

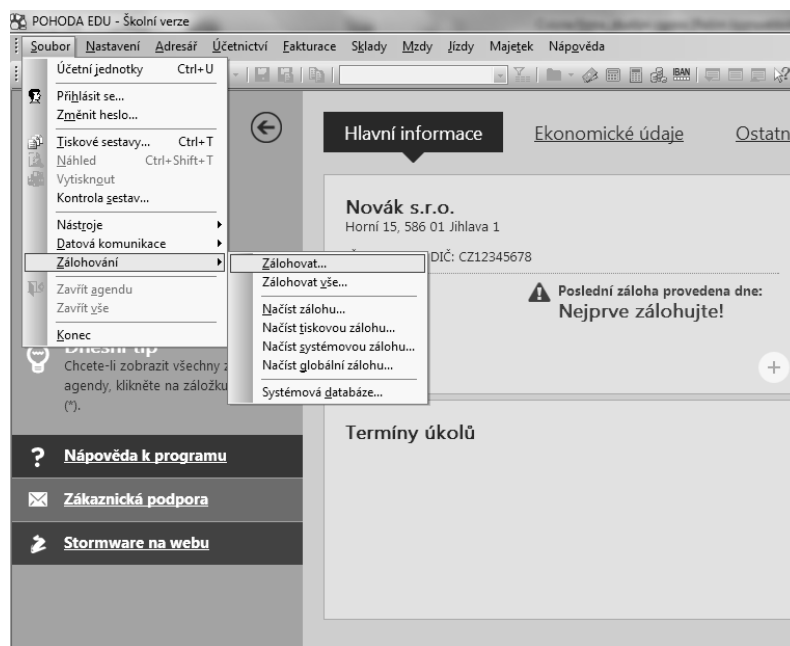
1. Základní nastavení ekonomického software POHODA¹

Malé a střední podniky velmi často pracují s programem POHODA, který se neřadí k sofistikovanějším programům jako je např. Money S3 nebo Premiér, ale svůj účel splní. Nyní stručně představíme základní funkce a obsluhu programu, která souvisí s nastavením a vytvořením účetní jednotky. V dalších kapitolách budete postupně seznamováni s dalšími vybranými ovládacími prvky a agendami pro zpracování informací. Pro podrobnější seznámení s jednotlivými kroky lze využít také **příručku od společnosti Stormware, v níž naleznete všechny postupy** a názorná schémata obsluhy s programem. Můžete rovněž zhlédnout **video-návody**².

Ekonomický software si můžete nainstalovat také do svého osobního počítače. V okamžiku zadání licenčního kódu se demoverze programu přemění do takové podoby, která umožňuje vytvářet neomezený počet účetních jednotek a navýšení počtu zadaných transakcí.

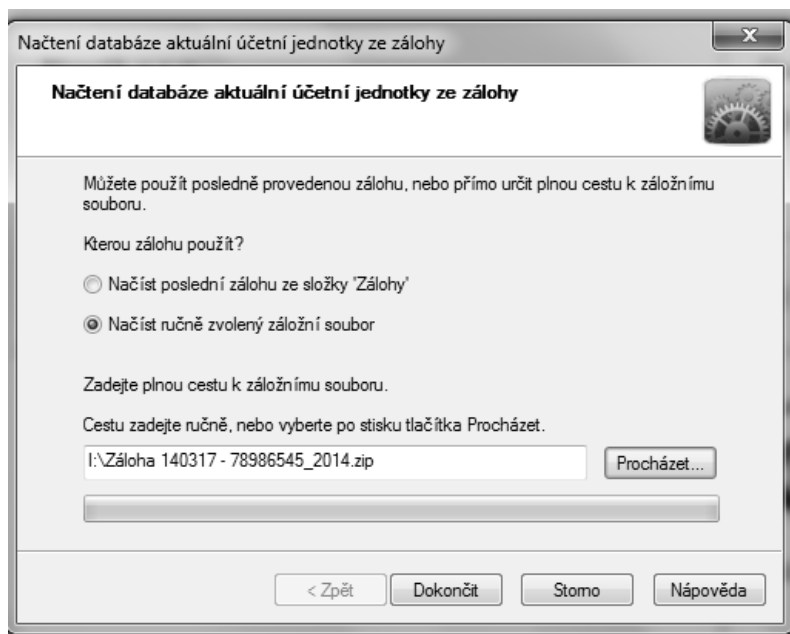
Zálohování dat

Tato funkce umožňuje vytvářet zálohy na konkrétní účetní jednotky a vždy aktualizovat tu účetní jednotku, v níž jste pracovali a provedli změny. Zálohovat můžete přímo ve svém osobním počítači či nahrát zálohu na flash disk apod. Nevyskytuje se zde žádné omezení. Název zálohy představuje datum, IČ firmy a aktuální účetní období.



¹ Návod pro obsluhu programu POHODA je zpracován podle publikace BERKOVÁ, K., FIŠEROVÁ, M. *Cvičná firma: studijní opora*. Brno: Tribun EU 2014, s. 27-29.

² STORMWARE. *Online příručka k programu POHODA*. [cit.: 17. 4. 2015]. Dostupné z: <http://www.stormware.cz/prirucka-pohoda-online/>.



Vytvoření účetní jednotky a nastavení základních údajů

1. Založení nové účetní jednotky (právnícká osoba, která vede účetnictví)

Účetnictví		IČ		Dodat.	
Firma	Novák	12345678		s.r.o.	
Jméno	Novák Jan	DIČ	CZ12345678	Vztah	jednatel
Ulice	Horní 15			Stav	Právnícká osoba
Obec	586 01 Jihlava 1	Období	Kalendářní rok		2015
Kraj	Vysočina	Registr	Firma Novák s.r.o. je zapsána v obchodním rejstříku vedeném u Krajského obchodního soudu v Brně, oddíl C, vložka 35416, spisová značka Firm 12927/96.		
Telefon	569 876 542	Soubor	12345678_2015.mdb		
Mobil, fax	602 852 369 564 563 216				
E-mail	info@novak.cz				
Web	www.novak.cz				

