

## Postup pri úprave definícií výkazov FIN

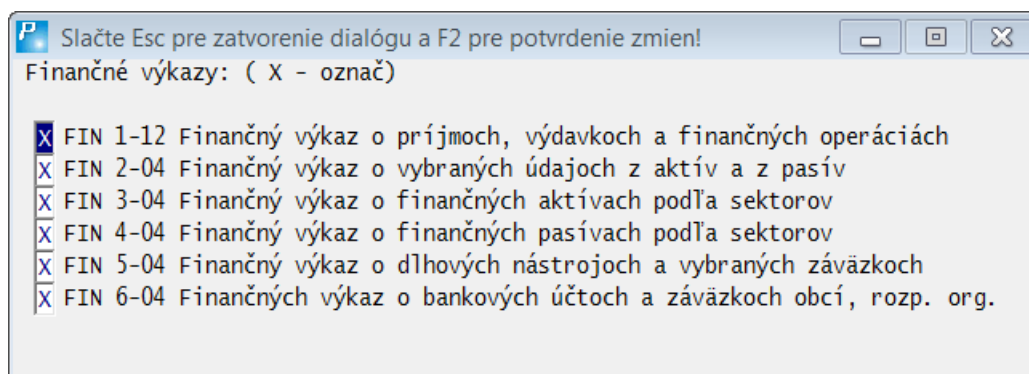
---

Vo verzii programu **Obec 23.01** sa modifikovali niektoré štvrťročné výkazy. 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 **23.01 SP02**.

Pri samotnom spracovaní je predpokladom prepočet kumulovaných údajov za dané obdobie. Pri **prepočte kumulovaných údajov sú už vybrané mesiace podľa účtovného obdobia**. Ak je nastavené účtovné obdobie z roku 2023 (napr. 03.2023) program automaticky označí všetky mesiace patriace k roku 2023 (MR 202300, MP202301, MP202302, MP202303, MP202304,...) Ak niektorý mesiac nechcete do prepočtu hlavnej knihy, musíte ho odznačiť medzerovníkom. Ak potrebujete prepočet kumulovaných údajov za iný rok, musíte si nastaviť účtovné obdobie na daný rok a vykonať prepočet.

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.

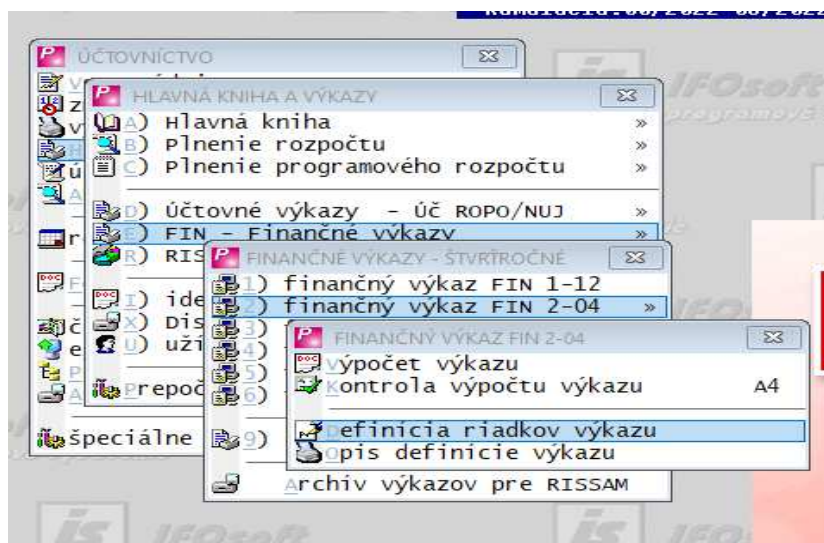
## 2. Finančný výkaz FIN 2-04

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 zladiť 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 |           | Posledný riadok definície                                  | 38    | + | M Z 314  | D Z 391A |         |
| 39 |           | Pohľadávky ( r.36 až r. 51 )                               | 39    | + | M Z 314  | D Z 391A |         |
| 40 |           | Pohľadávky ( r.36 až r. 51 )                               | 40    | + | M Z 314  | D Z 391A |         |
| 41 |           | Pohľadávky ( r.36 až r. 51 )                               | 41    | + | M Z 314  | D Z 391A |         |
| 42 |           | Pohľadávky ( r.36 až r. 51 )                               | 42    | + | M Z 314  | D Z 391A |         |
| 43 |           | Pohľadávky ( r.36 až r. 51 )                               | 43    | + | M Z 314  | D Z 391A |         |
| 44 |           | Pohľadávky ( r.36 až r. 51 )                               | 44    | + | M Z 314  | D Z 391A |         |
| 45 |           | Pohľadávky ( r.36 až r. 51 )                               | 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**.

