

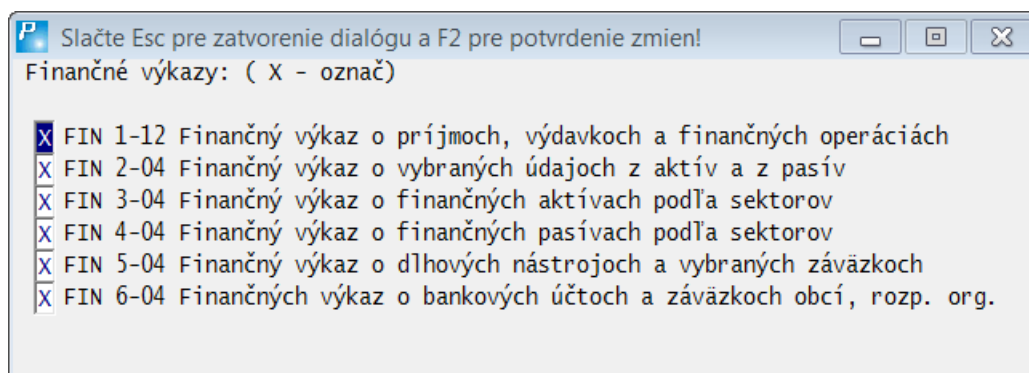
Postup pri úprave definícií výkazov FIN

Vo verzii programu **Obec 22.01** sa zmenili štvrťročné výkazy FIN 2-04, 3-04, 4-04 a 6-04. V nasledujúcom texte popíšeme jednotlivé zmeny a postup pri úprave štandardných definícií výkazov, podľa vášho konkrétneho účtového rozvrhu, ktoré sa nakopírovali pri aktualizácii programu na verziu **22.01 SP01**.

Pri samotnom spracovaní je predpokladom prepočet kumulovaných údajov za dané obdobie.

Pred samotným výpočtom si najprv vyplňte v **Hlavná kniha a výkazy/ identifikačné údaje k výkazom** a môžete označiť aj výkazy v **Hlavná kniha a výkazy/ FIN - Finančné výkazy/ úvodná strana FIN výkazov**.

Obr. 1 Nastavenie úvodnej strany výkazov



Po prípadnej úprave definície výkazov spustíte **výpočet výkazu**. Výpočet prebehne v súlade s vami nadefinovanými pravidlami v definíciách a zobrazí sa papierový formulár.

Spočítané hodnoty môžete upraviť funkciou **Aktualizácia výkazu** a urobiť odpis upraveného výkazu. Pozor, ak spustíte funkciu **Výpočet výkazu** znovu, vaše upravené hodnoty sa prepočítajú odznova a premažú sa ručne zadané hodnoty!

Pre vašu lepšiu kontrolu vypočítaného výkazu môžete spustiť **Kontrolu výpočtu výkazu**, kde máte spočítané jednotlivé riadky v členení podľa vašich analytických účtov.

Poznámka: Ak potrebujete dodatočne rozdeliť niektoré syntetické účty pre potreby výkazov, môžete tak urobiť úpravou účtového rozvrhu (pridaním potrebných analytických účtov) a preúčtovaním zostatkov zo syntetického účtu na analytické v poslednom mesiaci štvrťroka.

1. Finančný výkaz FIN 1-12

Výkaz o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách sa zostaví automaticky podľa databázy kumulovaných údajov. Po spočítaní výkazu máte možnosť údaje skontrolovať, ak zistíte chybu, opravte príčinu – účtovné zápisy v príslušných mesiacoch a znova spustíte kumuláciu údajov. Ak je výkaz v poriadku, po jeho vytlačení sa pripraví súbor **FIN1_OBEC_RO.csv**, ktorý si môžete skopírovať funkciou **Archív výkazov pre RISSAM** do vami určeného adresára (alebo na USB) pre prenos do programu RISSAM.