- Globální nastavení** (program nastavuje základní parametry automaticky, je ale nutné zkontrolovat nastavení daní – plátce DPH, neplátce DPH, dále vyplnit adresu finančního úřadu, splatnost pohledávek a závazků a u cizích měn nastavit zúčtování denním či pevným kurzem, pokud je nutné)
- Uživatelská nastavení** (program nastavuje parametry automaticky)
- Hotovostní pokladny** (pokud je nutné, zadáme analytické účty pro pokladnu – pokladnu v české měně, příp. valutovou pokladnu v konkrétní měně a dle jakého kurzu bude docházet k zúčtování ve valutové pokladně)
- Bankovní účty** (nastavení peněžního ústavu a čísla účtu, včetně číselného označení analytických účtů pro potřeby účtování v programu)

Bankovní účet

Zkratka: KB Analytický účet: 221001

Číslo účtu: 19-4660550217

Banka: 0100 Komerční banka

IBAN: CZ63 0100 0000 1946 6055 0217

SWIFT: KOMBCZPP

Devizový účet

Měna: []

denní kurz pevný kurz

Plat. termínal: []

Homebanking: ProfiBanka

Zrušen: []

X	Zkratka	Text	Kód banky	Banka	Zrušen
1	ČSOB	1117780287	0300	Československá obchodní banka	
2	KB	19-4660550217	0100	Komerční banka	

6. Adresář (zde si můžete vytvářet databázi odběratelů a dodavatelů)

7. Účtová osnova (zkontrolujte účty v agendě Účetnictví – Účtová osnova, potřebné účty vytvořte)

8. Zadání počátečních stavů (otevřete agendu Počáteční stavy účtů a doplňte je k počátku nového účetního období, v případě pohledávek a závazků z předchozího období je zadejte navíc do agendy Počáteční stavy salda).

Účetní doklad

Zdroj: Počáteční stavy účtů

Pár.sym. [] Číslo []

Text: Počáteční stav účtu

Částka: 146390,00 MD: 112000 DAL: 701000

Cizí měna: CM 0,00 Měna: [] Kurz: [] Množství: []

Firma: [] Jméno: [] IČ: []

Datum: 01.01.2015 Středisko: []

Zd. plnění: [] Činnost: [] Zakázka: []

X	Datum	Číslo	Text	MD	DAL	Částka
1	01.01.15		Počáteční stav účtu	022000	701000	1 753 698,00
2	01.01.15		Počáteční stav účtu	082000	701000	-428 331,00
3	01.01.15		Počáteční stav účtu	112000	701000	146 390,00
4	01.01.15		Počáteční stav účtu	132000	701000	228 120,00

2. Fakturace v ekonomickém software Pohoda

Fakturace v ekonomickém software Pohoda souvisí s komplexní nákupní a odbytovou činností firmy. V této agendě lze například zpracovat³:

- Nabídky
- Poptávky
- Přijaté a vydané objednávky
- Vydané faktury
- Vydané zálohové faktury
- Ostatní pohledávky
- Přijaté faktury
- Přijaté zálohové faktury
- Ostatní závazky
- Příkazy k úhradě
- Zápis dokladu v cizí měně
- Intrastat

Než začnete pracovat s výše uvedenými agendami je nutné v globálním nastavení provést nastavení alespoň těchto parametrů – splatnosti pohledávek, tolerovaných dnů po splatnosti, konstantního symbolu, procentuální výše penálů, pravidel pro zaokrouhlení aj., obdobně lze nastavit údaje u závazků.

Podrobněji je uveden návod pro zpracování nejobvyklejší dokumentace, která souvisí s nákupem a prodejem. Jedná se o objednávky a faktury. Agenda Fakturace umožňuje přesuny dat. Při zpracování přijaté objednávky (resp. vydané objednávky) lze velmi rychle přenést uložená data do agendy Vydané faktury (resp. Přijaté faktury). Pro urychlení celého procesu lze také využívat adresář obchodních partnerů, kde jsou uloženy identifikační údaje o odběratelích a dodavatelích firmy.

Agenda Fakturace je provázána se skladovým hospodářstvím a má vazbu na účetnictví. To znamená, že při zpracování přijaté nebo vydané faktury se nastaví v příslušné agendě předkontace, která je automaticky přenesena do účetních knih. Účetní dokumentace je vytvářena ve vazbě na zpracování ostatních dokladů, obdobně jako to vyžaduje ruční vedení účetnictví. Program Pohoda také podporuje rozúčtování a evidenci daně z přidané hodnoty. V okamžiku vytvoření faktury při zohlednění DPH je částka přenesena do daňového priznání, které lze v plném znění automaticky vygenerovat za příslušné zdaňovací období (tyto postupy naleznete v kapitole 8).

Přijaté a vydané objednávky

V této agendě zadáváme přijaté objednávky od našich odběratelů a vydané objednávky, které odesíláme dodavatelům.

Zpracování přijaté objednávky ilustruje níže uvedený obrázek, který znázorňuje zápis položek do agendy Přijaté objednávky. Položky objednávky se zapisují do spodního okna. V této části si uživatel může vybrat příslušnou sazbu DPH. Pohoda automaticky rozúčtuje celkovou částku na základ daně a DPH. Souhrn je přenesen do horního okna agendy do části Součet položek.

³ STORMWARE. *Online příručka k programu POHODA*. [online], [cit.: 17. 4. 2015]. Dostupné z: <http://www.stormware.cz/prirucka-pohoda-online/>.

Vytvoření nové objednávky lze provést velmi snadno pomocí klávesy INSERT, čímž dáme pokyn pro vložení, popř. pomocí ikony Nový záznam na horní liště. Tento způsob vytváření dokladů lze využívat v ostatních agendách.

Kód	Text	Množství	Přenesení	M.j.	Jedn.cena	S	DPH	DPH %	Sleva %	Částka	DPH
1	Z100 Židle Z100	15,00	15,00	ks	1 188,00		21 %		0,00%	17 820,00	3 742,20
2	Z120 Židle Z120	15,00	15,00	ks	1 440,00		21 %		0,00%	21 600,00	4 536,00
3	STM Stůl montovaný	3,00	3,00	ks	1 848,00		21 %		0,00%	5 544,00	1 164,24
4	Montáž	2,00	2,00		850,00		21 %		0,00%	1 700,00	357,00
5	Dopravné PPL	30,00	30,00		10,00		21 %		0,00%	300,00	63,00

Vydané faktury

Pohoda rozlišuje bezpoložkové a položkové faktury. Při **zpracování bezpoložkové faktury** zapisujeme údaje přímo do horního okna do pole Text. Částky uvedeme do sekce Částka. V případě plátce DPH je nutné rozepsat částku na základ daně a DPH.

