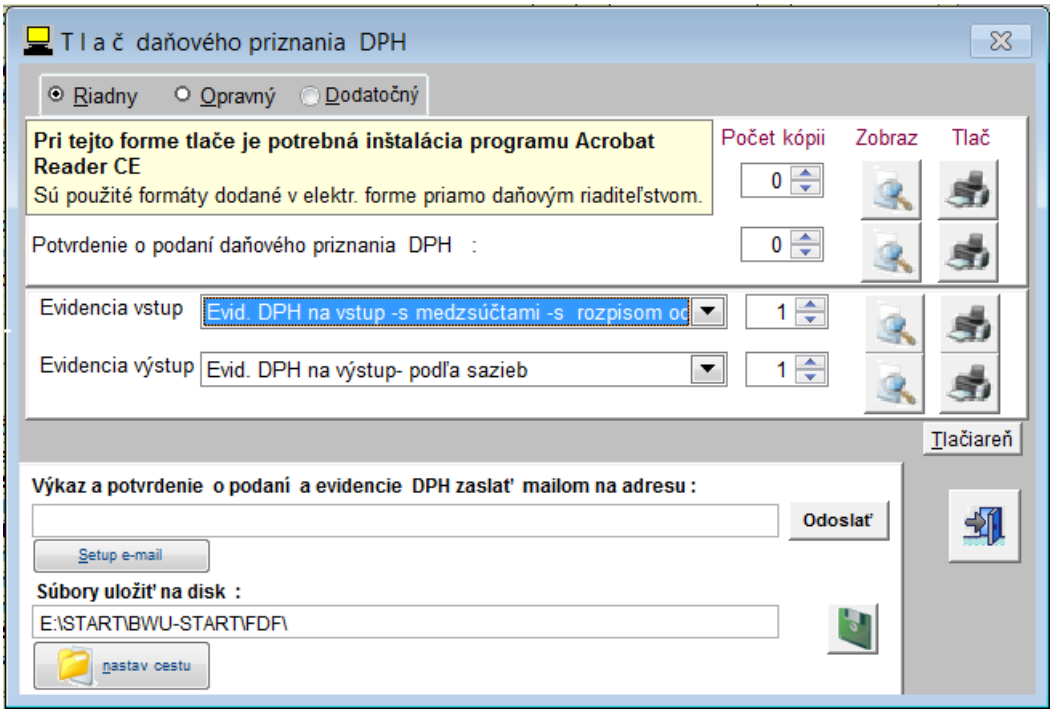
Upozornenie :

PRED VYKONANÍM UZÁVIERKY VÝKAZU DPH DOPORUČUJEME VYKONAŤ KONTROLU ZDANITEĽNÝCH OBCHODOV S ÚDAJMI V ÚČTOVNEJ EVIDENCII (ÚČET 343) A PRVOTNÝMI EVIDENCIAMI (EVIDENCIE FAKTÚR, KNIHY TRŽIEB ...)

TLAČ VÝKAZU DPH

Spracovanie tlačových výstupov :

- výkazu DPH
- potvrdenia o podaní výkazu DPH
- evidencia DPH na výstupe - uskutočnené zdaniteľné obchody zahrnuté do výkazu
- evidencia DPH na vstupe - zdaniteľné obchody s nárokom na odpočet DPH zahrnuté do výkazu
- Výkaz a potvrdenie o podaní výkazu DPH sú spracované formou vyplnenia tlačového formulára podľa predlohy danej DRSR.
- Pri tlači evidencii DPH má užívateľ možnosť výberu z ponuky tlačových formulárov.



GENEROVANIE DÁTOVÉHO SÚBORU PRE ELEKTRONICKÉ ZASIELANIE VÝKAZU DPH

Spracovanie výkazu DPH v dátovom formáte umožňuje prenos dát z prostredia SW BWSOFT do prostredia Elektronickej podateľne na internetovom portáli www.drsr.sk. Dátový súbor je generovaný vo formáte definovanom správcom dane.

SPRACOVANIE OPRAVNÉHO A DODATOČNÉHO VÝKAZU DPH

Užívateľ môže dátový súbor po vygenerovaní :

- odoslať mailom
- uložiť na dátový nosič

Opravy dokladov, ktoré majú vplyv na zaúčtovanie doporučujeme vykonať v prvotnej evidencii (faktúry, pokladňa), alebo v účtovnom denníku. Ak je v účtovníctve upravovaný alebo odúčtovaný doklad, ktorý bol zahrnutý do odpočtu DPH program záznam v evidencii DPH nezruší.

Pri oprave účtovného dokladu zahrnutého do odpočtu budú v evidencii DPH evidované dva záznamy - pôvodný (o označením obdobia odpočtu) a doklad opravený. Užívateľ v evidencii porovná údaje na záznamoch a rozhodne o ďalšom postupe spracovania.

SITUÁCIA	*DOPORUČENÉ RIEŠENIE*
užívateľ zistí chybu po uzávierke a výkaz nie je podaný na daňovom úrade. Záznamy boli naúčtované po uzávierke výkazu DPH - vo výkaze DPH neboli zahrnuté	vygeneruje ďalší výkaz ako Opravný a v okne pre tlač výkazu prepne spínač určujúci druh výkazu do polohy "Riadne". Pri uzávierke obdobia program zaeviduje opravný výkaz do evidencie výkazov DPH. Evidencia výkazov DPH je určená k internému spracovaniu .
doklad bol opravený a sumy základu o objemu dane sú zhodné s pôvodne zapísaným záznamom - oprava účtovného dokladu neovplyvnila objem DPH.	Údaje uvedené v pôvodne zapísanom zázname a v opakovane naúčtovanom sú zhodné - zrušte novo zapísaný záznam
doklad bol opravený a sumy základu o objemu dane nie sú zhodné s pôvodne zapísaným záznamom - oprava účtovného dokladu ovplyvnila objem DPH.	Došlo k zmene objemu DPH zahrnutého do výkazu záznam zapísaný do evidencie DPH po oprave je evidovaný v správnom objeme DPH. Program nedovolí zrušiť pôvodne zapísaný záznam - doporučujeme pridať v evidencii záznam s náležitosťami pôvodného dokladu a v poli pre základ a objem DPH uviesť sumy s opačným znamienkom.

doklad s plnením DPH bol odúčtovaný	Program nedovolí zrušiť pôvodne zapísaný záznam - doporučujeme pridať v evidencii záznam s náležitosťami pôvodného dokladu a v poli pre základ a objem DPH uviesť sumy s opačným znamienkom.

Pri uzávierke opravného alebo dodatočného výkazu DPH bude pôvodne naúčtovaný interný doklad o uzávierke obdobia nahradený novým dokladom.

SÚHRNNÝ VÝKAZ DPH

V súhrnnom výkaze sú uvádzané údaje o uskutočnených zdaniteľných obchodoch v súlade s Metodickým pokynom DRSR k podávaniu súhrnných výkazov podľa § 80 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov

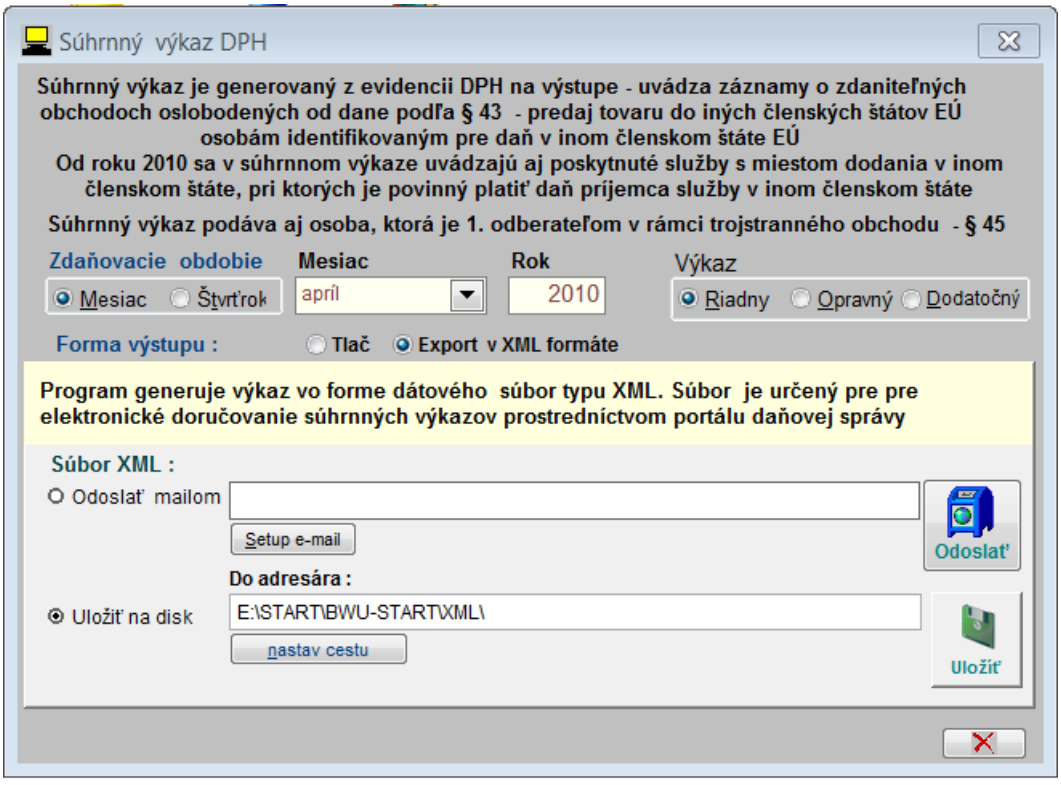
Súhrnné výkazy za obdobia po 1.1.2010 sú daňové subjekty povinné podať len elektronicky prostredníctvom portálu www.drsr.sk

Program generuje súhrnný výkaz z údajov o uskutočnených zdaniteľných obchodoch evidovaných v evidencii DPH na výstupe. Záznamy o uskutočnených zdaniteľných obchodoch sú do evidencie DPH :

- generované pri účtovaní dokladu.
- zadávané užívateľom

Výkaz je v prostredí SW BWSOFT generovaný :

- **v elektronickej forme** - dátový súbor v XML formáte vytváraný podľa pokynov daňovej správy
- **v tlačovej forme** - kontrolný výstup v PDF formáte určený pre evidenciu



INVENTARIZÁCIE V ÚČTOVNÍCTVE

Vykonávanie inventarizácie majetku a záväzkov vychádza zo Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§ 29 a 30) v znení neskorších predpisov.

Inventarizáciou overuje účtovná jednotka, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Vykonáva ju ku dňu, ku ktorému zostavuje riadnu alebo mimoriadnu účtovnú závierku.

Skutočný stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov sa zisťuje inventúrou .Pri majetku hmotnej povahy a nehmotnej povahy sa skutočný stav zisťuje fyzickou inventúrou, pri tých druhoch majetku, pri ktorých nemožno vykonať fyzickú inventúru, sa skutočný stav zisťuje dokladovou inventúrou

Podkladom pre inventarizáciu sú inventúrne súpisy, ktoré buď ručne, alebo ako výstupy z počítača slúžia ako podklad k inventarizácii . V žiadnom prípade nemôžu nahradiť fyzickú inventúru.

Inventarizačné rozdiely sa zaúčtujú do účtov. obdobia za ktoré sa inventarizáciou overuje stav majetku a záväzkov.

Program spracováva inventúrne súpisy

- majetku
- záväzkov
- pohľadávok
- pokladní
- zásob

INVENTARIZÁCIA ZÁVÄZKOV

Inventúrny súpis záväzkov je možné spracovať v menu **Výstupy - inventarizácie** z údajov uvedených v evidencii Saldokonto.

Pred spracovaním výstupu :

- vyznačte v ponuke účty, za ktoré má byť inventarizácia spracovaná (ponuka je spracovaná z účtov nasmerovaných do saldokonta)
- dátum ku ktorému je inventarizácia spracovávaná
- údaje o členoch inventarizačnej komisie - údaje budú zapamätané
- údaje o dodávateľovi - ak spracovávate výstup za jedného dodávateľovi

Prostredníctvom okna Inventarizácia - je možné spracovať výstupy :

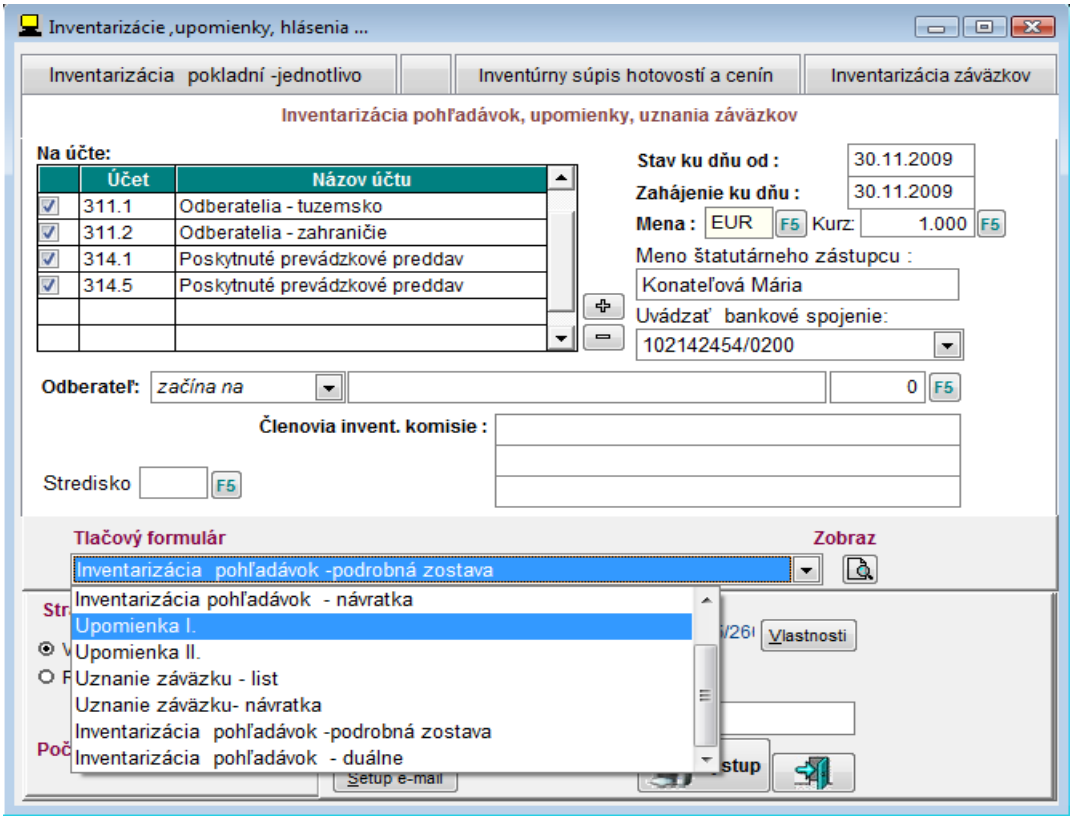
Inventarizácia záväzkov	jednoduchý súpis
Inventarizácia záväzkov - podrobná	súpis záväzkov podľa účtov