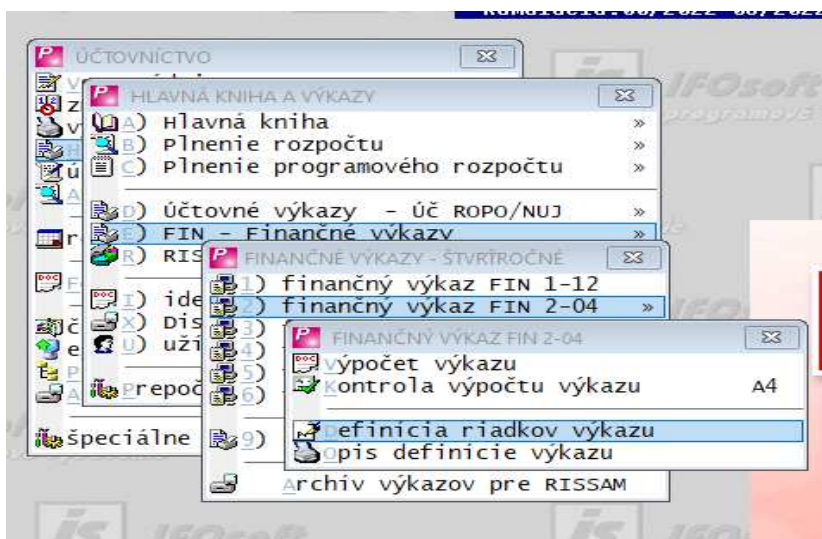
2. Finančný výkaz FIN 2-04

Pretože sa pri aktualizácii programu nakopírovala štandardná definícia výkazu, je potrebné, aby ste si túto definíciu upravili na svoje podmienky.

Do výkazu FIN2-04 boli doplnené nové riadky :

- 43 - Pohľadávky zo sociálneho poistenia
- 44 - Pohľadávky zo zdravotného poistenia
- 56 - Ceniny
- 98 - Závazky zo zmlúv o energetickej efektívnosti - ostatné (dlhodobé)
- 116 - Závazky zo zmlúv o energetickej efektívnosti - ostatné (krátkodobé)
- 119 - Závazky zo sociálneho poistenia
- 120 - Závazky zo zdravotného poistenia

Pred výpočtom výkazu je potrebné upraviť definíciu.



Na riadkoch 43 a 119 je potrebné namiesto účtu 336A zadať analytiku účtu 336 určenú pre sociálnu poisťovňu.

Na riadkoch 44 a 120 je potrebné namiesto účtu 336A zadať analytiku účtu 336 určenú pre zdravotné poisťovne.

Ďalšie úpravy je potrebné urobiť hlavne ak:

- účtujete opravné položky na účte 391, ktorý je analyticky rozdelený podľa toho, ku ktorému účtu je opravná položka tvorená. V definícii je potom potrebné zadať k účtu 391 analytiku na ten riadok, ktorého sa opravná položky týka.
- máte kontokorentný účet,
- máte pohľadávky a záväzky rozdelené na dlhodobé a krátkodobé,
- účtujete na účte 479. Tento účet je potrebné analyticky rozčleniť, pretože vo výkaze FIN 2-04 bol rozdelený na 12 riadkov. Konkrétne 6 riadkov v dlhodobých záväzkoch (riadky 92, 95, 97, 98, 101, 104) a 6 riadkov v krátkodobých záväzkoch (riadky 110, 114, 115, 116, 128, 131).

Definícia riadkov výkazu vám umožňuje zladit' výpočet s vašimi analytickými účtami. Úpravu definície si ukážeme na príklade výkazu 2-04. Princíp úprav je v ostatných definíciách výkazov rovnaký.

V predvolenej definícii sú analytické účty označené ako napr. „391A“. Keďže takýto účet sa vo vašom účtovom rozvrhu nenachádza (nemal by sa), takýto účet sa do výkazu nenapočíta. Preto treba do konkrétneho riadku definície vojsť a zmeniť účet **391A** na napr. **391** (bez analytiky – vtedy sa do tohto riadku napočítajú všetky analytické účty, začínajúce **391**), alebo **391xx**, kde **xx** je vaša konkrétna analytika.

