

Dantes

Výkaz Závierka

užívateľský manuál

Obsah

1.Úvod.....	3
2.Spustenie výkazu Závierka.....	4
3.Vytvorenie výkazu.....	6
4.Kontrola výsledku.....	7
5.Oprava rozdielu zo zaokrúhlenia.....	8
6.Zmeny hodnôt pre stĺpec „Predch.obdobie“.....	9
7.Zobrazenie aktuálnej definície.....	10
8.Zmeny v definícii.....	12
9.Oficiálny formulár (PDF a XML).....	13

1. Úvod

Program Dantes v1.3 obsahuje nové výkazy - Súvaha a Výsledovka, ktoré sú súčasťou Závierky. Oba výkazy sú súčasťou jedného výstupného dokumentu, ktorý je súhrnne označený ako **Účtovná závierka**. Súčasťou závierky sú aj Poznámky k závierke. Keďže Poznámky k závierke nemajú žiadny predpísaný formát, nie sú súčasťou Dantesu.

Program Dantes v 1.3 obsahuje 2 typy výstupných dokumentov:

- Účtovná závierka **mikro účtovnej jednotky**.
- Účtovná závierka **podnikateľov v podvojnóm účtovníctve**.

Rozhodnutie, ktorý z dokumentov použiť, závisí od začlenenia do veľkostných skupín, ktoré sa skúma prvýkrát k 31.12.2014:

Závierku pre mikro účtovnú jednotku použije subjekt, ktorého:

- majetok netto je do 350 000 €
- čistý obrat do 700 000 €
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov je do 10

Závierku pre podnikateľov v podvojnóm účtovníctve použije subjekt, ktorého:

- majetok netto je v intervale 350 001 – 4 000 000 €
- čistý obrat je v intervale 700 001 – 8 000 000 €
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov je v intervale 11-50

Program Dantes v1.3 obsahuje v súvislosti so závierkou nasledovnú funkcionálnosť:

- výpočet stĺpcov/stĺpca **Bežného účtovného obdobia** jednotlivých súčastí (Aktíva, Pasíva, Výkaz ziskov a strát)
- výpočet stĺpca **Bezprostredne predch. obdobia** prevodom cez tzv. transformačné tabuľky (prechodový mostík)
- zobrazenie definície resp. možnosť zmeny definície pre jednotlivé bežné a súčtové riadky
- zobrazenie definície resp. možnosť zmeny definície transformačných tabuliek
- výstupy v natívnom formáte, PDF, Excel - pre pracovné účely
- oficiálne výstupy do PDF pre účely archivovania , XML pre účely elektronickej komunikácie s Fin.správou
- prepojenie na eDane/Windows a eDane/Java

2. Spustenie výkazu Závierka

Program Dantes vo verzii v1.3 neponúka len najnovšiu verziu výkazov ale uchováva aj formáty výkazov platné v predošlých obdobiach, takže najnovšiu verziu je možné použiť aj na staršie obdobia s použitím ekvivalentných formulárov platných v danom období.

Po nainštalovaní Dantes v1.3 pribudla medzi zostavami položka [**Účtovná zavierka účinná od 31.12.2014**].



Po otvorení sa objaví základná obrazovka:

mikro účtovná jednotka
 podnikatelia v podvojnom účtovníctve

Súvaha Aktíva Súvaha Pasíva Výkaz Ziskov a Strát

rok: 2014 Netto 1: 296 402 Netto 2: 277 625

od mesiaca: 01 Jan po mesiac: 12 Dec

Vypočítaná hodnota
 Všetky riadky zaokrúhlené z vypočítanej hodnoty
 Súčet riadky spočítané až po zaokrúhlení bežných