INVENTARIZÁCIA POHĽADÁVOK

Zákon o účtovníctve ukladá účtovným jednotkám povinnosť inventarizovať svoj majetok a záväzky. Inventarizáciou ku dňu riadnej a mimoriadnej účtovnej závierky sa overuje, či stav majetku a záväzkov zodpovedá skutočnosti. Bez vykonania inventarizácie účtovníctvo nespĺňa jednu zo základných požiadaviek zákona – nie je preukazné a účtovná závierka neposkytuje pravdivý a verný obraz o majetku a záväzkoch, o hospodárskom výsledku a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

Pri pohľadávkach a záväzkoch (kde nie je možné vykonať fyzickú inventarizáciu) sa skutočný stav zisťuje dokladovou inventúrou. To znamená, v preverení zostatku príslušného účtu na základe dokladov, ktorými sa preukazuje, či účtovaný stav zodpovedá skutočnosti.

Inventúrny súpis pohľadávok, listy a návratky pre potvrdenie pohľadávok je možné spracovať v menu **Výstupy - inventarizácie** z údajov uvedených v evidencii Saldokonto.



Pred spracovaním výstupu

- vyznačte v ponuke účty, za ktoré má byť inventarizácia spracovaná (ponuka je spracovaná z účtov nasmerovaných do saldokonta)
- dátum ku ktorému je inventarizácia spracovávaná
- v prípade tlače listov a upomienok zadajte údaje o štatutárovi
- údaje o odberateľovi - ak spracovávate výstup za jedného odberateľa

Prostredníctvom okna Inventarizácia - je možné spracovať výstupy

Inventarizácia pohľadávok	jednoduchý súpis
Inventarizácia pohľadávok - podrobná	súpis pohľadávok podľa účtov
Inventarizácia pohľadávok - podrobná duálne	súpis pohľadávok podľa účtov s vyčíslením duálnej meny
List odberateľovi + návratka	listy s návratkou zasielané odberateľom za účelom potvrdenia evidovania pohľadávky
Upomienky a Uznanie záväzku	listy so zoznamom evidovaných pohľadávok po termíne splatnosti

INVENTARIZÁCIA POKLADNÍ

Prostredníctvom menu **Výstupy - inventarizácie** z údajov uvedených v pokladničných knihách a evidencii cenín je možné spracovať

Inventarizačné protokoly podľa pokladní	program vytlačí inventarizačný protokol s rozpisom mincovky
Inventúrny súpis hotovostí a cenín	súpis zostatkov v jednotlivých pokladniach a v evidencii cenín

EVIDENCIA MAJETKU

Programové vybavenie BWSOFT umožňuje rozdelenie agendy majetku do troch základných kategórií:

Dlhodobý majetok - samostatne hnuteľné veci, prípadne súbory hnuteľných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ktorých vstupná cena je vyššia ako vstupná cena pre majetok ustanovená zákonom o daniach z príjmov (v súčasnosti platí hranica 1 700 EUR pre hmotný majetok a 2 400 EUR pre nehmotný majetok) a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok

Drobný majetok - samostatne hnuteľné veci, prípadne súbory hnuteľných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ktorých vstupná cena nie je vyššia ako vstupná cena pre majetok ustanovená zákonom o daniach z príjmov a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok

Operatívna evidencia – pomocná evidencia samostatne hnuteľných vecí, prípadne súborov hnuteľných vecí, ktoré nie sú vedené v aktívach firmy

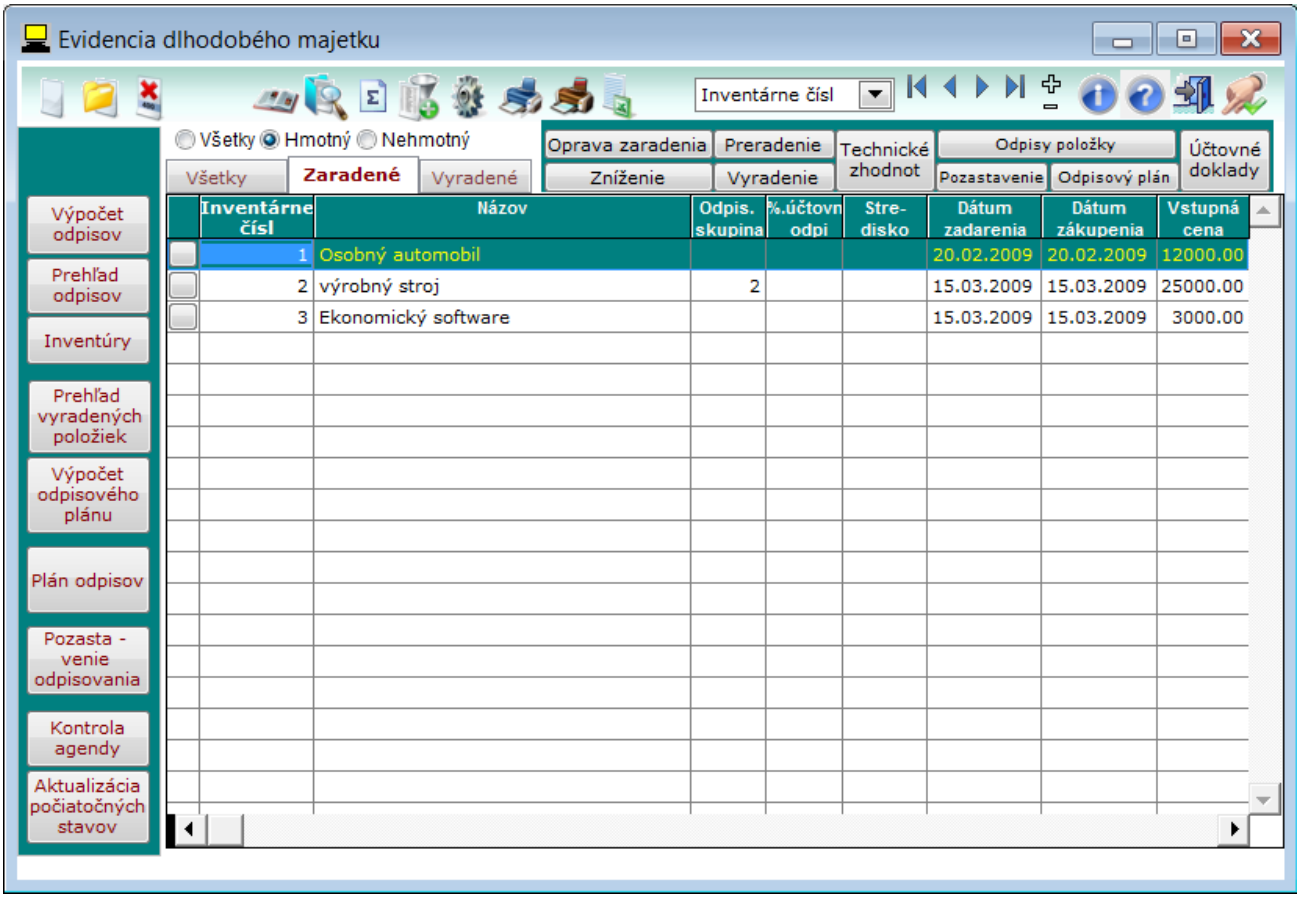
Agenda Majetok môže pracovať samostatne (modul BWMAJ) alebo je súčasťou programových balíkov pre vedenie účtovníctva. V prípade prepojenia s podvojným účtovníctvom, sú pri všetkých pohyboch na karte dlhodobého a drobného majetku, ktoré súvisia s aktuálnym účtovným rokom generované interné účtovné doklady, zodpovedajúce týmto pohybom. Predkontácie pre zaúčtovanie pohybov program preberá z údajov uvedených v karte majetku a v základnom nastavení evidencie (Setup).

Programové vybavenie umožňuje počítať daňové a účtovné odpisy dlhodobého majetku v súlade s platnou legislatívou.

Podnikatelia, ktorí účtujú v sústave jednoduchého účtovníctva, v priebehu roka o odpisoch neúčtujú. Odpisy sa do peňažného denníka zapíšu na konci účtovného obdobia v rámci uzávierkových operácií.

Podnikatelia, ktorí účtujú v sústave podvojného účtovníctva, rozlišujú daňové odpisy a účtovné odpisy. Účtovné odpisy sú generované mesačne a pri zápise ***odpisov do kariet je generovaný sprievodný interný doklad.***

EVIDENCIA DLHODOBÉHO MAJETKU



Evidencia dlhodobého majetku je ovládaná prostredníctvom
hornej ovládacej lišty

- **spínačov umiestnených pod hornou ovládacou lištou** - operácie spojené s pohybom na karte majetku, na ktorej sa nachádza rolovací pás
- **spínačov umiestnených na ľavom okraji evidencie** - operácie spojené s hromadným spracovaním položiek

Spínače, určené pre prácu s konkrétnou položkou (kartou) dlhodobého majetku.

Zaradenie	dodatočná úprava údajov o zaradení položky
Zníženie	zápis zníženia obstarávacej ceny
Preradenie	Evidencia preradení položky. Položku je možné preradiť podľa: triedy, strediska, akcie, kalkulácie, osoby alebo umiestnenia.
Vyradenie	zápis vyradenia položky dlhodobého majetku alebo jeho časti
Technické zhodnotenie	evidencia technických zhodnotení položky
Pozastavenie	zápis pozastavenia daňových odpisov (podľa zákona o daniach z príjmov je možné daňové odpisy prerušiť a pokračovať v odpisovaní v ďalšom roku)
Odpisy	zobrazenie a úprava odpisov položky
Odpisový plán	generovanie zobrazenie alebo úprava odpisového plánu
Účtovné doklady	v prípade prepojenia s účtovníctvom, spínač určený pre zobrazenie zaúčtovania pohybov na karte dlhodobého majetku

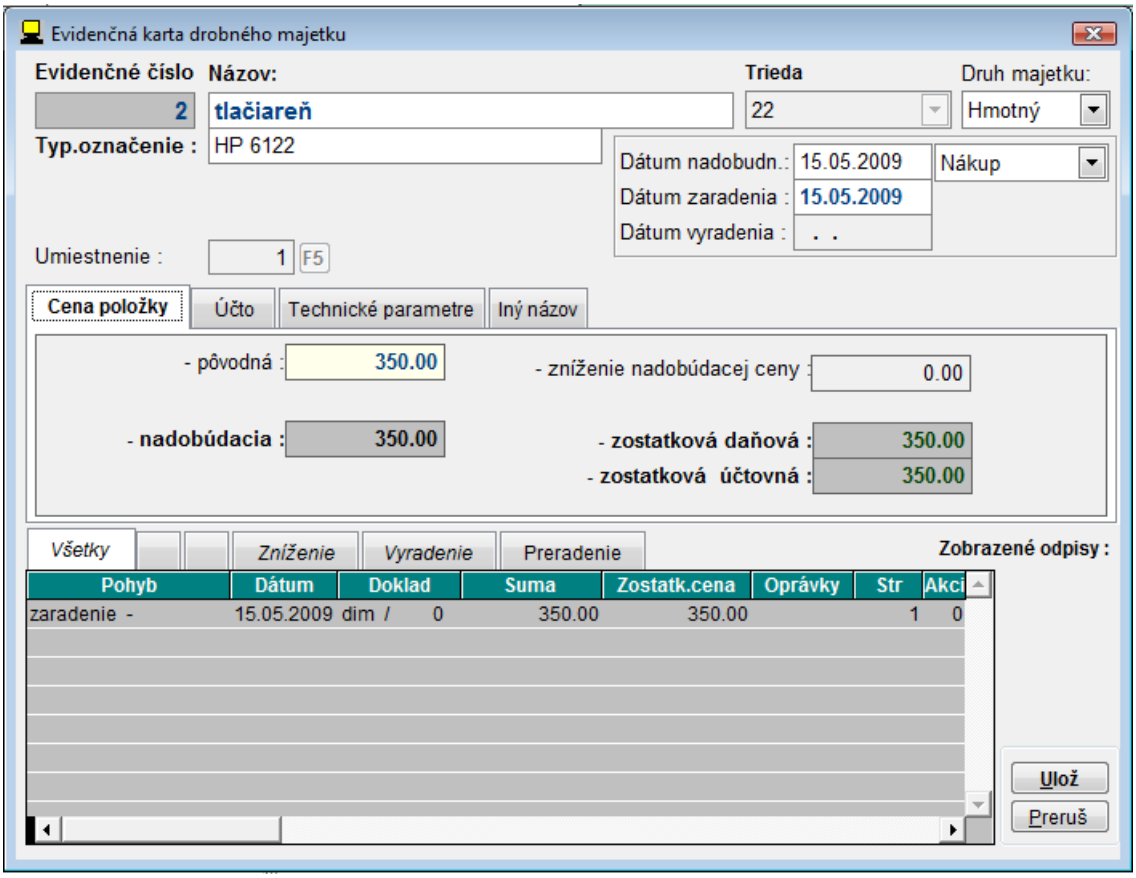
Spínače, pre prácu so všetkými položkami (kartami) dlhodobého majetku

Výpočet odpisov	otvára okno výpočet odpisov
Prehľad odpisov	okno pre generovanie prehľadu odpisov
Inventúry	tlač inventúrnych zoznamov
Prehľad vyradených položiek	tlač evidencie vyradených položiek
Výpočet odpisového plánu	generovanie odpisových plánov položiek
Plán odpisov	tlač plánu odpisov za špecifikované obdobie
Pozastavenie odpisovania	nastavenie pozastavenia daňových odpisov (podľa zákona o daniach z príjmov je možné daňové odpisy prerušiť a pokračovať v odpisovaní v ďalšom roku)
Kontrola agendy	prepočet zostatkových cien a kontrola zaúčtovania pohybov na karte majetku
Aktualizácia počiatočných stavov	voľba umožňuje aktualizovať počiatočné stavy v evidencii dlhodobého majetku k začiatku kalendárneho roka po zmene údajov v predchádzajúcom účtovnom období

KARTA DLHODOBÉHO MAJETKU

Formulár - karta dlhodobého majetku umožňuje:

- umožňuje zápis evidenčných údajov
- zobrazuje informácie o evidenčných a účtovných operáciách spojených s položkou



Evidenčné číslo Evidenčné číslo karty majetku (číselný údaj v rozsahu 1 - 9999999999) je položke pridelené pri zaradení. Program pri zápise kontroluje duplicitu číslovania. Pri zápise položky program ponúkne prvé neobsadené číslo, ak ponúkané číslo majetku nevyhovuje, upravte údaj.