Ak si potrebujete napríklad zmeniť analytický účet **391A** v riadku **36 Odberatelia**, riadok si otvoríte klávesom **[Enter]** a v položke **stĺpec2** zmeníte účet buď priamo vpísaním, alebo výberom **[F10]** z vášho účtového rozvrhu. Zmenu zapíšete **[F2]**.

Pri vyhľadávaní napríklad všetkých riadkov, kde sa účet **391** nachádza, môžete použiť vyhľadávanie **[F5]**, kde môžete zadať účet „**391**“ do vyhľadávacieho formulára do položky „**účet korekcia**“ - stĺpec2. V ďalšom hľadaní pokračujte **[F6]**.

Obr. 2 Oprava riadku v definícii

Z	Označenie	Názov	Riad.	Z	Stĺpec 1	Stĺpec 2	r.od do
	29	Zúčtovanie z financovania zo štátneho rozpočtu	29	+	R Z 352		
	30	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu	30	+	R Z 353		
	31	Zúčtovanie z financovania z rozpočtu obce a vyššieho územn	31	+	R Z 354		
	32	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného ce	32	+	R Z 355		
	33	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsoli	33	+	R Z 356		
	34	Ostatné zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	34	+	R Z 357		
			X 34	+	R Z 358		
			X 34	+	R Z 359		
			X 27	+			28 34
	35	Pohľadávky (r.36 až r. 51)	35	+			
	36	odberatelia	36	M	Z 311	D Z 391A	
	37	Zmenky na inkaso	37	+	M Z 312	D Z 391A	
	38	Poskytnuté finančné toky z rozpočtu	38	+	M Z 314	D Z 391A	
	39	Pohľadávky z rozpočtu	39	+	M Z 314	D Z 391A	
	40	Pohľadávky z rozpočtu	40	+	M Z 314	D Z 391A	
	41	Pohľadávky z rozpočtu	41	+	M Z 314	D Z 391A	
	42	Daň z pridanej hodnoty	42	+	M Z 314	D Z 391A	
	43	Pohľadávky z rozpočtu	43	+	M Z 314	D Z 391A	
	44	Pohľadávky z rozpočtu	44	+	M Z 314	D Z 391A	
	45	Pohľadávky z rozpočtu	45	+	M Z 314	D Z 391A	

Ak potrebujete do definície pridať k niektorému riadku ďalší analytický účet, napríklad k riadku **36 Odberatelia** potrebujete pridať ďalšie konkrétne analytické účty, napr **39101**, **39103** a **39104**, postupujte nasledovne:

Prvý analytický účet **39101** si môžete zmeniť priamo v riadku **36**.

Ďalší riadok pre zadanie účtu **39103** skopírujete klávesom **[+]** na numerickej klávesnici. Riadok sa pridá na koniec definície, klávesom **[F3]** si ho môžete posúvať nahor (smerom nadol klávesom **[F4]**) až pod pôvodný riadok **36**. Ak riadok nepresuniete týmto spôsobom, po opustení editácie definície sa presunie automaticky ako posledný medzi riadky **36**.

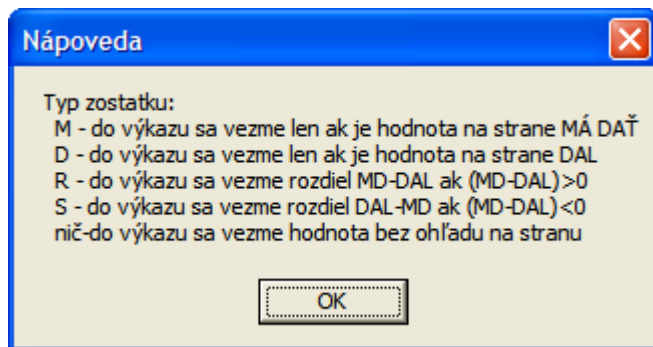
V pokračovacom riadku musí byť zadané číslo riadku, ku ktorému riadku v papierovej definícii sa má pripočítavať. Ďalej ho musíte označiť znakom „**X**“, ako pokračovací riadok. Ako prvý riadok (hlavný) je riadok bez „**X**“.

Kvôli lepšej prehľadnosti v papierovom výkaze vymažte položky **Označenie riadku** a **Názov riadku**. Bližší popis ku každej položke v otvorenom riadku si môžete zobrazit' klávesom **[F1]**.