V případě **položkové faktury** lze postupovat několika způsoby. Pokud nemáme zadanou přijatou objednávku, je nutné zapsat údaje do části Položky faktury ve spodním okně. Plátce DPH opět nastaví příslušnou sazbu a Pohoda automaticky přenesse částky do pole Text a Částka a provede rozúčtování na základ daně a DPH.

V případě, že jsme zadali přijatou objednávku, vytvoříme novou vydanou fakturu pomocí klávesy INSERT a provedeme přenos dat přes Záznam na horní liště, kde vybereme Přenos a Přijatá objednávka (viz obrázek).

Přenos dat z Přijaté objednávky do agendy Vydané faktury

POHODA EDU - Školní verze - [Vydané faktury]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jizdy Majetek **Záznam** Nápgvéda

Vydané faktury

Faktura

Typ: Faktura Datum vystavení: 10.03.2015 Firma:
 Číslo: 150100004 Datum zd.plnění: 10.03.2015 Odděle:
 Datum úč.případu: 10.03.2015 Jméno:
 Datum splatnosti: 24.03.2015 Ulice:
 Var.sym.: 150100004 Předkontace: 3Fv PSČ, Ob:
 Pár.sym.: Členění DPH: UD IČ, DIČ:
 Text: Fakturujeme Vám zboží dle Vaší objednávky: Tel, M:
 Číslo ob:
 Dat.obj:
 Forma:
 Účet:
 Konst.s:

Součet položek

	+	%	DPH	Celkem
	11 311,16	21	2 375,35	13 686,51
	0,00	15	0,00	0,00
	0,00	0		13 687,00

* X Polozky faktury Zaúčtování Likvidace Doklady Události

X	Číslo	Datum	Splatno	Text	
7	150100004	10.03.15	24.03.15	Fakturujeme Vám zboží dle Vaší objedná...	Beta, s.r.
8	150100005	10.05.15	24.05.15	Fakturujeme Vám zboží dle Vaší objedná...	ZET s.r.o
9	150100006	20.05.15	03.06.15	Fakturujeme Vám zboží dle Vaší objedná...	INTEAK s.p.s. O...

Úpravy: Editace, Oznažení, Výběr, Zámek, Komunikace, Události, Přenos ->, Aktualizace sazeb DPH..., Časové rozlišení..., Hromadná likvidace bez vazby..., Insolvence..., Kontrola dokladů..., Odpočet záloh podle § 37a..., Penalizace..., Šleha..., Zaokrouhlení..., Opravný doklad, Štorno, Čizí měna (Ctrl+Shift+C), Odložený výdej (Ctrl+Alt+S), Platební terminál, Registrace DPH v EU... (Ctrl+Shift+G), Buční odpočet zálohy, Sdružování položek (Ctrl+Alt+A), Vyřízení

Sklady -> Ctrl+S
 Nabídky ->
 Přijaté faktury ->
 Přijaté objednávky -> Ctrl+O
 Příjemky ->
 Převod ->
 Servis ->
 Výdejky ->
 Zálohové faktury -> Ctrl+Shift+H
 Vložit úkol

Tímto pokynem se vrátíme do Přijaté objednávky a vybereme tu, kterou chceme přenést. Na horní liště stiskneme ikonu Přenést do dokladu.

POHODA EDU - Školní verze - [Přijaté objednávky -> Vydané faktury]

Přenést do dokladu Přenést s výběrem položek Přenést vše **Záznam** Nápgvéda

Přijaté objednávky

Přijaté objednávka

Číslo: 152100009 Datum zápisu: 10.06.2015
 Doklad: Vyřídil od:
 Vyřídil do:
 Text: Objednáváme u Vás zboží:
 Součet položek

	+	%	DPH	Celkem
	7 500,00	21	1 575,00	9 075,00
	0,00	15	0,00	0,00
	0,00	0		9 075,00

Odběratel

Firma: BCA
 Oddělení:
 Jméno:
 Ulice:
 PSČ, Obec: 674 01 Třebíč 1
 IČ, DIČ: 30081593 CZ30081593
 Tel, Mobil, E-mail: 568 694 123 602 529 786 info@abc-audi
 Forma: příkazem Středisko
 Ceny: Činnost
 Zakázka

* Nevyřízené a nepřenesené Polozky objednávky Doklady Události Dokumenty Historie záznamu Poznámky

X	Datum	Číslo	Firma	Text	Celkem	Vyřízeno	Přeneseno	Trvalý doklad
1	03.02.15	152100003	Jiří Batula	Objednáváme zboží:	17 061,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	20.02.15	152100007	Alfa, s.r.o.	Objednáváme zboží:	72 963,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	03.05.15	152100004	Vladimír Šimek - JIPO	Rezervujte nám, prosím, níže uved...	386,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	10.06.15	152100009	BCA	Objednáváme u Vás zboží:	9 075,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
*	..				0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Údaje z přijaté objednávky se přenesou do vydané faktury a je třeba pouze fakturu zaúčtovat. Předkontace jsou obvykle dopředu nastavené, v případě potřeby je lze doplňovat.

POHODA EDU - Školní verze - [Vydané faktury]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek Záznam Nápvěda

Vydané faktury

Faktura

Typ: Faktura
 Číslo: 150100015
 Var.sym.: 150100015
 Pár.sym.:
 Text: Fakturujeme Vám zboží dle Vaší objednávky.

Datum vystavení: 10.06.2015
 Datum zd.plnění: 10.06.2015
 Datum úč.případu: 10.06.2015
 Datum splatnosti: 24.06.2015

Předkontace: 3Fv
 Členění DPH:

Odběratel

Firma: BCA
 Oddělení:
 Jméno:
 Ulice:
 PSČ, Obec: 674 01 Třebíč 1
 info@abc-abc

Forma: příkazem
 Účet: KB
 Konst.sym.: 0308

Středisko:
 Činnost:
 Zakázka:

Součet položek

	+	%	DPH	Celkem
	7 500,00	21	1 575,00	9 075,00
	0,00	15	0,00	0,00
	0,00	0		0,00
				9 075,00

Položky faktury

Kód	Položka	Množství	Přeneseno	M.j.	Jedn.cena	S	DPH	DPH %	Sleva %	Částka	DPH
1	židle	5,00	0,00	ks	1 500,00		21 %	0,00%		7 500,00	1 575,00

Při zpracování vydané faktury je interní číslo dokladu (označeno jako Číslo) zároveň variabilním symbolem.