Názov názov položky

Typové označenie označenie typu položky majetku

Trieda nepovinný údaj - vhodný pre zaradenie majetku do účtovných tried alebo pre triedenie majetku podľa kritérií definovanými užívateľom

Druh majetku zaradenie položky: hmotný alebo nehmotný

KP zatriedenie majetku podľa jednotnej klasifikácie produkcie. Jednotná klasifikácia produkcie tvorí prílohu k zákonu o daniach z príjmov – na základe zatriedenia do klasifikácie produkcie sa určuje odpisová skupina

Spôsob odpisovania spôsob výpočtu daňových a účtovných odpisov v súlade so zákonom o dani z príjmov:

- rovnomerný
- zrýchlený spôsob
- rozpočítaný na dobu použiteľnosti
- neodpisovať

Spôsob daňového odpisovania nie je možné zmeniť po zapísaní odpisu !

Odpisová skupina zaradenie položky do odpisovej skupiny podľa zákona o dani z príjmov - údaj podstatný pre výpočet daňových odpisov metódou rovnomerného alebo zrýchleného odpisovania

Doba odpisovania Počet rokov alebo mesiacov odpisovania zaradenej položky - údaj zadávaný pri položke, u ktorej je daňový odpis počítaný spôsobom: keď obstarávacia cena je rozpočítavaná na dobu použiteľnosti, alebo nehmotný majetok.

% účtovného odpisu ak výška daňových odpisov nie je zhodná s výškou účtovných odpisov, zadajte sadzbu pre výpočet ročného účtovného odpisu v %

Dátum nadobudnutia dátum obstarania dlhodobého majetku

Spôsob nadobudnutia spôsob obstarania dlhodobého majetku (kúpa, darovanie, prenájom, leasing...)

Dátum zaradenia dátum zaradenia dlhodobého majetku do používania, s týmto dátumom bude generovaný doklad o zaradení

Dátum vyradenia Údaj bude vyplnený pri úplnom vyradení dlhodobého majetku z evidencie

Umiestnenie zaradenie položky podľa umiestnenia (užívateľom definovaný číselník umiestnenie dlhodobého majetku)

Zápis ďalších údajov o položke dlhodobého majetku vykonáte po prepnutí na príslušnú záložku v programe: *cena položky, účto , technické parametre, iný názov* alebo *doplnkové údaje*.

*Záložka **Cena položky:***

Vstupná cena Cena, za ktorú bol dlhodobý majetok pôvodne obstaraný. V prípade úpravy vstupnej ceny zadávajte údaje prostredníctvom voľby "Oprava zaradenia" v evidencii majetku.

Technické zhodnotenie výška technického zhodnotenia je údaj generovaný ako súčet technických zhodnotení zadaných k položke. Technické zhodnotenie zapisujete prostredníctvom voľby „Technické zhodnotenie" v evidencii majetku.

Upravená vstupná cena údaj je vypočítaný ako súčet vstupnej ceny upravený o technické zhodnotenie, zníženia vstupnej ceny a čiastočné vyradenia

Zostatková daňová cena nadobúdacia cena upravená o výšku daňových oprávok

Pri zápise novo zaradenej položky dlhodobého majetku do evidencie, bude zostatková cena zhodná s nadobúdacou cenou.

Pri zápise položky majetku, pri ktorom pokračujete v odpisovaní, je potrebné zapísať úpravy na karte majetku po uložení záznamu prostredníctvom spínačov v evidencii na spodnej lište. Oprávky za predchádzajúce roky stačí zapísať úhrnom za obdobie od dňa zaradenia. Úpravu zostatkovej ceny vykonáva program pri zápise pohybov na karte majetku.

Zostatková účtovná cena Nadobúdacia cena znížená o výšku účtovných oprávok. Pri zápise novo zaradenej položky dlhodobého majetku do evidencie, bude zostatková cena zhodná s nadobúdacou cenou. Pri zápise položky majetku, pri ktorom pokračujete v odpisovaní, je potrebné zapísať úpravy na karte majetku po uložení záznamu prostredníctvom spínačov v evidencii na spodnej lište. Oprávky za predchádzajúce roky stačí zapísať úhrnom za obdobie od dňa zaradenia. Úpravu zostatkovej ceny vykonáva program pri zápise pohybov na karte majetku.

*Záložka **Účto :***

Stredisko, akcia, kalkulácia, zákazka Sledovanie položky majetku podľa nákladových položiek. V hlavičke karty majetku sú uvedené aktuálne platné údaje. Zmenu údajov je potrebné vykonať prostredníctvom voľby Preradenie. Opravu chybne zapísaných údajov pri zápise položky vykonajte prostredníctvom voľby Oprava zaradenia.

Účty [1)] nastavenie predkontácii položky majetku, ak je programový modul prepojený s podvojným účtovníctvom BWUCT

- *majetku* - účet, na ktorom bude majetok vedený
- *obstarania* - účet, na ktorom bude účtované obstaranie majetku a obstaranie technických zhodnotení majetku
- *oprávok* - účet, pre účtovanie oprávok v prípade odpisovania a vyradenia položky

odpisov - účet nákladov pre účtovanie účtovných odpisov

Doklad o zaradení	Ak je rok zaradenia položky zhodný s rokom účtovným, pri uložení záznamu bude generovaný účtovný doklad o zaradení (MD 02x, DAL 04x). Vyberte z číselníka typ účtovného dokladu, ktorým bude účtovaný doklad o zaradení majetku. Účtovný doklad generovaný pod poradovým číslom zhodným s evidenčným číslom majetku.
Doklad o obstaraní [1)]	informácia o doklade, ktorým bol majetok obstaraný (dodávateľská faktúra, výdavkový pokladničný doklad) - nepovinný údaj
Doklad o vyradení [1)]	údaj je do karty zapísaný po vyradení položky dlhodobého majetku
Predané za	neprístupné pole. Výška predajnej ceny v prípade, ak majetok je vyradený predajom. Údaj je do karty zapísaný pri vyradení položky dlhodobého majetku.

[1)] - údaje sú prístupné, ak je evidencia majetku prepojená s modulom podvojné účtovníctvo

*Záložka **Technické parametre**:*

prepnutím na záložku "Technické parametre" program umožňuje zapísať do karty podrobnejšie údaje o položke dlhodobého majetku: rozmery, hmotnosť, výrobcu, výrobné číslo, rok výroby...

*Záložka **Iný názov:***

prepnutím na záložku „Iný názov" môžete zapísať iný (pomocný) názov položky

*Záložka **Doplnkové údaje:***

prepnutím na záložku „Doplnkové údaje" môžete zapísať ďalšie doplnkové údaje o položke dlhodobého majetku (dodávateľ, krajina pôvodu, technický stav, záruka...).

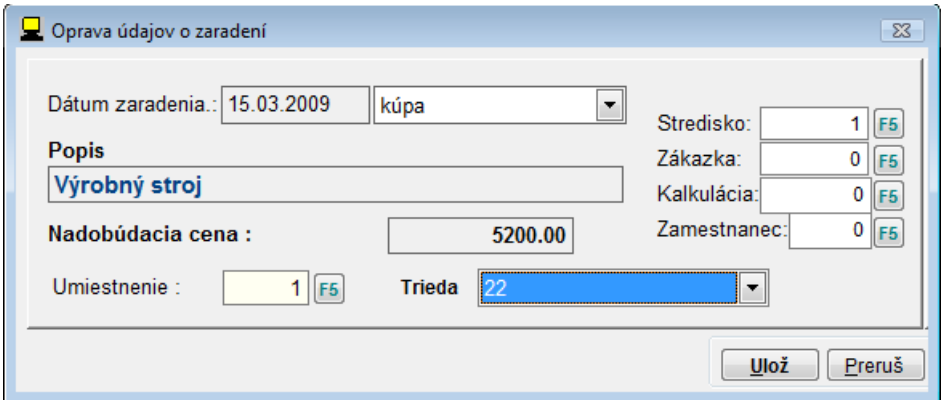
Záznamy o pohybe na karte majetku sú zadávané po uložení karty prostredníctvom spínačov umiestnených v spodnej časti evidencie. Prepínaním záložiek v dolnej časti karty program zobrazuje zapísané údaje o položke dlhodobého majetku - všetky, odpisy, technické zhodnotenie, zníženie, vyradenie, preradenie.

ZARADENIE MAJETKU

Zaradenie položky majetku vykoná užívateľ zápisom karty majetku do evidencie. Pri zápise karty majetku vyplňte doplňujúce údaje. Pre tlač protokolu o zaradení položky vyberte spínač v evidencii dlhodobého majetku.

OPRAVA ZARADENIA MAJETKU

Voľba umožňuje opravu údajov zapísaných pri zaradení majetku. Ak je oprava údajov vykonaná po zápise pohybov na karte majetku doporučujeme vykonať kontrolný prepočet položky.



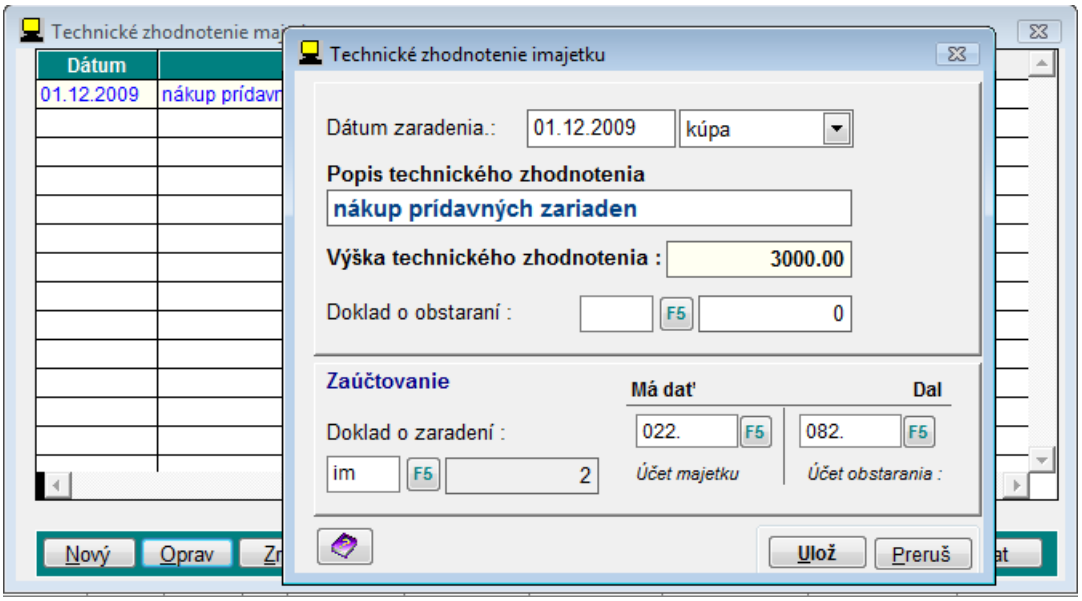
Stredisko, akcia, kalkulácia, zákazka	oprava zaradenia položky majetku podľa nákladových položiek
Umiestnenie	zaradenie položky podľa umiestnenia

TECHNICKÉ ZHODNOTENIE MAJETKU

Technickým zhodnotením majetku je jeho technické zhodnotenie podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.
Program umožňuje viesť k položke dlhodobého majetku evidenciu technických zhodnotení. Správne zapísané údaje o technických zhodnoteniach sú dôležité z hľadiska výpočtu odpisov položky.