Do riadka je potrebné zadať jeho číslo (08) – ku ktorému riadku v papierovej definícii sa má pripočítavať. Za číslo riadku zadajte znak „X“, ktorý znamená, že riadok pokračuje, patrí k riadku 08. Ako prvý riadok (hlavný) je riadok bez „X“. Názov tohto riadku sa tlačí v zostave, názvy pokračovacích riadkov sa do zostavy netlačia. Do kolónky (+/-) zadajte znamienko, či sa majú hodnoty účtov z riadku pripočítať, alebo odpočítať.

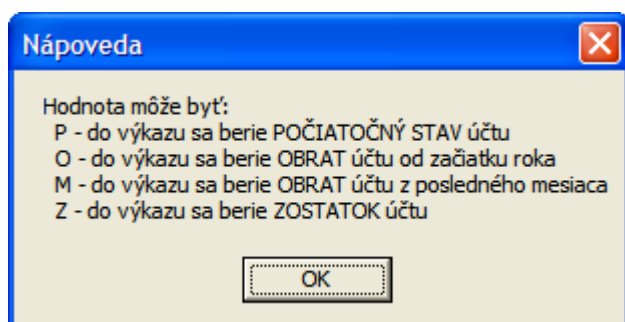
Do kolónky **Typ zostatku** vyberte hodnotu **M,D** pre 3-04 a 4-04, **M,D,S,R** pre 6-04.

Obr. 3 Typ zostatku



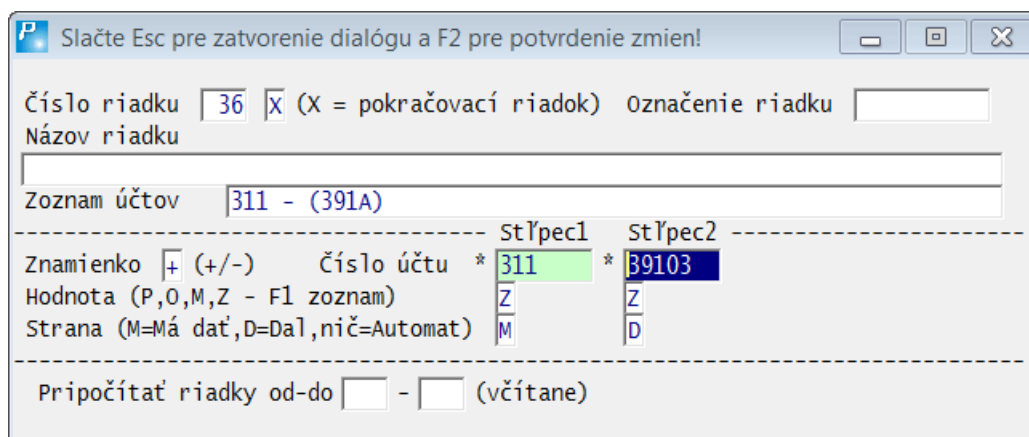
V kolónke **hodnota** môžu byť znaky **P,O** alebo **Z** podľa obrázku.

Obr. 4 Hodnota



Ak chcete niektorý riadok vymazať, napríklad omylom zadaný, z definície ho môžete vymazať klávesom **[Del]**.

Obr. 5 Riadok výkazu 2-04



Po výpočte výkazu a zobrazení tlačovej zostavy sa vytvorí súbor **FIN2.csv**, pripravený na export do **RISSAM**.

3. Finančný výkaz FIN 3-04 a FIN 4-04

Pre výkazy **FIN3-04** a **FIN4-04** odporúčame využívať analytické členenie účtov na rozdelenie pohľadávok, resp. záväzkov do jednotlivých sektorov (riadok výkazu) a do jednotlivých stĺpcov.

Napríklad účet môže mať analytiku na 4 znaky xxxx.

1. znak bude určovať sektor :

- 1xxx - nefinančné korporácie
- 2xxx - finančné korporácie
- 3xxx - verejná správa
- 4xxx - domácnosti
- 5xxx - neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam
- 6xxx - zahraničie

2. znak určuje stĺpec

- x1xx - bežný dodávateľ, odberateľ
- x2xx - investičný dodávateľ

3. a 4. znak - slúžia na ďalšie členenie.