Vydanou fakturu můžeme vytisknout přes tiskové sestavy. Pomocí tiskových sestav lze vygenerovat také Knihu pohledávek (tzv. saldokonto).

POHODA EDU - Školní verze - [Vydané faktury]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek Záznam Nápvěda

Vydané faktury

Faktura

Typ: Faktura
 Číslo: 150100008
 Var.sym.: 150100008
 Pár.sym.:
 Text: Fakturujeme Vám dle

Částka: 7 676,98
 0,00
 0,00

Tisk

Tisk Tiskárna Sestava A4 PDF Vyberte tiskovou sestavu

Tiskárna PDFCreator

Kopie: 1
 Datum tisku: 10.06.2015

Včetně zaúčtování
 Včetně vazeb
 Včetně IBAN

Vydané faktury

- Faktura
- Faktura v domácí měně (anglicky)
- Faktura v domácí měně (německy)
- Faktura v domácí měně (francouzsky)
- Faktura HTML
- Faktura v cizí měně
- Faktura HTML v cizí měně
- Faktura v cizí měně (anglicky)
- Faktura v cizí měně (německy)
- Faktura v cizí měně (francouzsky)
- Faktura s příkazem k úhradě
- Stvrženka k faktuře za hotové
- Stvrženka k faktuře za hotové v cizí měně
- Dodací list
- Dodací list (anglicky)
- Dodací list (německy)
- Výdejka k faktuře
- Vydané faktury
- Vydané faktury v cizí měně

Vydaná faktura se všemi potřebnými náležitostmi.
 V PÚ lze zvolit, zda bude na dokladu uvedeno i jeho zaúčtování, tzv. košilka dokladu.
 Zatrhnete-li v dialogovém okně Tisk pole Včetně vazeb v tiskové sestavě bude zobrazen seznam vazeb vztahujících se k uvedenému dokladu včetně čísla svázaného dokladu.

Náhled Vytisknout Vytisknout vše PDF Storno Nápvěda

Při zpracování přijatých faktur postupujeme analogicky, pouze se pohybujeme v agendách Vydané objednávky (naše vlastní) a Přijaté faktury. Princip přenosu dat je shodný. Zároveň je nutné vyplnit variabilní symbol, který je odlišný od interního čísla dokladu, který si stanovuje firma. Přijaté faktury nelze tisknout. Je možné opět vygenerovat Knihu závazků.

3. Pokladna a banka v ekonomickém software Pohoda

V této části se seznámíte se základní obsluhou dalších klíčových agend programu Pohoda a přenosem dat do účetnictví.

Zpracování pokladních dokladů v agendě Pokladna⁴

Tato agenda slouží k evidenci pokladních hotovostních dokladů (příjmových a výdajových), k zápisu hotovostních úhrad pohledávek a závazků (pomocí funkce Likvidace výběrem – viz dále agenda Banka). Do agendy Pokladna zaznamenáváme veškeré uskutečněné nákupy a prodeje za hotové.

Hlavní část agendy Pokladna – hotovostní úhrada závazku (Likvidace výběrem)

* X	Číslo	Doklad	Datum	Firma	Jméno	Celkem	Typ	Pokladna	Čí.DPH
1	15HP00001		01.01.15			34 768,00	Příjem	HP	UN
2	15VP00001		01.01.15			1 937,60	Příjem	VAL	UN
3	15VM00001		10.02.15			11 897,00	Výdej	HP	PN
4	15HP00002		12.02.15	INTEAK spol. s r. o.	David Jánský	42 326,00	Příjem	HP	UN
5	15HV00001		18.02.15	ABC Audit s.r.o.	Ing. Roman Dvorský	12 600,00	Výdej	HP	PN
6	15HP00003		10.03.15			19 762,00	Příjem	HP	UD
7	15HV00002		12.03.15			30 000,00	Výdej	HP	PD

Při úhradě závazku (nebo pohledávky), na který již máme založený zdrojový doklad, je nutné zvolit povel Likvidace výběrem (Ctrl+Shift+L) – blíže je vysvětleno v další části Banka. Údaje do části Text a Součet položek jsou automaticky vloženy, upravíme předkontaci a doklad uložíme.

Některé transakce je nutno zapsat přímo, to znamená přímo vyplnit pole Text a Částka. Nejčastěji se jedná o přímé hotovostní platby nebo převodové transakce (např. odvod hotovosti z pokladny do banky).

V tiskových sestavách můžeme vytisknout pokladní doklady (příjmové, výdajové), daňové doklady, paragony, pokladní knihu aj.

⁴ Více oficiální stránky společnosti Stormware, s.r.o.: <http://www.stormware.cz/>.

Hlavní část agendy Pokladna – přímý zápis do pole Text a Částka

POHODA EDU - Školní verze - [Pokladna]

Soubor Nastavení Adresář Účetnictví Fakturace Sklady Mzdy Jízdy Majetek **Záznam** Náppvěda

Pokladna

Výdajový pokladní doklad

Typ: Výdej Datum vystavení: 12.03.2015 Datum platby: 12.03.2015 Datum zd.plnění: 12.03.2015

Pokl.: HP Předkontace: 3Pv Členění DPH: PD

Číslo Doklad: 15HV00002 Text: Odvod hotovosti na BÚ

Částka

	+	%	DPH	Celkem
	0,00	21	0,00	0,00
	0,00	15	0,00	0,00
	30 000,00	0		30 000,00

Dodavatel

Firma: Oddělení: Jméno: Ulice: PSČ, Obec: IČ / DIČ: Pár.sym.: Ceny: Středisko: Činnost: Zakázka:

* Položky dokladu Zaúčtování Likvidace Doklady Události Dokumenty Historie záznamu Poznámky

