

PŘELOM ÚČETNÍCH OBDOBÍ


Když mám
hotovo,
zaškrtnu

- Použiji režim Účtování na přelomu účetních období zatržením volby Účtování v následujícím období bez datové uzávěrky, která je dostupná z nabídky Účetnictví/Uzávěrka/Účtování na přelomu období...
 - Přitom můžu rovnou pro následující období zaúčtovat doklady k časovému rozlišení, odpisy dlouhodobého majetku a k leasingovému majetku vytvořit závazky ze splátek a zaúčtovat daňové náklady ještě před provedením datové uzávěrky.
 - Ve stavovém řádku zkontroluji nastavení přechodného účetního období.
 - Zkontroluji nastavení číselných řad pro rok 2021, které by měly začínat číslem 21.
- Účtování na přelomu období využiji, když budu potřebovat ještě před provedením účetní a datové uzávěrky 2020 pořizovat doklady vzniklé v novém účetním období, vystavovat mzdy či připravovat příznání k DPH.

ÚČETNÍ UZÁVĚRKA

Ještě než začnu

- Synchronizuji data s mobilními aplikacemi mPOHODA a mKasa, doplňkem POHODA PZD a POHODA Kasa Offline.
- Dokončím všechny záznamy a přiřadím jim předkontaci.
- Ověřím si, že jsou všechny tržby z období povinné evidence odeslané na EET.

Zkontroluji účetnictví

- Záznamy s předkontací Bez, Nevím a vlastní předkontací Bez, včetně vazeb na zdrojové doklady.
- Počáteční stavy na rozvahových účtech.
- Podvojnost zápisů.
- Zůstatky na bankovních účtech a v pokladnách.
- Pořízení zásob při účtování skladů způsobem A.
- Nulový zůstatek u některých účtů (111, 131, 349, 395, 431).
- Zůstatky opravných položek.
- Rozvaha a výsledovka, řádky výkazů a zůstatky jednotlivých účtů.
- Porovnání zůstatků účtů 311 a 321 se saldem a knihou pohledávek a závazků.

Ke kontrole správnosti zaúčtování a k případnému dohledání chybně zaúčtovaných dokladů mohou využít kontrolní sestavy, které najdu v dokladových agendách v dialogovém okně Tisk.

Připravím si podklady pro daňové povinnosti

- Provedu uzávěrku kurzových rozdílů neuhrazených pohledávek a závazků v cizích měnách uzávěrkovým kurzem k 31. 12. 2020.
- Když mám valutovou pokladnu nebo devizový účet, přepočítám jejich konečný stav kurzem ČNB k 31. 12. 2020.
- Zkontroluji časové rozlišení dokladů účtovaných nebo hrazených na přelomu období.
- Pokud jsem během roku provedl/a krácení odpočtu daně podle § 76 zákona o DPH, doúčtuji vypořádací koeficient.
- Provedu roční zúčtování záloh daně z příjmů zaměstnancům, kteří si o roční zúčtování záloh DzP požádají, a vyúčtování daně z příjmů, příp. srážkové daně odvedené zaměstnavatelem.
- Sestavím inventuru a zaúčtuji ji.
- Proúčtuji nevyfakturované dodávky a materiál na cestě.
- U skladů účtovaných způsobem A zaúčtuji odchylky metody vážené nákupní ceny.
- U skladů účtovaných způsobem B zaúčtuji počáteční stav zásob a konečný stav zásob zjištěný při inventarizaci.
- Zaúčtuji splatnou daň z příjmů z běžné činnosti a z mimořádné činnosti.

Zkontroluji nastavení používání denního nebo pevného kurzu cizích měn a zadání denního, pevného, resp. jednotného kurzu k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2020 (když používám jednotný kurz, provedu přecenění příjmů a výdajů v cizí měně).

Přepočítám váženou nákupní cenu všech zásob.

Mohlo by se mi hodit

Podklady pro daň z příjmů najdu v agendě Účetnictví/Daň z příjmů.

Pro sestavení přílohy č. 1 k priznání k dani z příjmů můžu použít sestavu Tabulka pro přílohu daně z příjmů. Účetnictví

si zkontroluji pomocí kontrolních sestav v jednotlivých agendách.

Když si nebudu vědět rady, pomůže mi databáze nejčastějších otázek a odpovědí (www.stormware.cz/faq), videonávody (www.stormware.cz/videonavody), školení zaměřené na účetní uzávěrku (www.stormware.cz/skoleni/ucetni-uzaverka.aspx), online kurz (<https://www.stormware.cz/skoleni/online-kurzy/#t10>) nebo návod na ukončení účetního období a účetní uzávěrku (www.stormware.cz/podpora/faq/pohoda/ukonceni-obdobi.aspx).

Jestli máte vše připravené, účetní uzávěrku zahájíte povelom Účetnictví/Uzávěrka/Účetní uzávěrka...

DATOVÁ UZÁVĚRKA

Díky datové uzávěrce oddělíte data jednotlivých účetních období do samostatných souborů a do nového roku převedete jen údaje potřebné pro práci v novém roce. Datová uzávěrka je nevratnou operací, proto než se do ní pustíte, doporučujeme nejprve provést správu databáze a její zálohování.

Jestli máte vše zkontrolované a zálohované, datovou uzávěrku zahájíte povelom Účetnictví/Uzávěrka/Datová uzávěrka...

Moje úkoly

-
-
-
-
-

Moje poznámky

.....

.....

.....

.....

.....