Evidované technické zhodnotenia budú zobrazené a tlačené

- **sumárne** - v hlavičke karty majetku
- **po položkách** - v evidencii pohybov na karte



Postup pri zápise technického zhodnotenia dlhodobého majetku:

- v otvorenej evidencii dlhodobého majetku vyberte položku, ku ktorej zapisujete technické zhodnotenie a potvrďte spínač *Technické zhodnotenie*
- v zobrazenej evidencii technických zhodnotení položky potvrďte spínač *Nový*
- zapíšte dátum zaradenia a vyberte spôsob, ktorým bolo vykonané technické zhodnotenie
- zapíšte stručný popis technického zhodnotenia
- zapíšte výšku technického zhodnotenia
- zapíšte doklad o obstaraní
- ak je evidencia majetku prepojená s modulom podvojné účtovníctvo a dátum zaradenia technického zhodnotenia patrí do aktuálneho účtovného roku program pri zápise pohybu generuje účtovný doklad o zaradení technického zhodnotenia. Zadajte:
- typ účtovného dokladu
- potvrďte predkontáciu pre zaúčtovanie zaradenia - účty program prenáša z karty majetku

ÚPRAVA NADOBÚDACEJ CENY MAJETKU

Voľba umožňuje evidovať úpravy vstupnej ceny položky. Dôvodom pre úpravu vstupnej ceny môže byť napríklad dodatočné zníženie vstupnej ceny z dôvodu reklamácie alebo dodatočné vyúčtovanie obstarávacích nákladov položky.
K úprave vstupnej ceny môže dôjsť počas zaradenia položky.

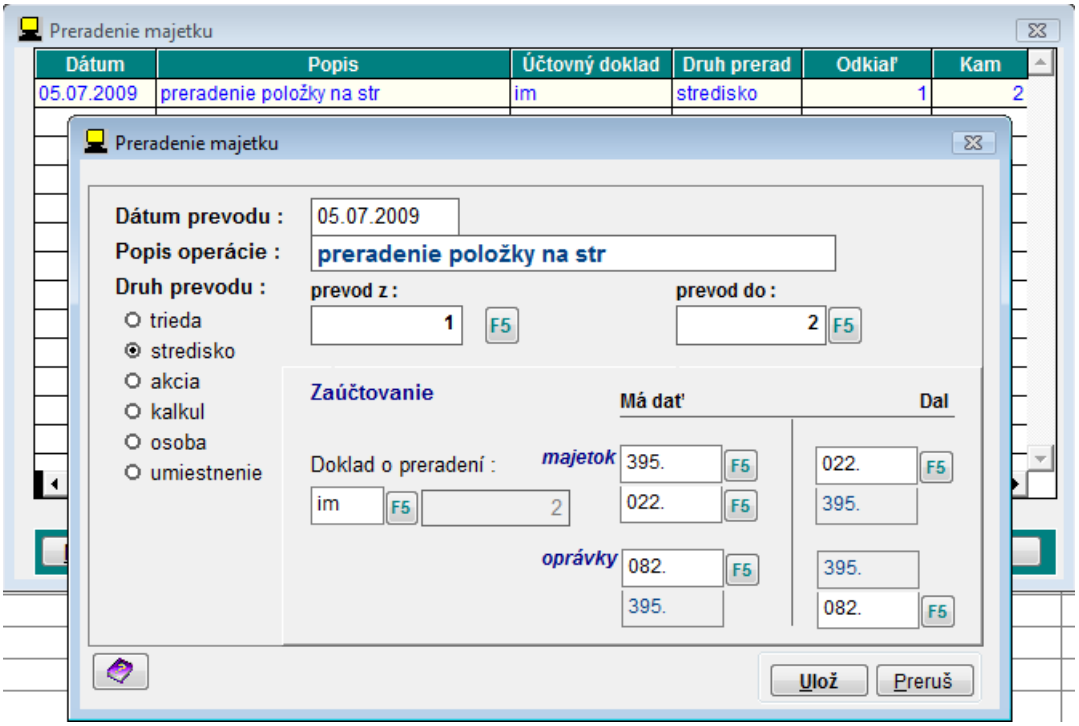
Postup pri zápise úpravy ceny dlhodobého majetku:

- v otvorenej evidencii dlhodobého majetku vyberte položku, ku ktorej zapisujete technické zhodnotenie a potvrďte spínač *Zníženie*
- v zobrazenej evidencii úprav nadobúdacej ceny položky potvrďte spínač *Nový*
- zapíšte dátum úpravy
- zapíšte stručný popis úpravy
- zapíšte výšku úpravy ceny - zníženie so znamienkom +, zvýšenie so znamienkom -

- ak je evidencia majetku prepojená s modulom podvojné účtovníctvo a dátum úpravy ceny patrí do aktuálneho účtovného roku program pri zápise pohybu generuje účtovný doklad o úprave nadobúdacej ceny. Zadajte: typ účtovného dokladu a potvrďte predkontáciu pre zaúčtovanie zaradenia - ponúkané účty program prenáša z karty majetku

PRERADENIE MAJETKU

Po stlačení spínača Preradenie v evidencii majetku program otvorí evidenciu preradení aktuálnej položky. Preradenie položky je evidované ako pohyb na karte majetku.



Postup pri zápise preradenia dlhodobého majetku:

- v otvorenej evidencii dlhodobého majetku vyznačte kurzorom položku, ktorú preradíte a potvrďte spínač Preradenie
- v evidencii Preradenie vyberte spínač Nový pre zápis preradenia
- zapíšte dátum prevodu v poli a zadajte popis operácie
- vyberte druh prevodu (trieda, stredisko, akcia, kalkulácia, osoba alebo umiestnenie)
- v poli *prevod z* uveďte údaj odkiaľ je položka preraďovaná a v poli *prevod do* uveďte údaj kam má byť položka preradená
- pri prepojení s podvojným účtovníctvom, ak dátum preradenia položky patrí do aktuálneho účtovného roku, vyplňte údaje potrebné pre generovanie interného účtovného dokladu o preradení položky. Zadajte typ účtovného dokladu, potvrďte predkontáciu. Predkontáciu preberá program z karty majetku a nastavenia predkontácii majetku

ODPISOVÝ PLÁN POLOŽKY

Odpisový plán položky majetku zobrazuje predpokladaný priebeh daňového a účtovného odpisovania. Odpisový plán položky je možné k položke vygenerovať alebo napísať. Vzhľadom na to, že odpisový plán daňových odpisov je generovaný súbežne s odpisovým plánom účtovných odpisov, doporučujeme spustiť generovanie odpisového plánu. Prepočítaný odpisový plán účtovných odpisov je možné upraviť. Upravený záznam v odpisovom pláne je potrebné uzamknúť.

Odpisový plán položiek majetku je možné spracovávať

- jednotlivo - zápisom do karty majetku (spínač Odpisový plán)
- výpočtom (spínač **Výpočet odpisového plánu** v ľavej časti okna evidencia majetku)

Záznamy vyznačené inverznou farbou sú záznamy o realizovaných odpisoch položky majetku – oprava v tomto okne nie je možná.

Postup pri spracovaní odpisového plánu položky dlhodobého majetku:

- v otvorenej evidencii kariet majetku vyznačte kurzorom príslušnú kartu a stlačte spínač Odpisový plán
- po stlačení spínača Generuj program vygeneruje odpisový plán aktuálnej položky
- ak nesúhlasíte s vypočítaným odpisovým plánom, program dovoľuje výpočet upraviť a uzamknúť odpis za aktuálne obdobie

Úprava odpisového plánu:

- otvorte okno Evidencia dlhodobého majetku a vyberte položku, ktorej odpisový plán má byť upravený a potvrďte spínač ***Odpisový plán***
- Ak odpisový plán nie je vygenerovaný potvrďte spínač ***Generuj.*** Po zobrazení okna odpisový plán vyberte riadok v odpisovom pláne položky ktoré potrebujete upraviť a potvrďte spínač ***Oprav***.
- v otvorenom okne upravte výšku plánovaného daňového a účtovného odpisu
- zamknite úpravu. V prípade zamknutého odpisového plánu, bude program pri generovaní odpisov kopírovať výšku odpisu z odpisového plánu.

PLÁN ODPISOV

Plán odpisov slúži ako informácia o výške odpisov za užívateľom špecifikované účtovné obdobie. Plán odpisov je generovaný z informácií, uvedených v odpisových plánoch jednotlivých položiek dlhodobého majetku.

Pred vytlačením plánu odpisov doporučujeme spustiť Generovanie odpisových plánov.

ODPISY POLOŽKY MAJETKU

Okno zobrazené po potvrdení spínača ***Odpisy*** zobrazí evidenciu odpisov aktuálnej položky. Jedná sa o plne funkčnú evidenciu, ktorá umožňuje zápis odpisov úpravu záznamov o daňových a účtovných odpisoch a rušenie záznamu o odpise.

Prostredníctvom spínača Nový je možné otvoriť okno pre zápis záznamu o odpisoch položky, ktoré boli uplatnené v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach. Úprava odpisov bude mať vplyv na výšku zostatkovej ceny v hlavičke karty.

Voľba sa používa aj pri prevode agendy majetok do systému BWSOFT pre zápis oprávok realizovaných v predchádzajúcich obdobiach. Užívateľ zapíše oprávky od dňa zaradenia do konca obdobia, ktoré predchádza obdobiu, za ktoré bude agenda spracovávaná programom BWSOFT:

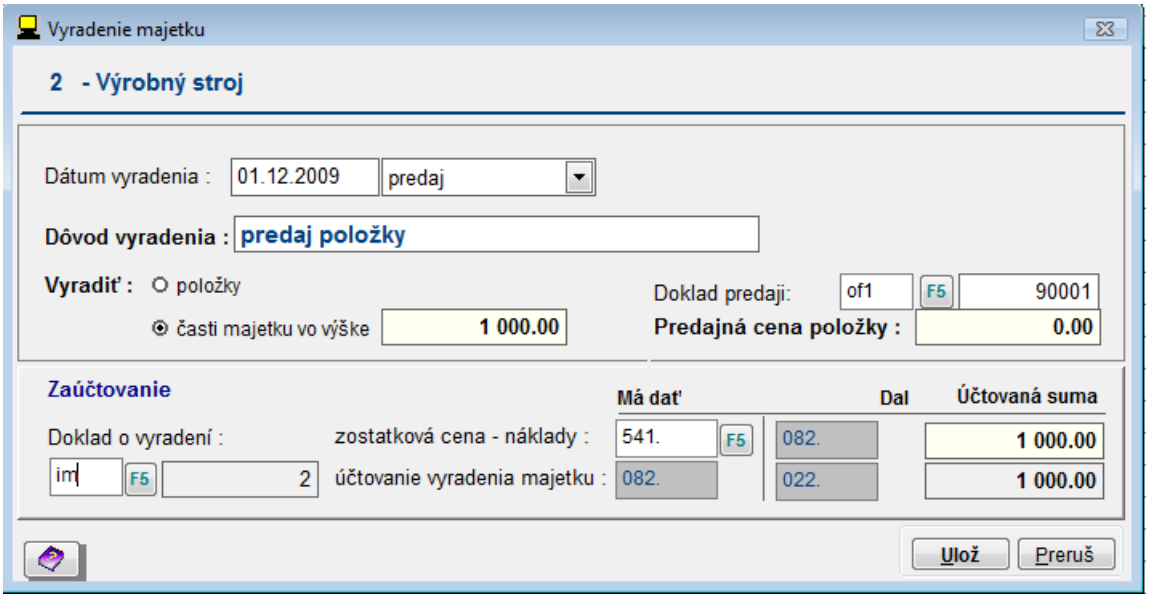
- sumárne
- podľa účtovných rokov
- s presnosťou na rok a mesiac

Postup pri zápise odpisu dlhodobého majetku:

- v otvorenej evidencii dlhodobého majetku vyznačte kurzorom položku, ku ktorej idete zapísať odpis a potvrďte spínač *Odpisy*
- vyberte spínač *Nový* pre otvorenie okna pre zápis údajov o odpise položky
- zapíšte dátumy začiatku a ukončenia obdobia odpisovania
- zadajte údaje o výške účtovného odpisu. Sadzba odpisu nemá vplyv na výšku odpisu. Ak zapisujete odpis patriaci do aktuálneho účtovného roka a evidencia je prepojená s modulom podvojné účtovníctvo definujte údaje potrebné ku generovaniu účtovného dokladu pre zaúčtovanie odpisu. Ak zadávate odpis za obdobie dlhšie ako kalendárny rok musí toto obdobie končiť pred začiatkom aktuálneho účtovného roka.
- zadajte údaj o výške daňového odpisu za obdobie
- ak sledujete odpisy položky podľa nákladových položiek stredisko, akcia, kalkulačná položka a zamestnanec - zadajte údaje
- údaj uložte

VYRADENIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Program umožňuje zápis čiastočného a úplného vyradenia majetku. Po stlačení spínače Vyradenie program otvorí evidenciu vyradení majetku.



Postup pri zápise vyradenie dlhodobého majetku:

- v otvorenej evidencii dlhodobého majetku vyznačte kurzorom položku, ktorú vyraďujete a potvrďte spínač *Vyradenie* . Po zobrazení evidencie vyradení vyberte spínač *Nový* pre zápis vyradenia
- zapíšte dátum a vyberte spôsob vyradenia
- zapíšte dôvod vyradenia
- vyznačte, či má byť vyradená celá položka alebo časť majetku
- zapíšte doklad o vyradení a cenu v prípade predaja
- v prípade prepojenia s podvojným účtovníctvom, ak je rok vyradenia zhodný s rokom účtovným bude pri uložení záznamu generovaný účtovný doklad o vyradení. Zapíšte typ dokladu, ktorým bude vyradenie účtované a vyberte z účtového rozvrhu účet nákladov, na ktorý bude zaúčtovaná účtovná zostatková cena položky (v prípade čiastočného vyradenia bude účtovaná cena vyradenia určená užívateľom). Ak je vyradená položka, na ktorej sú v účtovnom roku realizované odpisy program vykoná pri ročnom zúčtovaní odpisov aj ročné zúčtovanie vyradenia.