X	Číslo	Doklad	Datum	Firma	Jméno	Celkem	Typ	Pokladna	Čí.DPH
1	15HP00001		01.01.15			34 768,00	Příjem	HP	UN
2	15VP00001		01.01.15			1 937,60	Příjem	VAL	UN
3	15VM00001		10.02.15			11 897,00	Výdej	HP	PN
4	15HP00002		12.02.15	INTEAK spol. s r. o.	David Jánský	42 326,00	Příjem	HP	UN
5	15HV00001		18.02.15	ABC Audit s.r.o.	Ing. Roman Dvorský	12 600,00	Výdej	HP	PN
6	15HP00003		10.03.15			19 762,00	Příjem	HP	UD
7	15HV00002		12.03.15			30 000,00	Výdej	HP	PD

Tiskové sestavy – Pokladna

Tisk

Tiskárna Sestava A4 PDF Vyberte tiskovou sestavu

Tiskárna PDFCreator

Kopie: 1 Datum tisku: 01.07.2015

Včetně zaúčtování Včetně vazeb

Pokladna

- Daňový doklad
- Daňový doklad v cizí měně
- Pokladní doklad**
- Pokladní doklad (s kopií)
- Pokladní doklady (za sebou)
- Daňový doklad - paragon
- Daňový doklad - paragon (s množstvím)
- Pokladní doklady
- Pokladní kniha
- Pokladní kniha
- Stav pokladen (k datu)
- Stav pokladen (měsíční přehled)
- Měsíční změny stavu pokladen
- Čenovky přijatých zásob
- Zisk (zásoby)
- Součet položek
- Kontrolní sestavy

Daňový doklad se všemi potřebnými náležitostmi.
V PÚ lze zvolit, zda na dokladu bude uvedeno i jeho zaúčtování, tzv. košík dokladu.
Začnete-li v dialogovém okně Tisk pole Včetně vazeb v tiskové sestavě bude zobrazen seznam vazeb vztahujících se k uvedenému dokladu včetně čísla svázaného dokladu.

Náhled Vytisknout Vytisknout vše PDF Storno Náppvěda

Zpracování bankovních výpisů v agendě Banka⁵

Do této agendy zapisujeme veškeré pohyby na bankovních účtech podle výpisů. Převážně se jedná o likvidaci pohledávek a závazků, kterou lze provést automaticky ve vazbě na zdrojový doklad (zpracovaný v agendě Fakturace). V této agendě také evidujeme například bankovní poplatky a úroky. Položky z bankovního výpisu lze v této agendě zapsat na jeden či více řádků. Pohoda člení bankovní doklady na příjmový a výdajový. Při založení bankovního dokladu je nutno vybrat typ. Komplexní zpracování z hlediska zápisu údajů dokladu znázorňuje níže uvedený výřez příjmového bankovního dokladu. Jedná se o likvidaci (úhradu pohledávky).

Agenda Banka je schematicky rozdělena do dvou částí. Horní okno slouží k zápisům položek z bankovních výpisů a zaúčtování výběrem příslušné předkontace, která má vždy svoji zkratku (např. 1Bp). Zaúčtování transakce lze zkontrolovat v části Zaúčtování (viz prostřední lišta). Předkontace je přenesena automaticky do účetních knih, které lze prohlížet v tiskových sestavách touto cestou: Účetnictví – účetní deník – tiskové sestavy.

V dolním okně jsou uloženy jednotlivé položky, které lze velice snadno přiřadit k příslušnému bankovnímu výpisu (viz sloupec Číslo výpisu). Pro lepší přehlednost odděluje Pohoda bankovní výpisy různým odstínem barvy.

Hlavní část bankovního dokladu (příjem)

* X	Číslo výpisu	Var.sym.	Výpis	Platba	Text	Firma	Celkem	Typ	Účet
3	001/0001	13LM0000	31.01.15	02.01.15	Úhrada OZ č. 13LM00002, Leasi ...	Škofin a. s.	10 915,00	Výdej	KB
4	001/0002	155798	31.01.15	15.01.15	Úhrada PZ č. 155798, Přijatá záł ...	AK - Media a. s.	10 000,00	Výdej	KB
5	001/0003		31.01.15	31.01.15	Poplatky za vedení účtu		250,00	Výdej	KB
6	001/0004		31.01.15	31.01.15	Připsané úroky		178,96	Příjem	KB
7	002/0001	13LM0000	28.02.15	01.02.15	Úhrada OZ č. 13LM00002, Leasi ...	Škofin a. s.	10 915,00	Výdej	KB
8	002/0002		28.02.15	28.02.15	Banka výdej		3 860,00	Výdej	KB
9	003/0001		31.03.15	12.03.15	Převod hotovosti z pokladny		30 000,00	Příjem	KB
10	003/0002	150100002	31.03.15	17.03.15	Úhrada FV č. 150100002	Vladimír Šimek - JIPO	48 073,00	Příjem	KB
11	003/0003	13223	31.03.15	25.03.15	Úhrada FP č. 13223, Faktura do ...	INTEAK spol. s r. o.	160 325,00	Výdej	KB
12	004/0001	150800001	31.05.15	10.05.15	Úhrada VZ č. 150800001	ZET s.r.o.	10 890,00	Příjem	KB
13	004/0002	150800002	31.05.15	10.05.15	Úhrada VZ č. 150800002	AK - Media a. s.	10 000,00	Příjem	KB
14	004/0003	150100006	31.05.15	25.05.15	Úhrada FV č. 150100006	INTEAK spol. s r. o.	300 000,00	Příjem	KB
*							0,00		

⁵ Více oficiální stránky společnosti Stormware, s.r.o.: <http://www.stormware.cz/>.

