

# 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 2024p.
- Zkontroluji nastavení číselných řad pro rok 2024, které by měly začínat číslem 24.

Účtování na přelomu období využiji, když budu potřebovat ještě před provedením účetní a datové uzávěrky roku 2023 pořizovat doklady vzniklé v novém účetním období, vystavovat mzdy či připravovat příznání k DPH.



Věděli jste, že účetní uzávěrka nemusí být obtížná, když víte, jak na ni? Navštivte prezenční kurz **Účetní uzávěrka**, ve kterém Vás naši zkušení lektori provedou všemi činnostmi nezbytnými pro uzavření účetního období.

## ÚČETNÍ UZÁVĚRKA

### Ještě, než začnu

- Synchronizuji data s mobilními aplikacemi mPOHODA a mKasa.
- Dokončím všechny záznamy a přiřadím jim předkontaci.

### Zkontroluji účetnictví

- Záznamy s předkontací Bez, Nevim 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 mohu využít kontrolní sestavy, které najdu v dokladových agendách v dialogovém okně Tisk.



Abyste při kontrole zaúčtování všech účetních případů postupovali co neefektivněji a ušetřili tak spoustu času, nachystali jsme pro Vás online školení **Účetní uzávěrka – Uzávěrka účtů**, ve kterém Vám naši lektori představí praktické postupy v programu POHODA.

### Připravím si podklady pro daňové povinnosti



Nezdržujte se ručním vyplňováním desítek řádků daňových tiskopisů. Na online školení **TAX: Daňová příznání ve spolupráci s Pohodou** Vám ukážeme, jak můžete elektronicky přenášet potřebná data mezi daňovým systémem TAX a Pohodou a komunikovat s institucemi veřejné správy.

- Provedu uzávěrku kurzových rozdílů neuhrazených pohledávek a závazků a nezúčtovaných opravných položek v cizích měnách uzávěrkovým kurzem k poslednímu dni účetního období.
- Když mám valutovou pokladnu nebo devizový účet, přepočítám jejich konečný stav kurzem ČNB k 31. 12. 2023.
- 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 na daň z příjmů zaměstnancům, kteří si o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění požádají, a vyúčtování daně z příjmů, příp. srážkové daně odvedené zaměstnavatelem.



Zpracování mezd na přelomu roku a sestavení ročního zúčtování daně zabere mzdovým účetním nemálo hodin práce. Časovou úsporu přitom můžete najít v chytrých funkcích Pohody, které si rychle osvojíte na online školení **Mzdová uzávěrka** v programu POHODA.

- Sestavím inventuru a zaúčtuji ji.
- Proučtuji 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.



*Absolvujte celý proces inventarizace skladových zásob za zlomek času a nákladů. Připravili jsme pro Vás online školení **Účetní uzávěrka – Inventura zásob**, během kterého Vám ukážeme ověřené postupy i různé šikovné zkratky v programu POHODA.*

- 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. 2022 a 31. 12. 2023 (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 přiznání 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](http://www.stormware.cz/faq)), videonávody ([www.stormware.cz/videonavody](http://www.stormware.cz/videonavody)) nebo návod na ukončení účetního období a účetní uzávěrku ([www.stormware.cz/podpora/faq/pohoda/ukonceni-obdobi.aspx](http://www.stormware.cz/podpora/faq/pohoda/ukonceni-obdobi.aspx)).



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

# DATOVÁ UZÁVĚRKA

Funkcí Datová uzávěrka oddělíte data jednotlivých účetních období do samostatných souborů a do nového roku převedete jen údaje potřebné pro práci v novém roce.

Díky volbě K dokladům vytvořit vazby na nepřevedené záznamy z dialogového okna Datová uzávěrka zachováte informaci o vazbě mezi doklady, přestože se některý z nich do následujícího účetního období nepřevádí.

Datová uzávěrka je nevratnou operací, proto než se do ní pustíte, doporučujeme nejprve provést správu databáze a její zálohování. S jednotlivými kroky datové uzávěrky i s dalšími

postupy na konci roku včetně praktických doporučení Vám pomohou odborní lektoři v přehledných videonávodech ([www.stormware.cz/videonavody](http://www.stormware.cz/videonavody)).



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

## Moje úkoly

- .....
- .....
- .....
- .....
- .....