VÝPOČET ODPISOVÉHO PLÁNU

Odpisový plán položky dlhodobého majetku zobrazuje predpokladaný priebeh daňového a účtovného odpisovania.

Odpisový plán položiek majetku je možné spracovávať :

- jednotlivo - spínač s názvom ***Odpisový plán*** umiestnený na hornej ovládacej lište evidencie.
- hromadne - spínač ***Výpočet odpisového plánu*** v ľavej časti evidencie - generovaním odpisových plánov všetkých položiek alebo vyznačených položiek

Vygenerovaný odpisový plán k položke majetku je možné upraviť prostredníctvom voľby ***Odpisový plán - OPRAV.***

Odpisový plán je potrebné vytvoriť opakovane po vykonaní zmien v karte majetku ktoré môžu ovplyvniť výšku.

PLÁN ODPISOV

Plán odpisov slúži ako informácia o výške odpisov za užívateľom špecifikované účtovné obdobie. Plán odpisov je generovaný z informácií, uvedených v odpisových plánoch jednotlivých položiek dlhodobého majetku.

Pred vytlačením plánu odpisov doporučujeme spustiť Generovanie odpisových plánov.

ODPISY

Výška opotrebenia dlhodobého majetku sa vyjadruje pomocou odpisov. Podnikatelia, ktorí účtujú v sústave podvojného účtovníctva rozlišujú *daňové odpisy a účtovné odpisy.*

Účtovné odpisy si účtovná jednotka stanovuje sama podľa vlastného odpisového plánu. Podľa zákona o účtovníctve, účtovné jednotky zostavujú odpisový plán ako podklad na vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Hmotný majetok, okrem zásob, sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Nehmotný majetok, okrem pohľadávok, treba odpísať najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Účtovné odpisy nie je možné prerušiť.

Výška daňových odpisov závisí od druhu hmotného majetku (zatriedenie podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín) a od zvoleného spôsobu odpisovania (Pozor! zvolený spôsob odpisovania nie je možné meniť).

Daňové odpisy daňovník nie je povinný uplatniť v každom zdaňovacom období, môže ich aj prerušiť a v ďalšom zdaňovacom období pokračovať v odpisovaní tak, ako keby k prerušeniu nedošlo (Zákon o dani z príjmov).

Programové vybavenie umožňuje ku každej položke viesť evidenciu:

- **daňových odpisov** - problematiku daňového odpisovania upravuje Zákon o daniach z príjmov. Tento zákon hovorí o stanovení výšky daňových odpisov, ktoré slúžia pre výpočet dane z príjmov.
- **účtovných odpisov** - účtovný odpis je ekonomickým výrazom fyzického aj morálneho opotrebenia hmotného majetku a vyjadruje sa v peniazoch. Účtovná jednotka si môže dobrovoľne zvoliť odpisový plán majetku, pričom existujú dve možnosti :
    - pre určenie účtovného odpisovania sa zoberie za základ stanovenie odpisov podľa zákona o daniach z príjmov - **potom účtovné odpisy sa rovnajú daňovým**
    - pre určenie účtovného odpisovania sa zoberie za základ stanovenie odpisov iným spôsobom, napr. podľa predpokladaného morálneho alebo fyzického opotrebovania - potom **účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým**

Výpočet **účtovných** odpisov môže užívateľ zvoliť nasledovne:

- účtovný odpis zhodný s daňovým odpisom. Ak položka majetku bola zaradená v priebehu aktuálneho roka môže užívateľ určiť v menu Nastavenie účtovania majetku či odpis bude počítaný za celý účtovný rok alebo len za kalendárne mesiace, v ktorých bola položka majetku zaradená.
- účtovný odpis položky je vypočítaný percentom z nadobúdacej ceny
- účtovný odpis je prevzatý z odpisového plánu, ktorý pre položku vopred definoval užívateľ (zamknutý záznam v odpisovom pláne)

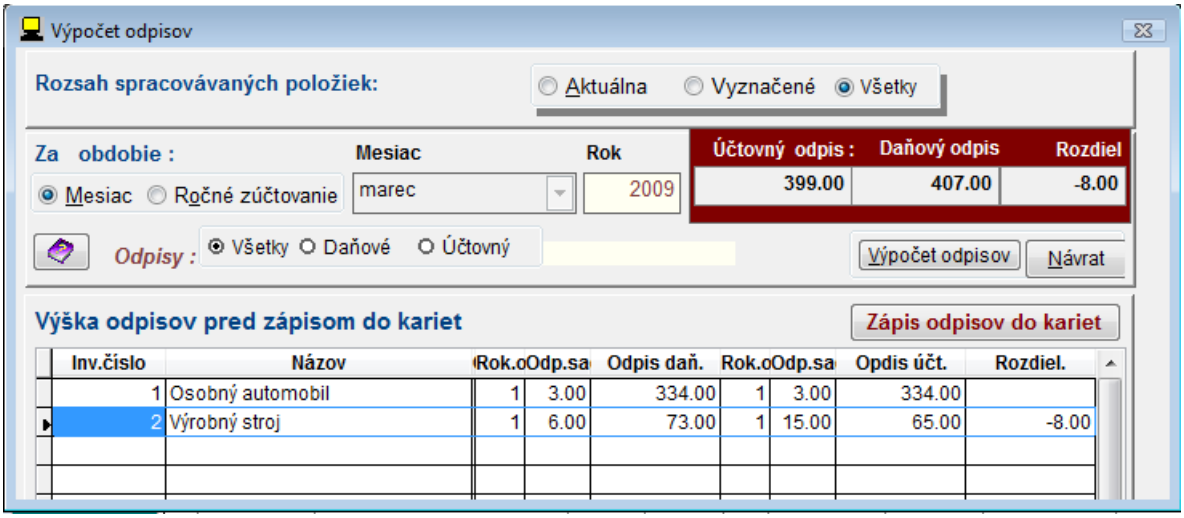
Odpisy je možné priradiť ku karte majetku:

- **zápisom do karty majetku** (spínač Odpisy na spodnej lište evidencie) – tento postup doporučujeme zvoliť pri zápise odpisov vypočítaných v minulých účtovných obdobiach. Postup pri zápise odpisov je uvedený v odseku *Zápis odpisov dlhodobého majetku*.
- **výpočtom a hromadným zápisom do kariet majetku** - (spínač Výpočet odpisov v pravom hornom rohu evidencie – štandardný postup. Postup pri zápise odpisov je uvedený v odseku Výpočet *odpisov dlhodobého majetku*.

VÝPOČET ODPISOV

Program počíta daňové a účtovné odpisy v intervale, ktorý užívateľ určí v okne : Nastavenie účtovania majetku

- ročné - odpis počítaný za kalendárny rok - dostačujúce pri prepojení s jednoduchým účtovníctvom
- mesačné - odpis počítaný za kalendárne mesiace. Pri tomto spôsobe je potrebné vykonať ročné zúčtovanie odpisu. Mesačné odpisovanie doporučujeme pri prepojení s podvojným účtovníctvom.



rozsah spracovávaných položiek:

- aktuálna položka - položka, na ktorej sa nachádza rolovací pás v evidencii majetku pred potvrdením spínača *Výpočet odpisov*
- vyznačené položky - položky vyznačené v evidencii majetku pred potvrdením spínača *Výpočet odpisov*
- všetky - všetky položky zaradené v období, za ktoré je odpis počítaný

obdobie, za ktoré chcete vykonať výpočet odpisov. Výpočet odpisov je možné vykonávať mesačne a ročne. Nastavenie intervalu odpisovania umožňuje spínač SETUP v evidencii. V prípade mesačného intervalu odpisovania je potrebné po ukončení roka vykonať ročné zúčtovanie odpisov.

Po zadaní podmienok, potvrďte spínač *Výpočet odpisov*. Program prechádza evidenciu majetku a kontroluje prítomnosť záznamu o odpise. Ak program:

- nenájde záznam o odpise - ***vypočíta odpis*** a zobrazí
- nájde záznam o odpise ***načíta záznam o odpise*** a zobrazí inverzne

Po ukončení operácie program zobrazí záznamy o výške odpisov. Vypočítané odpisy budú zapísané do kariet majetku až potvrdením spínača **Zápis odpisov do kariet.**

Užívateľ môže výpočet odpisov spustiť opakovane.

Pri prepojení s podvojným účtovníctvom ak obdobie, za ktoré je odpis počítaný je zhodné s účtovným rokom, bude pri zápise odpisu do karty majetku generovaný účtovný doklad **o účtovnom odpise položky**. Účtovný doklad bude zapísaný do účtovného denníka s dátumom, ku ktorému je odpis počítaný. Typ účtovného dokladu je preberaný z nastavenia v okne Setup. Účet odpisov a účet oprávok je preberaný z karty majetku. Poradové číslo účtovného dokladu je zhodné s evidenčným číslom položky majetku.

Ročné zúčtovanie

Pri výpočte ročného zúčtovania odpisov majetku, program vypočíta ročný odpis majetku na základe informácií o stave agendy ku koncu roka a porovná vypočítaný odpis s odpismi zapísanými v kartách počas roka. Ak sa tieto hodnoty nerovnajú, vypočíta rozdiel. Tento rozdiel môže byť spôsobený zaokrúhľovaním mesačných odpisov alebo zmenami v karte majetku počas roka. Pri zápise ročného zúčtovania odpisu do kariet majetku postupujeme tak ako pri zápise odpisu.

POZASTAVENIE ODPISOVANIA

Podľa aktuálnej legislatívy (Zákon o dani z príjmov) daňovník môže prerušiť daňové odpisovanie majetku a v ďalšom zdaňovacom období pokračovať v odpisovaní tak, ako keby k prerušeniu nedošlo. Program rešpektuje tieto zákonné úpravy a dovoľuje pozastaviť daňové odpisovanie majetku. Príkaz na pozastavenie daňového odpisovania je možné zadať jednotlivo po kartách stlačením spínača **Pozastavenie** v spodnej časti evidencie alebo hromadne stlačením spínača **Pozastavenie odpisovania**.

Pozastavenia daňových odpisov jednej položky dlhodobého majetku:

v otvorenej evidencii dlhodobého majetku vyznačte kurzorom položku, ku ktorej idete zapísať pozastavenie odpisu a stlačte spínač Nový

Pozastavenia daňových odpisov viac položiek dlhodobého majetku:

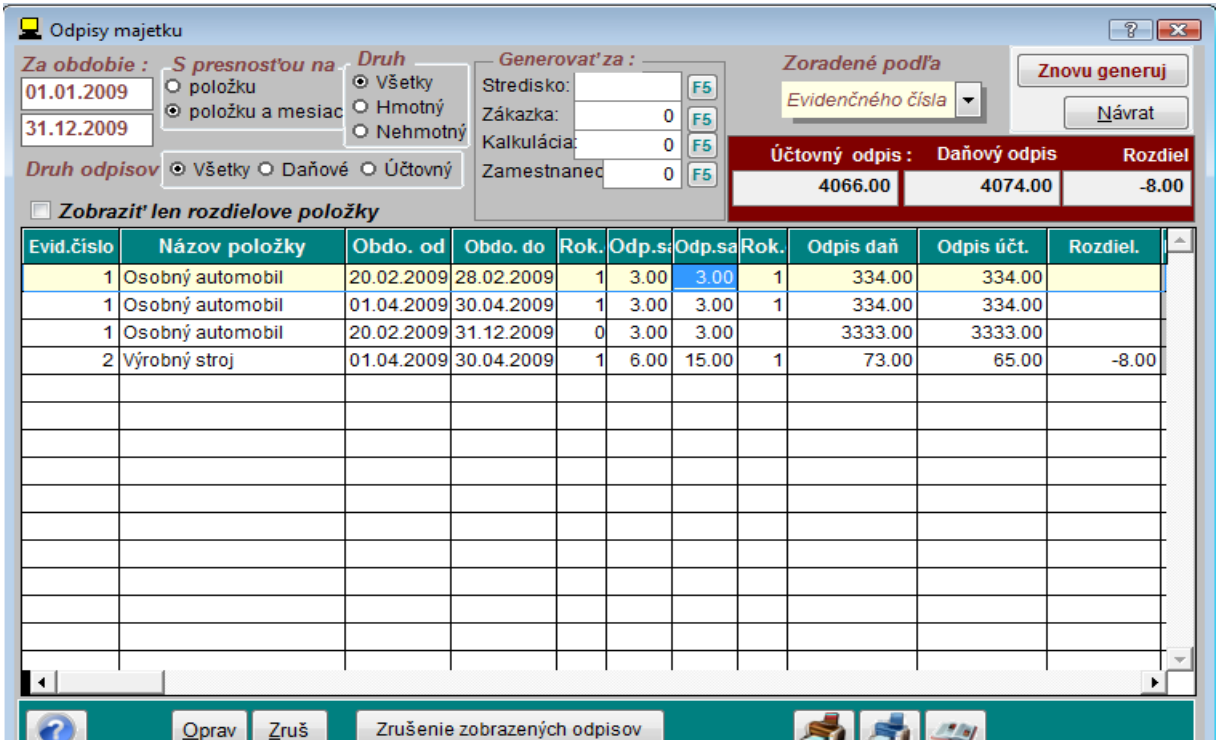
- definujte rozsah: Aktuálna, Vyznačené, Všetky
- vyznačte predvoľbu ktoré odpisy chcete Pozastaviť daňové odpisy , Pozastaviť účtovné odpisy
- potvrďte stlačením spínača Nastav

Informáciu o pozastavení odpisov program eviduje ako pohyb na karte majetku.

PREHĽAD ODPISOV

Po navolení rozsahu výstupu, potvrďte spínač GENERUJ. Program zobrazí záznamy o odpisoch zapísaných v karte majetku, umožňujúce tlač prehľadu, zobrazenie záznamu o odpise, opravu záznamu o odpise prípadne rušenie odpisov.