Likvidace-Banka po zvolení povelu Likvidace výběrem (Ctrl+Shift+L)

POHODA EDU - Školní verze - [Likvidace -> Banka]

☰ Zlikvidovat Částečně zlikvidovat Cizí měna Záznam Nápgvěda

☰ Zlikvidovat

* ☰ Pohledávky ☰ Závazky ☰ Interní doklady

	X	Var.sym.	K likvidaci	Celkem	Cizí měna	CM k likvidaci	CM celkem	Datum	Firma	Typ
1	<input type="checkbox"/>	140100007	2 949,00	2 949,00		0,00	0,00	30.06.14	Jiří Batula	Vydaná faktura
2	<input type="checkbox"/>	140100014	8 951,00	8 951,00		0,00	0,00	10.10.14	A-STORES s.r.o.	Vydaná faktura
3	<input type="checkbox"/>	150100001	712,00	43 038,00		0,00	0,00	30.01.15	INTEAK spol. s r. o.	Vydaná faktura
4	<input type="checkbox"/>	12345678	1 300,00	1 300,00		0,00	0,00	10.02.15	FÚ	Ostatní pohledá...
5	<input type="checkbox"/>	150900001	41 187,00	57 038,00		0,00	0,00	10.02.15	Dřevo a.s.	Ostatní pohledá...
6	<input type="checkbox"/>	150400001	-2 949,00	-2 949,00		0,00	0,00	18.02.15	Jiří Batula	Vydaný opravný ...
7	<input type="checkbox"/>	150100003	14 742,00	14 742,00		0,00	0,00	20.02.15	Argo, a. s.	Vydaná faktura
8	<input type="checkbox"/>	150900003	1 952,00	1 952,00		0,00	0,00	25.02.15	AK - Media a. s.	Ostatní pohledá...
9	<input type="checkbox"/>	150900004	3 933,00	3 933,00		0,00	0,00	10.03.15		Ostatní pohledá...
10	<input type="checkbox"/>	150100004	13 687,00	13 687,00		0,00	0,00	10.03.15	Beta, s.r.o.	Vydaná faktura
11	<input type="checkbox"/>	150100005	120,00	7 260,00		0,00	0,00	10.05.15	ZET s.r.o.	Vydaná faktura
12	<input type="checkbox"/>	150100006	278 328,00	578 328,00		0,00	0,00	20.05.15	INTEAK spol. s r. o.	Vydaná faktura
13	<input type="checkbox"/>	150100008	9 289,00	9 289,00		0,00	0,00	27.05.15	Pila Záborná v.o.s.	Vydaná faktura
14	<input type="checkbox"/>	150100007	17 303,00	17 303,00		0,00	0,00	27.05.15	Jiří Batula	Vydaná faktura
15	<input type="checkbox"/>	150100009	67 896,00	67 896,00		0,00	0,00	14.07.15	ZET s.r.o.	Vydaná faktura
16	<input type="checkbox"/>	150100010	32 330,00	32 330,00		0,00	0,00	29.07.15	ACO nábytkové prvky s...	Vydaná faktura
17	<input type="checkbox"/>	150100011	5 084,00	5 084,00		0,00	0,00	10.10.15	AK - Media a. s.	Vydaná faktura
18	<input type="checkbox"/>	150100012	605 000,00	605 000,00		0,00	0,00	18.11.15	Vladimír Šimek - JIPO	Vydaná faktura
19	<input type="checkbox"/>	150100013	276 800,00	276 800,00	EUR	10 000,00	10 000,00	20.11.15	Ralf Schneider	Vydaná faktura
20	<input type="checkbox"/>	150100014	59 246,00	59 246,00		0,00	0,00	23.12.15	ZET s.r.o.	Vydaná faktura

Přenos dat do zdrojového bankovního dokladu

POHODA EDU - Školní verze - [Banka]

☰ Soubor ☰ Nastavení ☰ Adresář ☰ Účetnictví ☰ Fakturace ☰ Sklady ☰ Mzdy ☰ Jízdy ☰ Majetek ☰ Záznam ☰ Nápgvěda

☰ Banka

Kreditní bankovní pohyb

Typ: Příjem Datum výpisu: 01.07.2015 Datum platby: 01.07.2015

Účet: KB Číslo výpisu: 005 0001

Ev.číslo: Ev.číslo: Předkontace: IBP

Var.sym.: 140100007 Členění DPH:

Text: Úhrada FV č. 140100007

Částka	+	%	DPH	Celkem
0,00	21		0,00	0,00
0,00	15		0,00	0,00
2 949,00	0			2 949,00

Odběratel

Firma: Jiří Batula

Oddělení:

Jméno: Josef Stéblo

Ulice: Zahradní 30

PSČ, Obec: 792 01 Bruntál 1

IČ / DIČ: 15966674

Protiúčet:

