

Kurzové rozdíly v systému FIS3000

Ve starém roce

1. Nastavit v číselníku „Zahraniční měny“ aktuální kurzy k 31.12.
2. Doklad bude vytvořen v účetní oblasti „KRFA“ (typ interní). Pokud taková oblast není, program si ji sám vytvoří.
3. Zjistí se, zda existují úhradové účetní doklady k fakturám s vyplněnou měnou např. EUR, ale na těchto úč. dokladech není vyplněna měna vůbec nebo měna je, ale chybí hodnota deviz (valut). Seznam zkontrolujte a rozhodněte, zda tyto doklady budou mít vliv na výpočet KR. Pokud jde o faktury již uhrazené či existuje jiný důvod, proč se temito doklady nezabývat, můžete pokračovat. Tento seznam nelze zatím tisknout.
4. Program spočítá kurzový rozdíl podle algoritmu :

$$KR = (PZCM * AK) - (PZKC)$$

kde:

PZCM – Pohledávka (závazek) v cizí měně, tj. FD – ZD (Fakturované – zaplacené devizy)

AK – Aktuální kurz cizí měny z číselníku

PZKC – Pohledávka (závazek) v Kč

5. Vytvoří se úč. doklady (oblast „KRFA“) v účetním období 13 – Konečný stav. Tyto doklady (zvláště pro přijaté a vydané faktury) mají účetní zápisy podle nastavení v „Parametrech, záložka Účetnictví, účtování kurzových rozdílů“ souvztažně vždy s účtem DAL-321 u přijatých a MD-311 u vydaných faktur, např:

	MD	DAL	
PF	563	321	kurzová ztráta se znaménkem +
	663	321	kurzový zisk se znaménkem -
VF	311	563	kurzová ztráta se znaménkem -
	311	663	kurzový zisk se znaménkem +

Analytický účet 321 (resp.311) se nejdříve převezme z konkrétní faktury, pouze v případě, že není uveden, doplní se účet z formuláře „Výpočet kurzových rozdílů“.

POZOR!

Tento účetní doklad obsahuje pouze účtování o KR jen pro faktury s označením „Zaúčtováno – ANO“. U faktur (např. zálohy), kde toto označení není, je KR vypočten pouze u faktury, ale zaúčtován nebude.

6. Nové přepočtené hodnoty faktur (tj. předpisu) jsou viditelné a tisknutelné pouze v nabídkách „Prohlížení“ faktur a „Pohledávkách“ („Závazcích“) a jen při výběru za období 13 – Konečný stav. Toto je signál pro program, že má do zobrazení i do tisku zohlednit vypočtené kurzové rozdíly. V opačném případě, tj. při výběru běžného období, např. 12–prosinec uvidíte faktury s původními hodnotami bez KR. Při tisku z uvedených formulářů se nabízí tisková sestava „... Kurzove_rozdily“. Tato sestava obsahuje původní i nové hodnoty včetně kurzů a hodnoty kurzových rozdílů.
7. Programem vypočtené hodnoty KR lze editovat (upravit, doplnit či smazat) v „Deníku faktur“ – je to sloupec s označením „kurzový rozdíl“ a nachází se téměř na konci mřížky (mřížka je tvořena sloupci) a je přístupný s heslem správce.
8. Výpočet a tisk výkazů Výsledovka, Rozvaha i hlavní knihy zohlední (započítá) doklady s kurzovými rozdíly jen při výběru období DO : 13–Konečný stav.
 - při tisku s obdobím DO období : 12–prosinec budou sestavy bez KR
 - při tisku s obdobím DO období : 13– KS budou sestavy vč. KR

Pozor!

Při tisku těchto sestav se samozřejmě tiskne i zvolené účetní období, tj. bude vytištěno např.

„Období od 201401 – 201413“. Z toho poznáte, zda sestava zahrnuje KR či nikoliv.

Pouze u výkazů „Výkaz zisků a ztrát“ a „Rozvaha“ variantě „v tis. k odevzdání“ se vytiskne období 12–prosinec i v případě navoleného období 13.

V novém roce

1. Při „Převodu dat z minulého roku“ program převede z roku předchozího (starého) faktury včetně kurzových rozdílů a do hodnoty kurz se nastaví hodnota kurzu použitého při přepočtu KR v předcházejícím roce. Hodnota kurzového rozdílu je přičtena (nebo odečtena) do původní hodnota faktury a to do položky **„Základ bez daně“**.