Označenie	Text	č.r.	Netto 1	Netto 2
	Spoľu majetok r.2+14	1	296 402	277 625
A.	Neobežný majetok r.3+4+9	2	175 696	186 256
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	3	0	0
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.5 až 8)	4	175 696	186 256
1.	Pozemky a stavby	5	161 438	166 070
3.	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	6	14 258	20 186
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku	8	0	0
A. III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r.10 až 13)	9	0	0
1.	Podielové cenné papiere	10	0	0
2.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	11	0	0
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	12	0	0
10.	Ostatný fin majetok so zostatkovou dobou splatnosti max. 1rok	13	0	0
B.	Obežný majetok r.15+16+17+21	14	120 706	91 369
B. I.	Zásoby	15	0	0
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	16	0	0
B. III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r.18 až 20)	17	410	25 779
1.	Pohľadávky z obchodného styku	18	406	25 423
2.	Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie	19	4	4
3.	Ostatné pohľadávky	20	0	352
B. IV.	Finančný majetok súčet r.22+23	21	120 296	65 590
1.	Peniaze a účty v bankách	22	120 296	65 590
2.	Ostatné finančné účty	23	0	0

Pásový kurzor Jazyk: Slovenčina Zobrazit' Definiču Transf tabuľka

Dantes – príprava a podanie výkazu Závierka

Na hornej lište volíte typ Závierky (závierka pre mikro účtovnú jednotku resp. pre podnikateľov v podvojnóm účtovníctve).

- mikro účtovná jednotka
- podnikatelia v podvojnóm účtovníctve

Súvaha Aktíva

Súvaha Pasíva

Výkaz Ziskov a Strát

Kliknutím na niektoré z tlačidiel [**Súvaha Aktíva**], [**Súvaha Pasíva**], [**Výkaz Ziskov a Strát**] dostanete príslušnú časť Závierky do popredia a môžete s ňou aktívne pracovať.

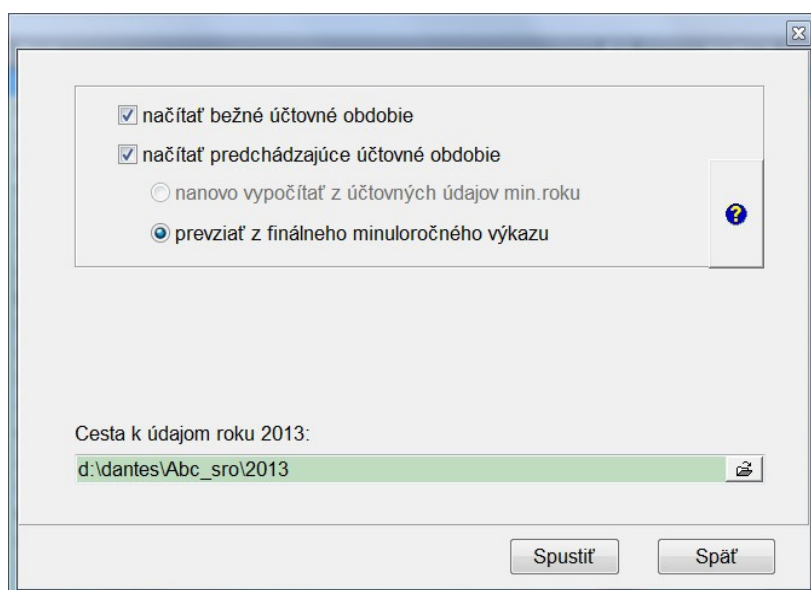
3. Vytvorenie výkazu

Príslušnú časť Závierky odštartujete stlačením tlačidla

Generovanie

ktorým sa spustí dialóg, kde zvolíte rozsah.

Stav zaškrťavacieho políčka [**x načítať bežné účtovné obdobie**] rozhoduje o tom, či sa pri generovaní prepočítajú hodnoty v stĺpci/stĺpcoch pre **Bežné účtovné obdobie**.



Stav zaškrťavacieho políčka [**x načítať predchádzajúce účtovné obdobie**] rozhoduje o tom, či sa pri generovaní prepočítajú hodnoty v stĺpci **Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie**.

Ďalej volíte spôsob, akým sa prevezmú údaje z predch.obdobia. Pri zmene výkazov, čo je napr. prípad generovania výkazu k 31.12.2014, treba zvoliť metódu prevzatia z finálneho minuloročného výkazu. Program podľa príslušnej transformačnej tabuľky vyberie údaje z výkazu minulého roku a dosadí ich do posledného stĺpca aktuálneho výkazu. Bezpodmienečnou podmienkou je určenie miesta, kde ich má program hľadať [**Cesta k údajom roku xxxx**].