Výstupná zostava umožňuje porovnanie daňových a účtovných odpisov.



Po vygenerovaní prehľadu budú na spodnej lište sprístupnené spínače

Oprav	oprava odpisu zapísaného v karte majetku	pri prepojení s podvojným účtovníctvom, ak záznamy o odpisoch patria do aktuálneho roku program odúčtuje doklady o zaúčtovaní odpisu
Zruš	zrušenie aktuálne odpisu	
Zrušenie zobrazených odpisov	hromadné zrušenie záznamov o odpisoch	
	tlač rekapitulácie odpisov - podľa stredísk	
	tlač prehľadu odpisov a výstup vo formáte MS EXCEL	

DLHODOBÝ MAJETOK - OPRAVA A RUŠENIE ODPISOV

OPRAVA ODPISU

Opravu odpisu už zapísaného v karte majetku je možné vykonať prostredníctvom

- voľby *Evidencia dlhodobého majetku - ODPISY*
- voľby *Evidencia dlhodobého majetku - PREHĽAD ODPISOV*

Pri prepojení s podvojným účtovníctvom BWU v prípade opravy odpisu z aktuálneho účtovného roka, budú opravené aj účtovné doklady súvisiace s odpisom (ak tieto účtovné doklady neboli opravené a uložené pod novým číslom dávky).

ZRUŠENIE ODPISOV

Rušenie odpisov už zapísaných v kartách majetku je možné vykonávať:

- ***jednotlivo*** - po kartách prostredníctvom voľby *Evidencia dlhodobého majetku - ODPISY*
- ***hromadne*** - prostredníctvom okna *Evidencia dlhodobého majetku - PREHĽAD ODPISOV*. Po vygenerovaní prehľadu odpisov za obdobie, v ktorom je potrebné odpis zrušiť vyberte spínač *Zrušenie zobrazených odpisov.*

Pri prepojení s podvojným účtovníctvom v prípade rušenia odpisu z aktuálneho účtovného roka budú odúčtované aj účtovné doklady súvisiace s odpisom (ak tieto účtovné doklady neboli opravené a uložené pod novým číslom dávky).

KONTROLA AGENDY

- prepočet zostatkových cien majetku
- opravu údajov v evidencii pohybov na karte majetku po dodatočnom zápise preradenia alebo oprave údajov o zaradení v poliach : stredisko, akcia, kalkulácia, zamestnanec, účet majetku a účet oprávok
- kontrolu zaúčtovania pohybov na karte majetku

Kontrola majetku je vykonávaná na pokyn užívateľa prostredníctvom spínača ***Kontrola agendy***

PREHĽAD VYRADENÝCH POLOŽIEK

Generovanie rekapitulácie prehľadu vyradených a čiastočne vyradených položiek s údajmi o zostatkových cenách vyradeného majetku v tlačovej a elektronickej forme.

Zostava je určená pre účtovné spracovanie

INVENTARIZÁCIA MAJETKU

Voľba inventarizácia umožňuje vytlačiť inventúrny súpis položiek k dátumu definovanému v okne pre tlač. Užívateľ môže pomocou polí v okne tlač spresniť rozsah položiek. Program ponúka viac typov formulárov pre tlač inventúrnych zostáv. Pri prepojení s podvojným účtovníctvom doporučujeme pri účtovnej uzávierke tlačiť zostavu: *Inventarizácia dlhodobého majetku - účtovná.*

Inventúrny zoznam je možné tlačiť, prípadne exportovať do formátu XLS - EXCEL.

EVIDENCIA DROBNÉHO MAJETKU

Evidencia drobného majetku je ovládaná prostredníctvom

- **hornej ovládacej lišty**
- **spínačov umiestnených pod hornou ovládacou lištou** - operácie spojené s pohybom na kartách majetku

Spínače, určené pre prácu s konkrétnou položkou (kartou) drobného majetku.

Zaradenie	dodatočná úprava údajov o zaradení položky
Zníženie	zápis zníženia obstarávacej ceny
Preradenie	Evidencia preradení položky. Položku je možné preradiť podľa: triedy, strediska, akcie, kalkulácie, osoby alebo umiestnenia
Vyradenie	zápis vyradenia položky drobného majetku alebo jeho časti
Účtovné doklady	v prípade prepojenia s účtovníctvom, spínač určený pre zobrazenie zaúčtovania pohybov na karte

drobného majetku

Spínače, pre prácu so všetkými položkami (kartami) drobného majetku

Inventúry	tlač inventúrnych zoznamov
Kontrola agendy	prepočet zostatkových cien a kontrola zaúčtovania pohybov na karte majetku
Aktualizácia počiatočných stavov	voľba umožňuje aktualizovať počiatočné stavy v evidencii dlhodobého majetku k začiatku kalendárneho roka po zmene údajov v predchádzajúcom účtovnom období

KARTA DROBNÉHO MAJETKU

Formulár - karta drobného majetku umožňuje:

- umožňuje zápis evidenčných údajov
- zobrazuje informácie o evidenčných a účtovných operáciách spojených s položkou

Evidenčné číslo	Evidenčné číslo karty majetku (číselný údaj v rozsahu 1 - 9999999999) je položke pridelené pri zaradení. Program pri zápise kontroluje duplicitu číslovania. Pri zápise položky program ponúkne prvé neobsadené číslo, ak ponúkané číslo majetku nevyhovuje, upravte údaj.
Názov	názov položky
Typové označenie	označenie typu položky majetku
Trieda	nepovinný údaj - vhodný pre zaradenie majetku do účtovných tried, alebo pre triedenie majetku podľa kritérií definovanými užívateľom
Druh majetku	zaradenie položky: hmotný alebo nehmotný
Dátum nadobudnutia	dátum obstarania drobného majetku
Spôsob nadobudnutia	spôsob obstarania drobného majetku (kúpa, darovanie, prenájom, leasing...)
Dátum zaradenia	dátum zaradenia drobného majetku do používania, s týmto dátumom bude generovaný doklad o zaradení
Dátum vyradenia	údaj bude vyplnený pri úplnom vyradení drobného majetku z evidencie
Umiestnenie	zaradenie položky podľa umiestnenia (užívateľom definovaný číselník umiestnenie drobného majetku)

Zápis ďalších údajov o položke drobného majetku vykonáte po prepnutí na príslušnú záložku v programe: *cena položky, účto, technické parametre*.

*Záložka **Cena položky***

Pôvodná cena	cena, za ktorú bol dlhodobý majetok pôvodne obstaraný. V prípade úpravy vstupnej ceny zadávajte údaje prostredníctvom voľby "Oprava zaradenia" umiestnenej v evidencii majetku.
Nadobúdacia cena	údaj je vypočítaný ako súčet vstupnej ceny upravený o zníženia vstupnej ceny a čiastočné vyradenia
Zostatková daňová cena	nadobúdacia cena upravená o výšku daňových oprávok Pri zápise novo zaradenej položky drobného majetku do evidencie, bude zostatková cena zhodná s nadobúdacou cenou. Pri zápise položky majetku, pri ktorom pokračujete v odpisovaní, je potrebné zapísať úpravy na karte majetku po uložení záznamu prostredníctvom spínačov v evidencii na spodnej lište. Oprávky za predchádzajúce roky stačí zapísať úhrnom za obdobie od dňa zaradenia. Úpravu zostatkovej ceny vykonáva program pri zápise pohybov na karte majetku.
Zostatková účtovná cena	nadobúdacia cena znížená o výšku účtovných oprávok. Pri zápise novo zaradenej položky drobného majetku do evidencie, bude zostatková cena zhodná s nadobúdacou cenou. Pri zápise položky majetku, pri ktorom pokračujete v odpisovaní, je potrebné zapísať úpravy na karte majetku po uložení záznamu prostredníctvom spínačov v evidencii na spodnej lište. Oprávky za predchádzajúce roky stačí zapísať úhrnom za obdobie od dňa zaradenia. Úpravu

zostatkovej ceny vykonáva program pri zápise pohybov na karte majetku.

*Záložka **Účto***

Stredisko, akcia, kalkulácia, zákazka	sledovanie položky majetku podľa nákladových položiek. V hlavičke karty majetku sú uvedené aktuálne platné údaje. Zmenu údajov je potrebné vykonať prostredníctvom voľby Preradenie. Opravu chybne zapísaných údajov pri zápise položky vykonajte prostredníctvom voľby Oprava zaradenia.
Účty [1)]	nastavenie predkontácii položky majetku ak je programový modul prepojený s podvojným účtovníctvom BWUCT • *majetku* - účet, na ktorom bude majetok vedený • *obstarania* - účet, na ktorom bude účtované obstaranie majetku a obstaranie technických zhodnotení majetku • *oprávok* - účet, pre účtovanie oprávok v prípade odpisovania a vyradenia položky • odpisov - účet nákladov pre účtovanie účtovných odpisov
Doklad o zaradení	Ak je rok zaradenia položky zhodný s rokom účtovným, pri uložení záznamu bude generovaný účtovný doklad o zaradení (MD 02x, DAL 04x). Vyberte z číselníka typ účtovného dokladu, ktorým bude účtovaný doklad o zaradení majetku. Účtovný doklad generovaný pod poradovým číslom zhodným s evidenčným číslom majetku.
Doklad o obstaraní [1)]	informácia o doklade, ktorým bol majetok obstaraný (dodávateľská faktúra, výdavkový pokladničný doklad) - nepovinný údaj
Doklad o vyradení [1)]	údaj je do karty zapísaný po vyradení položky drobného majetku
Predané za	neprístupné pole. Výška predajnej ceny v prípade, ak majetok je vyradený predajom. Údaj je do karty zapísaný pri vyradení položky drobného majetku.

[1)] - údaje sú prístupné, ak je evidencia majetku prepojená s modulom podvojné účtovníctvo

*Záložka **Technické parametre***

prepnutím na záložku „Technické parametre" program umožňuje zapísať do karty podrobnejšie údaje o položke drobného majetku: rozmery, hmotnosť, výrobcu, výrobné číslo, rok výroby...

*Záložka **Iný názov***

prepnutím na záložku „Iný názov" môžete zapísať iný (pomocný) názov položky

Záznamy o pohybe na karte majetku sú zadávané po uložení karty prostredníctvom spínačov umiestnených v spodnej časti evidencie. Prepínaním záložiek v dolnej časti karty program zobrazuje zapísané údaje o položke drobného majetku - všetky, zníženie, vyradenie, preradenie.

OPERATÍVNA EVIDENCIA DROBNÉHO MAJETKU

Pre vedenie agendy operatívnej evidencie platia podobné pravidlá ako pre vedenie agendy drobného majetku. Agenda nie je na rozdiel od evidencie drobného majetku pri prepojení s podvojným účtovníctvom účtovne sledovaná.

Operatívna evidencia drobného majetku je ovládaná prostredníctvom

- **hornej ovládacej lišty**
- **spínačov umiestnených pod hornou ovládacou lištou** - operácie spojené s pohybom na kartách majetku

Spínače, určené pre prácu s konkrétnou položkou (kartou) drobného majetku.

Zaradenie	dodatočná úprava údajov o zaradení položky
Zníženie	zápis zníženia obstarávacej ceny
Preradenie	evidencia preradení položky. Položku je možné preradiť podľa : triedy, strediska, akcie, kalkulácie, osoby alebo umiestnenia
Vyradenie	zápis vyradenia položky alebo jeho časti

Spínače, pre prácu so všetkými položkami (kartami) drobného majetku

Vyradenie	hromadné vyradenie vyznačených položiek
Inventúry	tlač inventúrnych zoznamov
Kontrola agendy	prepočet zostatkových cien a kontrola zaúčtovania pohybov na karte majetku

ÚČTOVANIE MAJETKU

Ak je evidencia majetku prepojená s modulom podvojné účtovníctvo program zabezpečuje zaúčtovanie pohybov na kartách dlhodobého a drobného majetku . Účtované sú len pohyby na kartách majetku patriace do aktuálneho účtovného roku.

Informácie o číslach účtov program preberá z predkontácii definovaných na kartách majetku a nastavení predkontácii pre zaúčtovanie majetku. Pohyby sú účtované do denníka účtovných operácii.

V prípade opravy alebo rušenia pohybu na karte majetku program upraví účtovný zápis len vtedy, ak dátum opravy alebo rušenia patrí do aktuálneho roku.