Spec.sym.: Konst.sym. 0308

Pár.sym.: Středisko Činnost Zakázka

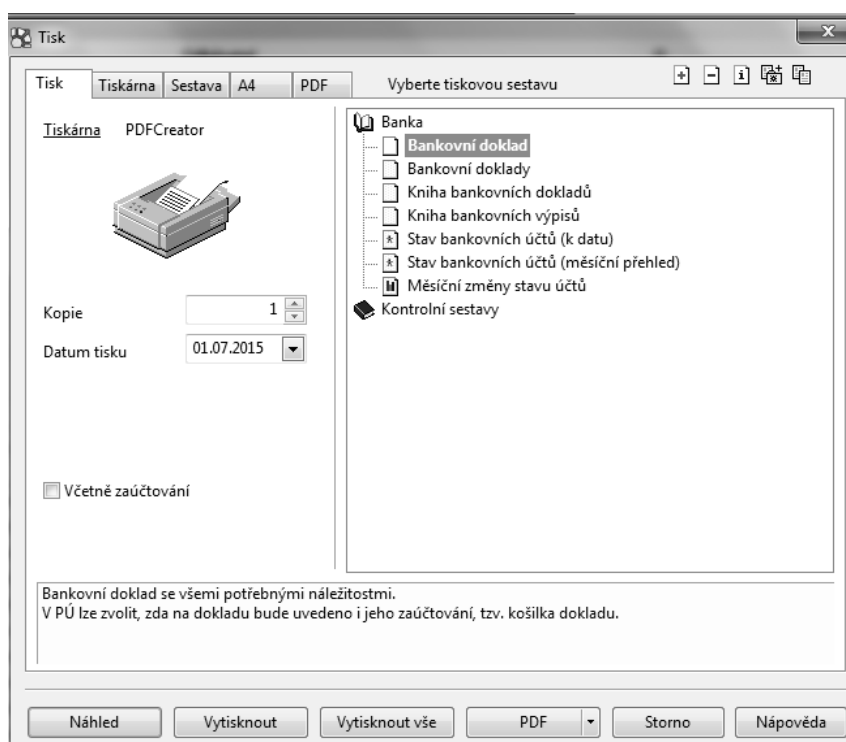
* X	Číslo výpisu	Var.sym.	Výpis	Platba	Text	Firma	Celkem	Typ	Účet
3	<input type="checkbox"/>	001/0001	13LM0000	31.01.15	02.01.15	Úhrada OZ č. 13LM00002, Leasi... Škofin a. s.	10 915,00	Výdej	KB
4	<input type="checkbox"/>	001/0002	155798	31.01.15	15.01.15	Úhrada PZ č. 155798, Přijátá zá... AK - Media a. s.	10 000,00	Výdej	KB
5	<input type="checkbox"/>	001/0003		31.01.15	31.01.15	Poplatky za vedení účtu	250,00	Výdej	KB
6	<input type="checkbox"/>	001/0004		31.01.15	31.01.15	Připsané úroky	178,96	Příjem	KB
7	<input type="checkbox"/>	002/0001	13LM0000	28.02.15	01.02.15	Úhrada OZ č. 13LM00002, Leasi... Škofin a. s.	10 915,00	Výdej	KB
8	<input type="checkbox"/>	002/0002		28.02.15	28.02.15	Banka výdej	3 860,00	Výdej	KB
9	<input type="checkbox"/>	003/0001		31.03.15	12.03.15	Převod hotovosti z pokladny	30 000,00	Příjem	KB
10	<input type="checkbox"/>	003/0002	150100002	31.03.15	17.03.15	Úhrada FV č. 150100002 Vladimír Šimek - JIPO	48 073,00	Příjem	KB
11	<input type="checkbox"/>	003/0003	13223	31.03.15	25.03.15	Úhrada FP č. 13223, Faktura do... INTEAK spol. s r. o.	160 325,00	Výdej	KB
12	<input type="checkbox"/>	004/0001	150800001	31.05.15	10.05.15	Úhrada VZ č. 150800001 ZET s.r.o.	10 890,00	Příjem	KB
13	<input type="checkbox"/>	004/0002	150800002	31.05.15	10.05.15	Úhrada VZ č. 150800002 AK - Media a. s.	10 000,00	Příjem	KB
14	<input type="checkbox"/>	004/0003	150100006	31.05.15	25.05.15	Úhrada FV č. 150100006 INTEAK spol. s r. o.	300 000,00	Příjem	KB

Při úhradách pohledávek a závazků používáme likvidaci s automatickým vytvořením účetního dokladu. Likvidaci používáme v agendě Pokladna, Banka a také Interní doklady. Pohoda nabízí několik postupů pro provedení likvidace. Blíže je popsán velmi rychlý postup tzv.

komfortní likvidace s výběrem pohledávky či závazků podle libovolných kritérií. Nejprve založíme nový bankovní doklad – příjmový či výdajový – a poté zvolíme povel Likvidace výběrem pomocí klávesové zkratky (Ctrl+Shift+L), kterým se dostaneme do části Likvidace-Banka. Zde vybereme k úhradě konkrétní pohledávku nebo závazek a zvolíme Zlikvidovat. Tím se vrátíme do hlavní části agendy Banka, upravíme předkontaci a doklad uložíme.

V tiskových sestavách můžeme vytisknout přímo konkrétní bankovní doklad, knihu bankovních dokladů, výpisů aj.

Tiskové sestavy - Banka



4. Zpracování účetnictví v ekonomickém software Pohoda

V této části si budete moci vyzkoušet zaúčtovat několik operací, které se uskutečnily ve společnosti Ludka Malého a jeho dcery za sledované účetní období, přičemž k některým operacím máte již vyhotoveny doklady. Proto můžete zpětně příslušné doklady vyhledat v předchozích kapitolách, na které budete v zadání následujícího příkladu upozorněni. Podrobnější postup pro zpracování dokladů v programu Pohoda (především se jedná o pokladní doklady, bankovní výpisy, faktury) vyhledáte v kapitole 2 a 4. Vzhledem k tomu, že se zde nově vyskytuje také tvorba interních dokladů, je blíže představena.

Interní doklady jsou vytvářeny na bázi přenosu dat z ostatních agend, jako je majetek, personalistika, sklady. Lze je vytvářet i bez vazby na předchozí zpracování uvedených agend. Postup je téměř identický jako u zpracování pokladních dokladů včetně zadání předkontace, která je automaticky přenesena do účetních knih. Každý účetní případ, který je zadán do příslušné sekce, je ihned agregován do podoby účetního výkazu a promítnut v rozvaze, výledovce a také v přehledu (výkazu) peněžních toků. Následující výřez zachycuje veškeré údaje, které je nutno zadat do interního dokladu (týká se zúčtování hrubých mezd zaměstnanců).

Interní doklad

Číslo: 15ID00001
Datum vystavení: 10.02.2015
Firma: ...
Var.sym.: 201501
Datum zd.plnění: 10.02.2015
Oddělení: ...
Pár.sym.: MZ201501
Datum úč.případu: 10.02.2015
Jméno: ...
Ulice: ...
Text: Mzdy 2015/01, hrubá mzda
Předkontace: 7Int
Členění DPH: 7Int

Součet položek	+	%	DPH	Celkem
	0,00	21	0,00	0,00
	0,00	15	0,00	0,00
	63 892,00	0		63 892,00

Forma: zúčtování
Středisko: ...
Činnost: ...
Zakázka: ...

X	Číslo	Var.sym.	Pár.sym.	Datum	Firma	Jméno	Celkem	Text
1	15ID00001	201501	MZ201501	10.02.15			63 892,00	Mzdy 2015/01, hrubá m ...
2	15ID00002	1500002	MZ201501	10.02.15			2 480,00	Mzdy 2015/01, náhrady ...
3	15IN00001	4002289		29.04.15	Dřevo a.s.	Jiří Kulich	31 702,00	Vzájemný zápočet OP č...
4	15IN00002	4656787		18.08.15	Ralf Schneider	Ralf Schneider	68 660,24	Priznání DPH z pořízení ...
5	15IN00003	4656787		18.08.15	Ralf Schneider	Ralf Schneider	68 660,24	Odpčet DPH z pořízení ...
6	15IN00004	14010000...		02.09.15	Jiří Batula	Josef Stěblo	511,88	Oprava výše dané v ins...