Úprava definície je podobná ako vo výkaze **FIN 2-04**.

Obr. 6 Definícia riadkov výkazu

		FIN 3-04 Finančný výkaz o finančných aktívach podľa sektorov																
Z	Čís r	Názov	FIN 3-04	Z	T	H	účet 01	účet 02	účet 03	účet 04	účet 05	účet 06	účet 07	účet 08	účet 09	účet 10	účet 11	účet
	02	Stav k 1.1. Nefinančné korporácie		+	M	P			061				065	253		066		051
	02 X			+	M	P			062				069	256		067		052
	02 X			+	M	P			063				312	257		274		311
	02 X			+	M	P			043					259		275		313
	02 X			+	M	P			251									314
	02 X			+	M	P												315
	02 X			+	M	P												316
	02 X			+	M	P												375
	02 X			-	D	P			096						291			095
	02 X			-	D	P												391
	09	Stav k 1.1. ústredná správa		+	M	P												34AA
	10	PS - územná samospráva		+	M	P										271		381
	10 X			+	M	P										272		382
	10 X			+	M	P												385
	11	PS - fondy SP		+	M	P												336A
	12	PS - domácnosti		+	M	P										277		374
	12 X			+	M	P												318
	12 X			+	M	P												335
	12 X			+	M	P												378
	16	Zvýšenie stavu Nefinančné korporácie		+	M	O			061				065	253		066		051
	16 X			+	M	O			062				069	256		067		052
	16 X			+	M	O			063				312	257		274		311
	16 X			+	M	O			043					259		275		313
	16 X			+	M	O			251									314
	16 X			+	M	O												315
	16 X			+	M	O												316
	16 X			+	M	O												375
	16 X			-	D	O			096						291			095
	16 X			-	D	O												391

Ak sa do jedného riadku v papierovom výkaze pripočítava viac účtov, tento riadok musí byť v programe toľkokrát, koľko sa má pripočítať účtov. Na obrázku je príklad, kde sa v riadku 16 spočítava celkovo 10 riadkov.

Obr. 7 Riadok výkazu

Číslo riadku 16 (X = pokračovací riadok)
Názov riadku Zvýšenie stavu Nefinančné korporácie
Výpočet (+/-) + Typ (M/D) M Hodnota(P,0,M,Z) 0

Účty riadku výkazu

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
16			061				065	253		066		051

Do jednotlivých položiek stĺpcov 1-12 si zadajte vaše analytické účty. Pozor, ak účet zadáte napríklad v podobe 257, do tejto položky sa budú započítavať všetky podradené analytické účty, napr. 2571, 2572... Ak zadáte účet, napr. 2571, do položky sa započíta len tento účet (alebo jemu podriadené).

Ak chcete niektorý riadok vymazať, napríklad omylom zadaný, z definície ho môžete vymazať klávesom [Del].

4. Finančný výkaz FIN 5-04

FIN5-04 – aktualizované rozdelenie dlhového nastroja:

- EPC - Závazky zo zmlúv o energetickej efektívnosti pre verejný sektor
- EPCO - Závazky zo zmlúv o energetickej efektívnosti - ostatné
- ZMV - Závazky po zmene veriteľa

5. Archív výkazov pre RISSAM

Z každého výkazu, ktorý vypočítate, sa pripraví príslušný súbor vo formáte **csv**. Ak ste si niektorý výkaz upravili ručne, musíte spustiť aj jeho výpis aspoň na obrazovku, pretože až po výpise sa pripraví súbor **csv**. Všetky súbory sú pripravené v adresári **RIS.SAM**, ktorý je v adresári **PU** (**..\PU\RIS.SAM**).

Súbory si môžete pre systém **RISSAM** automaticky importovať z tohto adresára alebo skopírovať do vami zadaného adresára, USB disk, pokiaľ máte prístup na **RISSAM** na inom počítači.

Obr. 8 Archivácia súborov pre RISSAM