ÚČTOVNÉ POSTUPY

DEFINOVANIE ČÍSELNÍKOV A NASTAVENIE EVIDENCIÍ

Prvá operáciou v prostredí SW podvojné účtovníctvo je

- definovanie účtového rozvrhu - definovanie analytických účtov v súlade s požiadavkami organizácie. Účtový rozvrh je možné operatívne dopĺňať počas účtovného obdobia
- definovanie číselníkov pre účtovanie podľa nákladových položiek: stredísk, akcií, kalkulačných položiek, zamestnancov
- definovanie bankových kníh pre spracovanie bankových operácii, a definovaní kníh faktúr v menu Banka
- nastavenie prostredia pre zápis pohľadávok (vystavenie faktúr) menu Pohľadávky. Pri otvorení účtovného obdobia program ponúka 3 knihy pohľadávok . Užívateľ prostredníctvom menu Odberateľské faktúry - nastavenie definuje základné vlastnosti pre zápis dokladov do jednotlivých kníh. V prípade potreby program umožňuje otvoriť ďalšie knihy faktúr
- nastavenie prostredia pre zápis záväzkov (došlých faktúr) menu Záväzky. Pri otvorení účtovného obdobia program ponúka 3 knihy záväzkov . Užívateľ prostredníctvom menu Dodávateľské faktúry – nastavenie definuje je základné vlastnosti pre zápis dokladov do jednotlivých kníh. V prípade potreby program umožňuje otvoriť ďalšie knihy faktúr
- otvorenie pokladničných kníh pre spracovanie pokladničnej agendy - menu Pokladne
- nastavenie predkontácii
  - definovanie predkontácii pre účtovanie DPH – účtovanie objemov DPH na účet 343 je v prostredí SW BWSOFT automatizované. Program preberá predkontácie pre zaúčtovanie DPH z centrálne nastavených predkontácii.
  - definovanie predkontácii pre zápis a účtovanie pohľadávok – definovanie predkontácii podľa typov faktúr doporučujeme definovať pred začiatkom vystavovania faktúr
  - definovanie predkontácii pre zápis a účtovanie záväzkov - definovanie predkontácii podľa typov faktúr doporučujeme definovať pred začiatkom zápisu záväzkov
  - definovanie predkontácii pre zápis a účtovanie majetku a zásob – predkontácie potrebné pre účtovanie pohybov na kartách majetku a definovanie spôsobu účtovania zásob
  - definovanie nastavení pre účtovanie zásob - v prípade prepojenia s modulom BWSKLAD – problematika je riešená v príručke pre k SW BWSKLAD
  - definovanie predkontácii pre zápis a účtovanie pokladničných a bankových operácii a interných dokladov– predkontácie (šablóny) zjednodušujú , metodicky usmerňujú zápis účtovných operácií

OTVORENIE ÚČTOVNÝCH KNÍH

- otvorenie účtovných kníh organizácie – zápis počiatočných stavov na účtoch aktív a pasív – v menu Účtovanie – počiatočné stavy . Operáciu vykonáva účtovný subjekt ktorý eviduje počiatočné stavy na účtoch aktív a pasív.
- zápis záväzkov a pohľadávok evidovaných ku dňu otvorenia účtovných kníh do evidencie Saldokonto. Zápis je podmienený nastavením charakteristiky účtu - Smerovanie do saldokonta

ÚČTOVANIE INTERNÝCH DOKLADOV

- Nastavenie obdobia 1/ účtovný rok (v prípade otvorenia novej účtovnej jednotky mesačného obdobia k ktorom vznikla účtovná jednotka)
- Otvorenie účtovného denníka v menu Účtovanie a zápis interných účtovných dokladov :
  - pri vzniku nového účtovného subjektu – zaúčtovanie údajov o vzniku (vznik s.r.o. : MD 353 / DAL 411)
  - pri otvorení účtovného roka účtovnej jednotky, ktorá začína účtovať v prostredí SW BWSOFT – zaúčtovaním údajov o hospodárskom výsledku za minulý účtovný rok (zisk : MD 431 / DAL 428)

Otvorenie účtovných kníh a účtovné operácie spojené s otvorením účtovného roka, prípadne ich úpravu je možné vykonať aj dodatočne

VYSTAVENÉ FAKTÚRY - POHĽADÁVKY

Spracovanie pohľadávok v systéme BWsoft spočíva v prepojení evidencie odberateľských faktúr – denníkov účtovných zápisov – saldokonta – evidencie DPH na výstupe.

V programe sú zabudované funkcie :

- pre spracovanie fakturácie s prepojením na systém ODBYT a zásoby – inštalovanie modulu BWUK
- pre vedenie knihu vystavených faktúr - pohľadávok

- import vystavených faktúr z externých pracovísk
- pre automatické účtovanie vystavených faktúr

Definovanie predkontácii pre každý druh faktúry umožňuje prehľadné a pohodlné zaúčtovanie faktúr.

SPRACOVANIE PRVOTNÝCH DOKLADOV – VYSTAVENIE FAKTÚRY

Odberateľské faktúry sú prvotne spracovávané prostredníctvom menu POHĽADÁVKY - KNIHY ODBERATEĽSKÝCH FAKTÚR. Ovládacie prvky umiestnené v hornej časti okna umožňujú :

- zápis dokladov - vystavenie faktúry
- tlač faktúr a sprievodných dokladov -
- elektronické odosielanie faktúr -
- spracovanie evidenčných výstupov ,
- import vystavených faktúr z externých pracovísk

ÚČTOVANIE FAKTÚR

Účtovanie dokladu typu vystavená faktúra spočíva v spracovaní účtovného zápisu dokladu do účtovného denníka . Programové vybavenie umožňuje účtovať vystavené faktúry :

- automaticky - hromadné spracovanie dokladov podľa údajov uvedených pri prvotnom zápise a priradení predkontácie v hlavičke faktúry
- prostredníctvom okna účtovný zápis – zápis účtovného dokladu do denníka účtovných operácii

Po zaúčtovaní do účtovného denníka sú informácie prenesené do evidencii :

- saldokonto - informácia o pohľadávke – zápis je podmienený nastavením smerovania účtu pre evidovanie pohľadávky na sledovanie v saldokonte
- evidencie DPH na výstupe - ak program pracuje v režime Platiteľ DPH
- Knihy faktúr - záznam o faktúre je v poli STAV označený „UC"

Spracovanie operácii spojených s automatickým účtovaním faktúr – spínače :

- **Predkontácie** – číselník predkontácii faktúr
- **Kontuj** – zápis označenia predkontácie k vyznačeným záznamov
- Účtuj – príkaz pre zaúčtovanie dokladov – generovanie účtovných dokladov k faktúram

DOŠLÉ FAKTÚRY - ZÁVÄZKY

Spracovanie pohľadávok v systéme BWsoft spočíva v prepojení evidencie došlých faktúr – denníkov účtovných zápisov – saldokonta – evidencie DPH na vstupe.

V programe sú zabudované funkcie :

- pre spracovanie fakturácie s prepojením na systém ODBYT a zásoby – inštalovanie modulu BWUK
- pre vedenie knihu došlých faktúr - záväzkov
- import došlých faktúr z externých pracovísk
- pre automatické účtovanie došlých faktúr

Definovanie predkontácii pre každý druh faktúry umožňuje prehľadné a pohodlné zaúčtovanie faktúr.

SPRACOVANIE PRVOTNÝCH DOKLADOV – ZÁPIS

Došlé faktúry sú prvotne spracovávané prostredníctvom menu ZÁVAZKY - KNIHY DOŠLÝCH FAKTÚR. Ovládacie prvky umiestnené v hornej časti okna umožňujú :

- zápis dokladov
- tlač prevodných príkazov na úhradu záväzkov –
- spracovanie evidenčných výstupov ,
- import došlých faktúr z externých pracovísk

ÚČTOVANIE FAKTÚR

Účtovanie dokladu typu došlá faktúra spočíva v spracovaní účtovného zápisu dokladu do účtovného denníka . Programové vybavenie umožňuje účtovať vystavené faktúry :

- automaticky - hromadné spracovanie dokladov podľa údajov uvedených pri prvotnom zápise a priradení predkontácie v hlavičke faktúry
- prostredníctvom okna účtovný zápis – zápis účtovného dokladu do denníka účtovných operácii

Po zaúčtovaní do účtovného denníka sú informácie prenesené do evidencii :

- saldokonto - informácia o pohľadávke – zápis je podmienený nastavením smerovania účtu pre evidovanie záväzkov na sledovanie v saldokonte
- evidencie DPH na vstupe - ak program pracuje v režime Platiteľ DPH
- Knihy faktúr - záznam o faktúre je v poli STAV označený „UC"

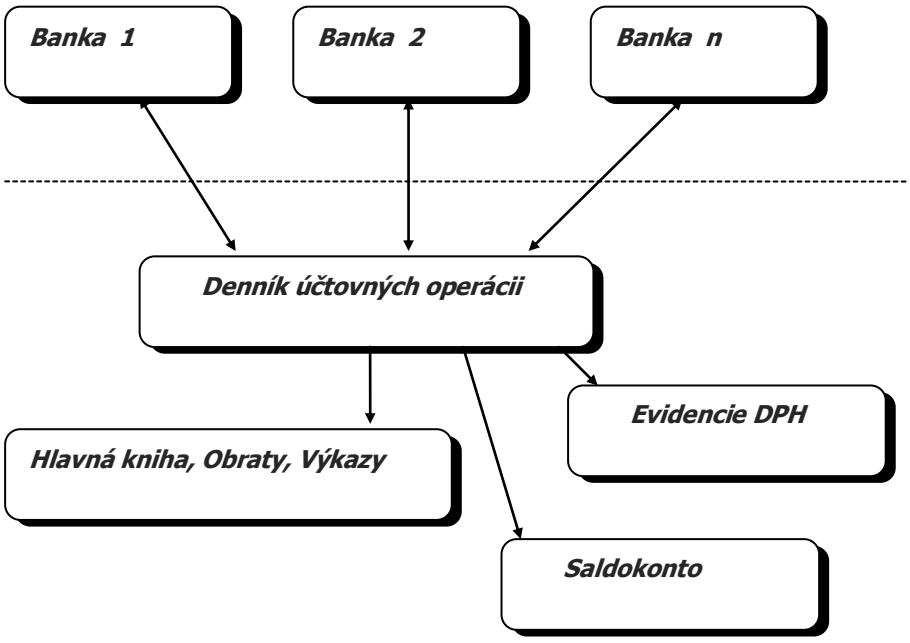
Spracovanie operácii spojených s automatickým účtovaním faktúr – spínače :

- **Predkontácie** – číselník predkontácii faktúr
- **Kontuj** – zápis označenia predkontácie k vyznačeným záznamov
- Účtuj – príkaz

BANKOVÉ DOKLADY

K spracovanie bankových účtovných dokladov doporučujeme používať menu BANKA. Systém umožňuje viesť agendu bankových účtov organizácie vedených v tuzemskej alebo v zahraničnej mene.

Schéma spracovania bankových dokladov :



Pohyby na bankových účtoch sú evidované a predkontované v knihe príslušného bankového účtu. Záznamy o pohyboch na bankovom účte sú do knihy bankového účtu :

- zapísané prostredníctvom voľby spínača umiestneného na hornej ovládacej lište
- importované elektronicky prostredníctvom programového modulu **E -banka**

Doklad je účtovaný pomocou voľby ÚČTOVANIE-AUTOMATICKÉ ÚČTOVANIE BANK. DOKLADOV.

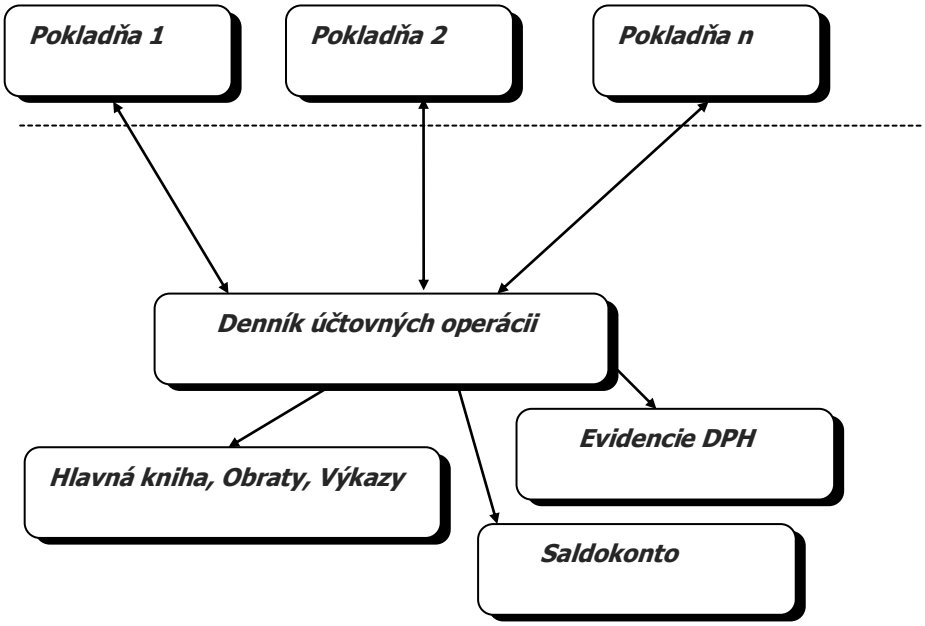
SPRACOVANIE POKLADNIČNÝCH OPERÁCIÍ

K spracovaniu pokladničných operácií doporučujeme využívať menu POKLADNE. Účtovná jednotka otvára ľubovoľný počet pokladničných kníh a to v tuzemskej alebo v zahraničnej mene.

Pri práci s pokladňou platia nasledujúce pravidlá :

- za číslovanie pokladničných dokladov zodpovedá užívateľ.
- program dovoľuje zápis viac dokladov pod jedným evidenčným číslom.
- nezabezpečuje prečíslovanie pokladničných dokladov v prípade vsúvania, opráv a rušenia

Schéma spracovania pokladničných dokladov



ÚČTOVANIE POKLADNIČNÝCH DOKLADOV

Pokladničné doklady sú označené v pokladničnej knihe. V stĺpci pokladničnej knihy s názvom „ STAV" - je u nezaúčtovaných dokladoch prázdne pole. Zaúčtované doklady majú v stĺpci STAV zapísaný znak „UC" skratka od slova účtované. Znak účtovania je zaznamenaný v prípade zaúčtovania dokladu. Doklady, ktoré sú zaúčtované nie je možné opravovať ani rušiť. Ak je potrebné opraviť alebo zrušiť zaúčtovaný záznam je potrebné doklad odúčtovať v denníku účtovných operácii.

K zaúčtovaniu pokladničných dokladov zapísaných v menu ***POKLADNE*** dochádza automaticky pomocou menu ***ÚČTOVANIE - AUTOMATICKÉ ÚČTOVANIE POKLADNIČNÝCH OPERÁCIÍ.***

Postup pri účtovaní pokladničných dokladov:

- Nastavte príslušné účtovné obdobie pomocou menu
- Vyberte menu ÚČTOVANIE - AUTOMATICKÉ ÚČTOVANIE POKLADNIČNÝCH OPERÁCIÍ alebo otvorte pokladničnú knihu príslušnej pokladne a potvrďte spínač ÚČTUJ
- Po otvorení okna ***Zaúčtovanie pokladničných dokladov*** potvrďte spínač ***Účtuj*** k zaúčtovaniu pokladničných dokladov patriacich do aktuálneho mesiaca

Program pred zaúčtovaním vykoná kontrolu správnosti dokladov a doklady zaúčtuje. Po zaúčtovaní budú záznamy o pokladničných dokladoch zapísané do denníka účtovných operácii za príslušný mesiac, saldokonta, evidencii DPH. Ak boli pri kontrole dokladu zistené nezrovnalosti program vypíše problém v tabuľke chybových hlásení a doklad nezaúčtuje.