Pri generovaní sa generujú len stĺpce so zaškrtnutým políčkom. V stĺpci/stĺpcoch, ktoré ostanú pri generovaní nezaškrtnuté, zostanú pôvodné hodnoty (proces generovania ich nezmení).

4. Kontrola výsledku

Po vygenerovaní súvahy môže vzniknúť rozdiel medzi celkovou sumou aktív a pasív. Tento rozdiel môže byť spôsobený viacerými faktormi - nesprávnym účtovaním, neprispôbenou definíciou výkazu, zaokrúhľovaním.

Korektnosť účtovania overíte vygenerovaním vhodnej zostavy, napr. Obratovej predvahy.

GAPA SK, s.r.o. 25/02/2015 23:12:23 Strana: 5/5
 Dantes v1.3.0.1 12/2014

Obratová predvaha

od účtu: 021 syntetická vrátane podsúvahových účtov
 po účet: 710 analytická len podsúvahové účty

Účet	Názov	MD mesačné	DAL mesačné	MD celkové	DAL celkové	Počiatok	Zostatok minulé	Zostatok konečný
648/1	Ostatné prevádzkové náklady	0.00	0.00	0.00	3 078.85	0.00	- 3 078.85	- 3 078.85
662	Úroky	0.00	0.88	0.00	8.88	0.00	- 8.00	- 8.88
662/1	Úroky-zdane	0.00	0.88	0.00	8.88	0.00	- 8.00	- 8.88
701	Začiatkový účet súvahový	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
702	Konečný účet súvahový	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
710	Účet ziskov a strát	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Celkom		48 231.35	48 231.35	171 097.49	171 097.49	0.00	0.00	0.00
Podsúvahové obraty		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Ak je súčet v posledných 3-ch stĺpcoch nulový, tak účtovanie je v poriadku a jednu z možných príčin rozdielov v Súvahe môžeme vylúčiť.

Ak je rozdiel medzi aktívami a pasívami výrazný, zrejme sa bude jednať o nekorektnú definíciu. (V kapitole 8 sú vysvetlené postupy pre zmenu definície.)

Ak je rozdiel medzi aktívami a pasívami minimálny (1-3 eurá), je predpoklad, že rozdiel vznikol zaokrúhľovaním.¹

¹Ak sa spočítajú nezaokrúhlené hodnoty zostatkov a zaokrúhľia sa až po spočítaní, je logický predpoklad, že obdržíme mierne odlišný výsledok v porovnaní so súčtom jednotlivých hodnôt, ktoré sú už zaokrúhlené. Preto nezaokrúhlená súvaha na úrovni centov „sedí“ ale po zaokrúhlení na celé eurá tomu tak nemusí byť.

5. Oprava rozdielu zo zaokrúhlenia

Program dovoľuje zmeniť hodnotu bežných riadkov smerom nahor alebo nadol v medziach jedného eura.

Ak je napr. hodnota na riadku 406.31 €, výsledná hodnota po vygenerovaní a zaokrúhlení na celé eurá bude 406 €.

B. III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r.18 až 20)	17	409.95	410	25 779
▶	1. Pohľadávky z obchodného styku	18	406.31	406	25 423
	2. Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie	19	3.64	4	4

Program vám túto hodnotu dovoľí zmeniť na novú hodnotu 407 €. Zmenu vykonáte v hornej časti tabuľky stlačením príslušného tlačítka, pričom manuálne nevpisujete žiadnu hodnotu.²

rok

od mesiaca

po mesiac

Netto 1

Po zmene hodnoty na bežnom riadku program automaticky prepočíta všetky súvisiace súčtové riadky. Zároveň budú všetky dotknuté riadky farebne odlišené, aby boli zrejme všetky dodatočné zásahy.

B. III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r.18 až 20)	17	409.95	411	25 779
▶	1. Pohľadávky z obchodného styku	18	406.31	407	25 423
	2. Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie	19	3.64	4	4

Rovnakým postupom môžete prevedenú zmenu kedykoľvek anulovať. Nastavíte sa na riadok, ktorý chcete zmeniť a kliknete na tlačidlo **[zmeniť]**. Opäť nemusíte zadávať žiadne číselné hodnoty, program to urobí za vás a v našom príklade automaticky zmení hodnotu zo 407 € na pôvodných 406 €.