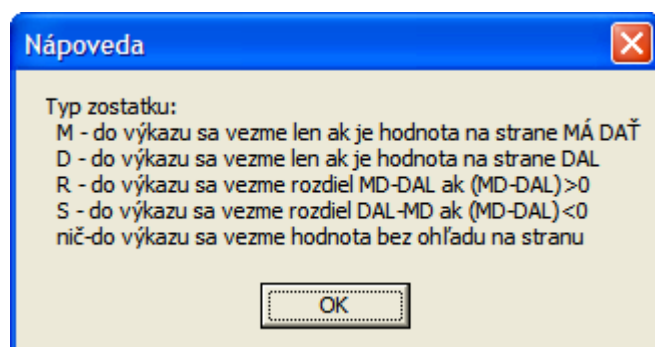
V pokračovacom riadku musí byť zadané číslo riadku, ku ktorému riadku v papierovej definícii sa má pripočítavať. Ďalej ho musíte označiť znakom „X“, ako pokračovací riadok. Ako prvý riadok (hlavný) je riadok bez „X“.

Kvôli lepšej prehľadnosti v papierovom výkaze vymažte položky **Označenie riadku** a **Názov riadku**. Bližší popis ku každej položke v otvorenom riadku si môžete zobrazíť 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.

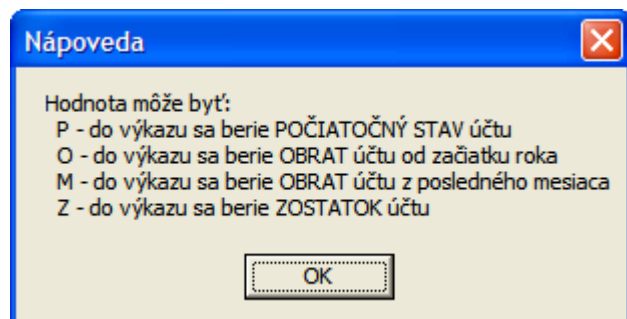
Do kolónky **Typ zostatku** vyberte hodnotu **M,D** pre 3-04 a 4-04, **M,D,S,R** pre 6-04.

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

Slučte Esc pre zatvorenie dialógu a F2 pre potvrdenie zmien!

Číslo riadku  X (X = pokračovací riadok) Označenie riadku

Názov riadku

Zoznam účtov

|  | Stĺpec1                                       | Stĺpec2                              |
|--|---|--------------------------------------|
| Znamienko <input type="text" value="+"/> (+/-) | Číslo účtu * <input type="text" value="311"/> | * <input type="text" value="39103"/> |
| Hodnota (P,O,M,Z - F1 zoznam)                  | <input type="text" value="Z"/>                | <input type="text" value="Z"/>       |
| Strana (M=Má dať,D=Dať,nič=Automat)            | <input type="text" value="M"/>                | <input type="text" value="D"/>       |

Pripočítat riadky od-do  -  (včítane)

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 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 336AA |
|  | 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

Slučte Esc pre zatvorenie dialógu a F2 pre potvrdenie zmien!

Číslo riadku  (X = pokračovací riadok)

Názov riadku

Výpočet (+/-)  Typ (M/D)  Hodnota(P,0,M,Z)

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 zadáný, z definície ho môžete vymazať klávesom [Del].

#### 4. Finančný výkaz FIN 5-04

FIN5-04 – aktualizované rozdelenie dlhového nastroja:

- EPC - Záväzky zo zmlúv o energetickej efektívnosti pre verejný sektor
- EPCO - Záväzky zo zmlúv o energetickej efektívnosti - ostatné
- ZMV - Záväzky 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**