POSTUP PRI ODÚČTOVANÍ DOKLADU:

Nastavte účtovné obdobie, do ktorého doklad patrí. Otvorte menu ÚČTOVNÝ DENNÍK, vyberte príslušný doklad, pomocou spínača odúčtujte doklad.

Pri odúčtovaní dokladu došlo k nasledujúcim operáciám:

- zmazanie účtovného dokladu z účtovného denníka
- odpočítanie obratov z príslušných účtov
- zrušenie súvisiacich záznamov v saldokonte
- zrušenie záznamu v evidencií DPH POZOR: v prípade ak obdobie DPH je uzavreté, záznam v evidencií DPH nie je vymazaný. V prípade, ak je doklad po oprave opätovne zaúčtovaný bude záznam duplicitne zapísaný do evidencie DPH!
- bude zmazaný znak účtovania dokladu v knihe pre prvotný zápis

ÚČTOVANIE DPH A SPRACOVANIE AGENDY DPH

Programové vybavenie BWSOFT pracuje z hľadiska spracovania agendy DPH v dvoch základných režimoch :

- **neplatiteľ DPH** – program nezaťažuje užívateľa pri účtovaní sledovaním DPH
- **platiteľ DPH** - program okrem vedenia účtovnej evidencie umožňuje vedenie agendy DPH

Režim PLATITEĽ DPH je podmienený aktivovaním spínača PLATITEĽ DPH v okne pre zápis údajov o spracovávanej organizácii.

Programové vybavenie umožňuje užívateľovi kompletné spracovávanie agendy DPH v rozsahu :

- **vedenie evidencií DPH** - do ktorých sú záznamy generované automaticky pri účtovaní dokladov
- **generovanie, tlač, elektronické spracovanie a evidovanie výkazov DPH** a to riadnych aj dodatočných - výkazy DPH sú generované na základe záznamov v evidencii DPH na vstupe a výstupe.
- **generovanie, tlač a elektronické spracovanie súhrnného výkazu DPH**
- **Uzávierku zdaňovacieho obdobia DPH a zaúčtovanie výkazu DPH** - pri uzávierke zdaňovacieho obdobia program generuje interný účtovný doklad s dátumom posledného dňa zdaňovacieho obdobia

Záznamy o prijatých a uskutočnených zdaniteľných obchodoch sú do evidencii DPH zapisované automaticky pri spracovaní účtovných zápisov. Pri zápise účtovných dokladov nie je potrebné manuálne zadávať obrat na účte 343 ale len údaj o sadzbe , prípadne objeme DPH. Naúčtovanie obratu program vykoná automaticky. Predkontáciu pre účtovanie DPH program preberá z nastavenia – Menu ČÍSELNÍKY – PREDKONTÁCIE NASTAVENIE ÚČTOVANIA DPH.

Postupy pri spracovanie prvotných dokladov o prijatých a uskutočnených zdaniteľných obchodoch sú uvádzané v kapitolách príručky Účtovanie, Pokladňa , Dodávateľské a Odberateľské faktúry a Banka. Podrobne sú popísané aj doporučené postupy pri spracovaní dokladov k zdaneniu zálohových platieb a pri zdanení a odpočte DPH pri zdaniteľných obchodoch uskutočnených v rámci krajín EU.

SPÔSOB VSTUPU ZÁZNAMOV DO EVIDENCIE DPH

Záznamy vstupujú do evidencií DPH na vstupe a výstupe :

- pri generovaní účtovných dokladov na základe informácií zadaných pri prvotnom zápise účtovných dokladov a definovaných predkontáciách
- pri účtovnom zápise. Pri vstupe dokladov sú jednotlivé účtovné doklady predkontované v poli DPH (prípadne TYP DPH) číslom riadku výkazu DPH.
  zápisom pomocou okna pre zápis záznamov do evidencie. Procedúra je volaná z evidencie DPH prostredníctvom spínača .

ÚČTOVNÉ SLEDOVANIE AGENDY DPH

Účtovné sledovanie agendy DPH je založené na sledovaní obratov a zostatkov na účte dane z pridanej hodnoty - 343.

Schéma účtovania na účte 343 :

účet **343 -** daň z pridanej hodnoty

n á k u p	**p r e d a j**
prijaté zdaniteľné plnenia	**uskutočnené zdaniteľné plnenia**

Účtovne sa prijaté zdaniteľné obchody sledujú na strane **Má Dať** účtu **343** a uskutočnené zdaniteľné obchody sa účtovne sledujú na strane **Dal** účtu **343**.

POSTUP PRI SPRACOVANÍ AGENDY DPH

Ak organizácia začína spracovávať agendu pomocou systému BWUCT, musí dodržať nasledovný postup :

- definujte v účtovom rozvrhu analytické účty k účtu 343.
  Názorný príklad: tvorba otvorenie analytických účtov k účtu 343
  343.5 - DPH - zúčtovanie s Daňovým úradom
  343.9 - DPH – účet nevysporiadanej DPH
  343.19 - DPH - 19%

343.10 - DPH - 10%

343.119 - DPH - 19% - obchody v rámci EÚ

343.110 - DPH - 10% - obchody v rámci EÚ

343.819 - DPH odvedená zo záloh

- v menu ÚČTOVANIE - Počiatočné stavy pomocou spínača OPRAV zadajte výšku záväzku voči daňovému úradu (daňová povinnosť alebo nadmerný odpočet z posledného zdaňovacieho obdobia z minulého roku). V prípade ak je na účte 343 iný nevysporiadaný zostatok zaúčtujte ho na pomocný analytický účet napríklad 343.9 , ktorý pre tento účel otvoríte. Na účte kde budete sledovať prijaté a uskutočnené zdaniteľné obchody musí byť zostatok 0
- v menu ČÍSELNÍKY - ÚČTOVÝ ROZVRH skontrolujte nastavenie účtov na sledovanie DPH. V poli DPH účtov, na ktorých bude sledovaný základ alebo objem DPH a na účte 343 zadajte prímeno 'A' -áno.
- v menu ČÍSELNÍKY - PREDKONTÁCIE - PREDKONTÁCIA PRE AUTOMATICKÉ ÚČTOVANIE DPH nastavte predkontácie pre :
    - účtovanie prijatých a zdaniteľných obchodov
    - údaje potrebné ku generovaniu interných účtovných dokladov o samozdanení DPH pri zdaniteľných obchodoch v rámci krajín EU
    - údaje potrebné k zaúčtovaniu výkazu DPH pri uzávierke obdobia

Ak platiteľ DPH nemá nárok na plné odpočítanie dane z dôvodu, že uskutočňuje zdaniteľné obchody oslobodené od DPH podľa § 28 až 41 Zákona o DPH je potrebné vyznačiť spínač v hornej časti okna a zadať koeficient , ktorý bude upravovať výšku odpočtu. V prípade zapnutia spínača bude program pri zápise prijatých zdaniteľných plnení žiadať od užívateľa doplňujúce údaje o možnej výške odpočtu .

Po vykonaných prvých krokoch môžete pristúpiť k spracovaniu dokladov

POSTUP PRI GENEROVANÍ VÝKAZU DPH

Skontrolujte správnosť záznamov v evidencii DPH

Generovanie výkazu DPH umožňujú voľby menu :

- VÝSTUPY - VÝKAZ DPH
- EVIDENCIE - EVIDENCIA VÝKAZOV DPH - spínač NOVÝ

Po otvorení okna zadajte obdobie, za ktoré bude výkaz generovaný. Vyberte spínač generuj pre výpočet výkazu. Program vygeneruje na základe záznamov uvedených v evidenciách DPH na vstupe a výstupe výkaz DPH a zobrazí ho v okne.

Upozornenie:

Uzatvárajte zdaňovacie obdobie DPH, až po odsúhlasení výkazu DPH **s evidenciami a obratmi na účte 343.**

UZÁVIERKA ZDAŇOVACIEHO OBDOBIA DPH

Uzávierku zdaňovacieho obdobia DPH vykoná užívateľ po kontrole výkazu DPH prostredníctvom spínača UZÁVIERKA, umiestneného v OKNE Výkaz DPH. Pri uzávierke obdobia budú vykonané operácie :

- v evidenciách DPH v položkách zahrnutých do výkazu DPH vyplnený údaj o čísle zdaňovacieho obdobia (mesiac, štvrťrok) a o poradí výkazu DPH. Pomocou programu je možné generovať riadne a dodatočné výkazy DPH. Prvý v poradí vygenerovaný a uzatvorený výkaz je braný ako riadny a všetky ostatné ako dodatočné .
- záznam o výkaze DPH bude zapísaný do Evidencie výkazov DPH
- na základe údajov v nastavení účtovania DPH bude s dňom ukončenia zdaniteľného plnenia vygenerovaný v denníku účtovných zápisov interný účtovný doklad, ktorý zaúčtuje výkaz DPH. Tento doklad zabezpečí :
- zaúčtovanie záväzku voči daňovému úradu v prípade vzniku daňovej povinnosti alebo pohľadávky v prípade nadmerného odpočtu na analytický účet, na ktorom sa sleduje zúčtovanie DPH s daňovým úradom
- odúčtovanie zostatkov na analytických účtoch DPH
- ak organizácia uplatňuje pomerný odpočet DPH program vykoná zúčtovanie zisteného rozdielu na účet nevysporiadanej DPH .

III. Obsah

I. Úvod 3

Požiadavky na systém ... 3

Inštalácia programu ... 4

Prvé spustenie a registrácia programu ... 4

II. Ovládanie programu 5

Objekty a ovládacie prvky v prostredí programu BWSOFT ... 5

Okno pre prácu s evidenciami ... 7

Okná pre vstup údajov ... 8

Polia pre zápis údajov ... 8

Filtrovanie záznamov ... 8

Rýchle filtrovanie ... 9

Podrobné filtrovanie ... 9

Vyhľadávanie ... 10

Vyhľadávanie v číselníkoch ... 10

Rýchle vyhľadávanie v evidenciách ... 11

Tlač ... 12

Odosielanie správ cez SMTP ... 15

Popis prostredia ... 16

Menu Nastavenie ... 17

Spracovávané organizácie ... 17

Nastavenie účtovného obdobia ... 18

Vytvorenie indexov ... 19

Údržba databánk ... 19

Vytvorenie záložnej kópie dát ... 19

Obnova dát zo záložnej kópie. ... 20

Prístupové práva ... 21

Číselníky ... 23

Účtovné doklady ... 23

Účtový rozvrh ... 23

Predkontácie ... 25

Nastavenie účtovných výkazov ... 29

Adresár obchodných partnerov (adresár) ... 30

Strediská firmy ... 32

Akcie – zákazky ... 32

Kalkulácie ... 32

Zamestnanci ... 32

Meny ... 32

Kurzový lístok ... 32

Sadzby DPH ... 33

Daňové úrady ... 34

Záväzky ... 34

Dodávateľské faktúry - nastavenie ... 34

Záväzky - dodávateľské faktúry ... 36

Dodávateľská faktúra ... 37

pohľadávky - Vystavené faktúry ... 46

Odberateľské faktúry - nastavenie ... 46

Evidencia faktúr ... 48
Vystavenie faktúry ... 49
Sadzby DPH ... 52
Tlač vystavených faktúr ... 58
Zálohové faktúry ... 59
Pokladňa ... 60
Pokladničná kniha ... 61
Pokladničný doklad ... 62
Banka ... 65
Banková kniha ... 66
Zápis bankovej operácie ... 67
PREVODNE PRÍKAZY ... 68
Spracovanie prevodných príkazov v elektronickej forme ... 70
Účtovanie ... 71
Počiatočné stavy - otvorenie účtov ... 71
Denník účtovných operácií ... 71
Účtovný zápis ... 72
Účtovanie faktúr ... 75
Účtovanie pokladničných dokladov ... 77
Účtovanie bankových dokladov ... 78
Účtovanie kurzových rozdielov v priebehu roka ... 79
Kurzové rozdiely na konci roka ... 79
Výstupy ... 81
Stavy a obraty účtov - obratová predvaha ... 81
Informácia o hospodárení ... 81
Hlavná kniha ... 82
Účtovné výkazy ... 84
Ročná uzávierka ... 86
Saldokonto ... 87
DPH v prostredí systému BWUCT ... 90
Evidencia DPH na vstupe - nákup ... 90
Evidencia DPH na výstupe - predaj ... 91
Výkazy DPH ... 91
Výkaz DPH - Daňové priznanie DPH ... 91
Súhrnný výkaz DPH ... 95
Inventarizácie v účtovníctve ... 96
Evidencia majetku ... 98
Evidencia dlhodobého majetku ... 98
Odpisy ... 106
Prehľad vyradených položiek ... 110
Inventarizácia majetku ... 110
Evidencia drobného majetku ... 110
Operatívna evidencia drobného majetku ... 112
Účtovanie majetku ... 113
Účtovné postupy ... 114
Definovanie číselníkov a nastavenie evidencií ... 114
Otvorenie účtovných kníh ... 114
Účtovanie interných dokladov ... 114

Vystavené faktúry - pohľadávky 114
Došlé faktúry - Záväzky 115
Bankové doklady 116
Spracovanie pokladničných operácií 116
Postup pri odúčtovaní dokladu: 117
Účtovanie DPH a spracovanie agendy DPH 118