Takýmto spôsobom možno opraviť akýkoľvek bežný riadok, ktorý vykazuje nejakú hodnotu. Riadok, ktorý vykazuje hodnotu 0, nemožno zmeniť. Opravou jedného, prípadne viacerých riadkov môžete dosiahnuť stav aby sa vaše aktíva s pasívami rovnali nielen pred zaokrúhlením ale aj potom.

²Ešte predtým ako stlačíte tlačidlo **[zmeniť]** zobrazí sa nápoveda o spôsobe zmeny, ktorá nastane po dokončení danej akcie

6. Zmeny hodnôt pre stĺpec „Predch.obdobie“

Ak ste predchádzajúci rok používali Dantes a použili ste jeho prostredníctvom aj výkazy Súvaha a Výkaz Ziskov a strát, tak hodnoty do aktuálnej Závierky môžete prevziať automaticky podľa postupu uvedenom v kapitole 3.

Pre ostatné prípady Dantes disponuje možnosťou manuálneho vloženia údajov. Manuálne zadávanie je možné použiť aj po automatickom prevzatí údajov z minulého roku a dodatočnej potrebe modifikácie niektorých riadkov.

Netto 1	<input type="text" value="407"/>	<input type="button" value="zmeniť"/>	Netto 2	<input type="text" value="25,423"/>	<input type="button" value="zmeniť"/>	
---------	----------------------------------	---------------------------------------	---------	-------------------------------------	---------------------------------------	---

Na rozdiel od stĺpca/stĺpcov *Bežného účtovného obdobia* sa hodnota pre stĺpec *Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie*, vkladá manuálne do poľa umiestneného vľavo od príslušného tlačidla (označené červenou šípkou).

Po zmene hodnoty dôjde k automatickému prepočtu všetkých súvisiacich (súčtových) riadkov.

7. Zobrazenie aktuálnej definície

Každý výkaz má vlastnú definíciu pre jednotlivé riadky. Definícia popisuje, akým spôsobom príslušný riadok nadobudne svoju hodnotu.

Rozlišujeme bežné a súčtové riadky.

Na bežných riadkoch sa definujú účty, ktorých zostatky budú spočítané do výsledku pre daný riadok.

Na súčtových riadkoch sú vymenované iné riadky z daného výkazu, ktoré budú spočítané a budú tvoriť v danom riadku výslednú hodnotu.

B. III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r.18 až 20)	17	409.95	411	25 780
1.	Pohľadávky z obchodného styku	18	406.31	407	25 423
2.	Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie	19	3.64	4	4
3.	Ostatné pohľadávky	20	0.00	0	353
B. IV.	Finančný majetok súčet r.22+23	21	120 296.30	120 296	65 590
1.	Peniaze a účty v bankách	22	120 296.30	120 296	65 590
2.	Ostatné finančné účty	23	0.00	0	0

Účet	Netto 1
▶211	Zostatok pripočítať vždy
213	Zostatok pripočítať vždy
221	Zostatok pripočítať vždy
261	Zostatok pripočítať vždy

Pásový kurzor
 Jazyk: Slovenčina
 Zobrazit' Definíciu
 Transf.tabuľka

Pokiaľ chcete vidieť ako sú definované jednotlivé riadky zaškrtnite voľbu [**x Zobrazit' definíciu**] a postupne rolujte tabuľkou v hornej časti.

V prípade ak sa menili formáty výkazov (to je aj prípad nových výkazov s účinnosťou od 31.12.2014), tak sa definícia pre *Bežné účtovné obdobie* líši od definície pre *Predch.účtovné obdobie*. V takomto prípade je definícia pre stĺpec *Predch.účtovné obdobie* určená tzv.transformačnou tabuľkou (prechodový / prevodový mostík), ktorá určuje spôsob preberania údajov z minulého roku do posledného stĺpca aktuálneho výkazu.

Definícia transformačnej tabuľky

Pokiaľ chcete zobrazit' definíciu pre transformačnú tabuľku, zaškrtnite voľbu [**x Transf.tabuľka**]. Program automaticky zmení farby niektorých panelov aby bolo na prvý pohľad zrejmé, že sme v režime prezerania definície pravidiel pre preberanie údajov z výkazu v starom formáte minulého roku.