V případě, že tvoříme interní doklad bez využití přesunu dat z jiné agendy (majetek, personalistika apod.), pak není nutno zadávat variabilní či párový symbol (pokud není nezbytné). Musíme však zadat částku, která se jinak při přesunu dat automaticky zobrazuje. Dále vybereme příslušnou předkontaci. Pokud v nabídce chybí, dotvoříme ji. Při tvorbě interních dokladů není vždy nutno uvádět druhého účastníka transakce.

5. ZPRACOVÁNÍ PODKLADŮ PRO PŘIZNÁNÍ K DANI Z PŘÍJMŮ PRÁVNICKÝCH OSOB V EKONOMICKÉM SOFTWARE POHODA

Podklady k dani z příjmů právnických osob vytvoříme pomocí funkce **Daň z příjmů v agendě Účetnictví**. Tato funkce slouží pouze pro vygenerování podkladů k přiznání, neumožňuje komplexní zpracování daňového přiznání v požadované struktuře a formě odpovídající úředním tiskopisům. Níže uvedené obrázky ilustrují informace, které účetní jednotka má k dispozici pro zpracování daňového přiznání. Jedná se o hospodářský výsledek před zdaněním, který je automaticky vypočítán, daňově neuznatelné náklady, základ daně, sazbu, výši daně, příp. zaplacené zálohy a doplatek. V tiskových sestavách je možné získat podrobnější přehled o daňově uznatelných a neuznatelných nákladech a výnosech⁶.

Výpočet daně z příjmů právnických osob

Hospodářský výsledek před zdan.		809059,64	
Zvýšení zisku			
Výdaje (náklady) neuznané dle § 25		0,00	
Rozdíl účetních a daňových odpisů		0,00	
Ostatní zvýšení zisku		0,00	
Snížení zisku			
Příjmy nepodléhající dani		0,00	
Rozdíl účetních a daňových odpisů		16431,00	
Ostatní snížení zisku		0,00	
Základ daně			792000,00
Sazba daně %			19,00
Vypočtená daň			150480,00
Slevy na dani			0,00
Daň po slevách			150480,00
Zaplacené zálohy			0,00
Zbývá doplatit			150480,00

Tip: Přiznání si můžete prohlédnout na obrazovce nebo vytisknout. V přiznání jsou zohledněny jednotlivé dílčí základy daně dle zavedených činností.

Přehled daňově uznatelných a neuznatelných nákladů a výnosů

Daň z příjmů právnických osob - podklady				Strana 1
Novák s.r.o.		IČ: 12345678	Rok: 2014	Dne: 18.10.2014
				Tisk všech záznamů
Typ		Název účtové skupiny (včetně číselného označení)		Částka
Daňový	náklad	50 - Spotřebované nákupy		238 294,35
Daňový	náklad	51 - Služby		248 481,36
Daňový	náklad	52 - Osobní náklady		88 108,00
Daňový	náklad	54 - Jiné provozní náklady		1,18
Daňový	náklad	55 - Odpisy, rezervy, komplexní náklady příštích období a c		136 986,00
Daňový	náklad	56 - Finanční náklady		250,00
Daňové náklady celkem				712 120,89
Nedaňový	náklad	55 - Odpisy, rezervy, komplexní náklady příštích období a c		-16 431,00
Nedaňové náklady celkem				-16 431,00
Daňový	vínos	60 - Tržby za vlastní výkony a zboží		1 504 055,40
Daňový	vínos	64 - Jiné provozní výnosy		515,17
Daňový	vínos	66 - Finanční výnosy		178,96
Daňové výnosy celkem				1 504 749,53

⁶ Zpracováno podle BERKOVÁ, K., FIŠEROVÁ, M. *Cvičná firma: studijní opora*. Brno: Tribun EU 2014, s. 30

6. ZPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ UZÁVĚRKY, ZÁVĚRKY A FINANČNÍ ANALÝZY V EKONOMICKÉM SOFTWARE POHODA

Před sestavením účetní závěrky je nutno uzavřít všechny účty. To lze provést **v rámci agendy Účetnictví prostřednictvím funkce uzávěrka** (Účetní uzávěrka). Před tímto povelom je nutno ještě zaúčtovat daň z příjmů. Pomocí funkce uzávěrka program automaticky převede zůstatky na účty Konečný účet rozvahový a Účet zisku a ztráty a následně bude vypočten disponibilní zisk. Účetní uzávěrku lze kdykoliv zrušit pomocí funkce Zrušit převody zůstatků⁷.

Účetní závěrku (rozvahu a výkaz zisku a ztráty) vytvoříme velice rychle. Po doúčtování všech transakcí a uzavření účtů **v tiskových sestavách (konkrétně sekce Výkazy)** vybereme Rozvahu v plném či zjednodušeném rozsahu, stejně tak Výkaz zisku a ztráty a můžeme ihned tisknout. **Přehled o peněžních tocích (Cash Flow), resp. předlohu sestavy vygenerujeme v agendě Účetnictví v sekci Analýza.** Nejedná se o konečnou podobu přehledu, v programu je nutno výkaz dotvořit⁸. V tiskových sestavách lze tisknout předlohu sestavy Cash Flow.

Ve stejné sekci je pak možno vygenerovat (opět prostřednictvím tiskových sestav) **základní přehled ekonomických ukazatelů** (majetkovou bilanci, veličiny ovlivňující zisk, resp. ztrátu a poměrové ukazatele). V případě potřeby blíže analyzovat měsíční či roční ziskovost firmy lze pak využít sekci **Měsíční ziskovost** (Účetnictví – Účetní deník – tiskové sestavy – sekce Měsíční ziskovost).

⁷ Zpracováno podle BERKOVÁ, K., FIŠEROVÁ, M. *Cvičná firma: studijní opora*. Brno: Tribun EU 2014, s. 31.

⁸ Problematika tvorby Přehledu o peněžních tocích v programu Pohoda není cílem tohoto kurzu, a proto není blíže vysvětlena. Pro bližší seznámení se zpracováním výkazu Cash Flow lze využít online příručku na webových stránkách společnosti Stormware, s.r.o. v sekci Účetnictví, Analýza: <http://www.stormware.cz/prirucka-pohoda-online/Ucetnictvi/Analyza/>.