Dantes – príprava a podanie výkazu Závierka

B. III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r.18 až 20)	17	409.95	411	25 780
1.	Pohľadávky z obchodného styku	18	406.31	407	25 423
2.	Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie	19	3.64	4	4
3.	Ostatné pohľadávky	20	0.00	0	353
B. IV.	Finančný majetok súčet r.22+23	21	120 296.30	120 296	65 590
▶ 1.	Peniaze a účty v bankách	22	120 296.30	120 296	65 590
▶ 2.	Ostatné finančné účty	23	0.00	0	0

Riadky	Predch.obdobie
▶ 56	pripočítat' vždy
57	pripočítat' vždy

Pásový kurzor Jazyk: Slovenčina Zobrazit' Definíciu Transf.tabuľka

Na obrázku je uvedený príklad, kde je zobrazená definícia, z ktorej vyplýva, že hodnota v stĺpci pre *predch.obdobie* (posledný stĺpec) bude v riadku 22 tvorená súčtom riadkov 56 a 57 z minuloročného výkazu.

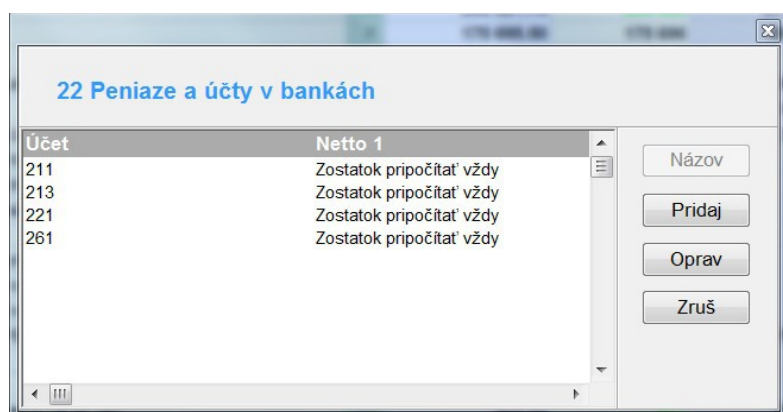
8. Zmeny v definícii

Dantes v1.3 je dodávaný s novými výkazmi spolu s ich definíciou na úrovni syntetických účtov a súčtových riadkov. Rovnako sú distribuované aj transformačné tabuľky pre jednotlivé súčasti Závierky za účelom prevodu údajov predch.obdobia zo starých do nových formátov výkazov.

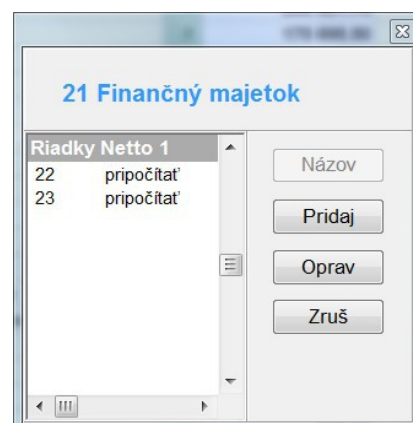
Niektoré bežné riadky vyžadujú zostatky z analytických účtov, ktoré sa samozrejme nedajú dopredu predpokladať a teda ani preddefinovať, pretože každý účtovný subjekt si tvorí analytické členenie podľa vlastných pravidiel. Preto je Dantes vybavený nástrojom, ktorým je možné vstúpiť do existujúcej definície a zmeniť ju. **V definícii možno pridať, meniť, či rušiť účty, ktoré sa budú podieľať na výsledku v danom riadku** a tým aj na medzisúčtoch a celkovom súčte.

Keďže je dodaná definícia na úrovni syntetických účtov, tak napr. účet 311, ktorý figuruje vo výkaze na viacerých riadkoch (na riadku dlhodobé pohľadávky a na riadku krátkodobé pohľadávky) je v definícii uvedený len na jednom z nich, aby nedošlo k zdupľovaniu hodnoty. Pokiaľ má účtovný subjekt analytické členenie pre dlhodobé a krátkodobé pohľadávky a chce ich v zhode s týmto členením uviesť aj vo výkaze, musí zmeniť príslušnú definíciu na oboch riadkoch.

Zmenu v definícii možno vyvolať stlačením tlačidla [**Zmeniť definíciu**]³. Podľa typu riadku sa zobrazí tabuľka s aktuálnou definíciou, ktorej obsah možno podľa potreby meniť:



Obr. Definícia bežného riadku



Obr. Definícia súčtového riadku

³ Zaškrtávacie políčko [**x Zobrazit' definíciu**] musí byť vypnuté

9. Oficiálny formulár (PDF a XML)

Predtým ako sa pustíte do vytvorenia oficiálneho formuláru je vhodné doplniť si jednorazovo niektoré údaje k účtovnej jednotke, ktoré sa vyžadujú vo väčšine obdobných formulárov.

Tieto údaje vyplníte v časti: **Nastavenia – účtovný subjekt aktívnej agendy**. Jedná sa o polia DIČ, IČO, adresa vrátane štátu, telefón, e-mail, údaje z OR a SK NACE. Tieto údaje sa potom automaticky načítajú do jednotlivých (prázdnych) polí oficiálneho výkazu.

Keď sú skontrolované všetky účtovné náležitosti výkazu, možno prikročiť k produkcii oficiálneho výkazu vo forme PDF, ktorý nám bude slúžiť na archivovanie Závierky v zrozumiteľnej forme a exportu údajov do XML za účelom komunikácie s fin.správou.

UZMUJv14_1
Úč. MÚJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

mikro účtovnej jednotky

zostavená k 31.12.2014

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š Ť Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2022759992	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Mesiac Rok Za obdobie od 01 - 2 0 14 do 12 - 2 0 14 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 - 2 0 13 do 12 - 2 0 13
IČO 44555806		
SK NACE 01.21.0 Pestovanie hrozna		

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč MÚJ 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč MÚJ 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč MÚJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

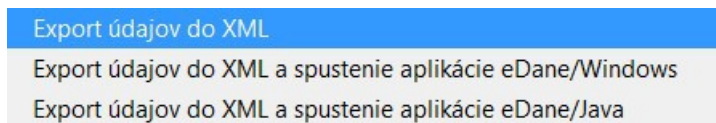
Bez zmeny Zdroj údajov: D:\dantes\Vykazy2014\GAPA\2014\export\uzmuj.pdf

Formulár obsahuje prvú stranu zvolenej Závierky. Doplňte vyžadované polia a spustíte kliknutím na príslušnú ikonu hornej lišty požadovanú funkciu.

Pokiaľ chcete uchovať definitívnu podobu výkazu v PDF formáte, zvolte voľbu [**Uložiť**]. Program ponúkne dialóg pre uloženie. Pre menej skúsených užívateľov odporúčame nemeniť cieľový priečinok ani názov súboru, stačí len predvolené hodnoty potvrdiť.

Export do XML

Kliknutím na ikonu xml sa vám rozbalí roletové menu s 3-mi možnosťami.



Pokiaľ chcete import do systémov fin.správy vykonať vo vlastnej réžii, zvolte si prvú možnosť. Program uloží výsledný XML súbor do podpriechinka **Export** vašej agendy.

Ak je vaša agenda napr. v priečinku D:\Dantes\Abc_sro\2014, tak výstupný súbor XML sa štandardne ukladá do podpriechinka D:\Dantes\Abc_sro\2014\export. Meno súboru obsahuje typ závierky a obdobie za ktoré bola vykonaná.

Napr. pre rok 2014 budú štandardné mená súborov nasledovné:

uzmuj_122014.xml – závierka pre mikro účtovnú jednotku

uzpod_122014.xml – závierka pre podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

Umiestnenie aj názov výstupného XML súboru možno v dialógu meniť.

Uvedené súbory vzniknú aj pri výbere 2. a 3. voľby z roletového menu. Užívateľ sa však nemusí zaoberať ich názvom, či umiestnením (dialóg je vynechaný), Dantes sám, vo vlastnej réžii, zabezpečí spustenie programov eDane/Windows resp. eDane/Java spolu s dodaním príslušného XML súboru pre jeho načítanie v predmetných systémoch.