

Základní pojmy

CSÚIS - Centrální systém účetních informací státu

Proč?

Přehledy o vzájemných vztazích a finančních tocích uvnitř a mimo konsolidovaný celek účetních jednotek státu

Jak?

Konsolidační vyhláška

Vyhláška 383/2009 (Technická vyhláška)

Kdo?

Kdo další bude muset výkazy PKP odesílat?



Kdy?

- Výkaz PKP jednou ročně – konec února následujícího roku
- Výstup ve formátu XML
- Šifrovaně do CSÚIS

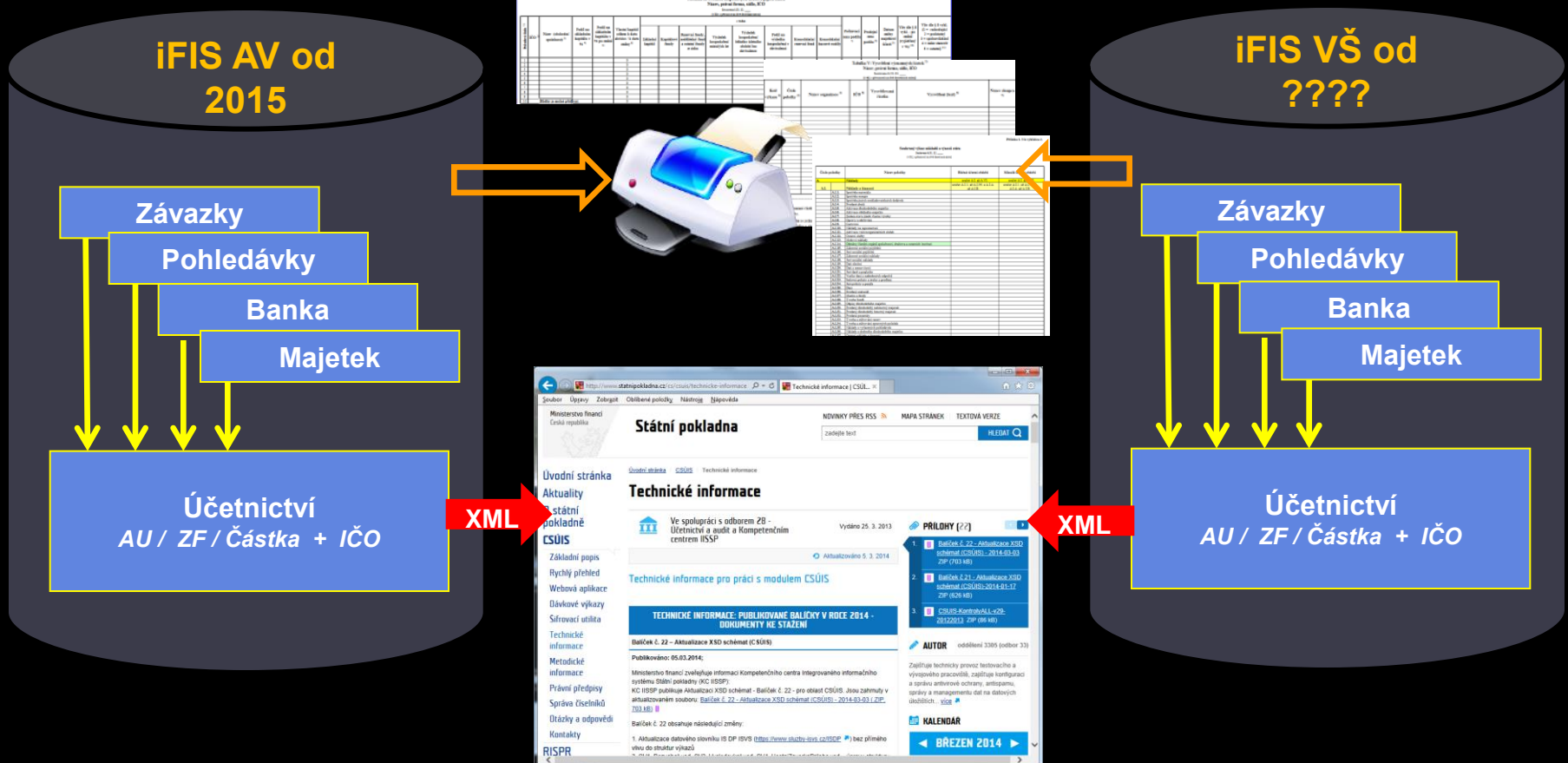
Předpoklady?

- Výkaz PKP – v CZK s přesností na dvě des. místa
 - AVČR poprvé za rok 2015, VVŠ??
 - První odevzdání – konec března 2016
 - Výkaz Cash flow – první odevzdání za rok 2018
-

- PKP část I - Rozvaha + výsledovka
- PKP část IV - Podrozvaha (modifikovaná)
- PKP část II, IV – Popisné informace
- PKP část III - Vyloučení vzájemných vztahů



Výkazy CSUIS/PKP - schéma datových toků



<http://www.statnipokladna.cz/cs/csuis>

- Nová definice závěrkové sestavy
- Úprava formuláře pro definice tiskové sestavy
- Jednotná pravidla pro typy účtů
- Změny v účtovém rozvrhu

Název závěrkové sestavy: Pomocný konsolidační přehled část I

Od: 01 14 Do:

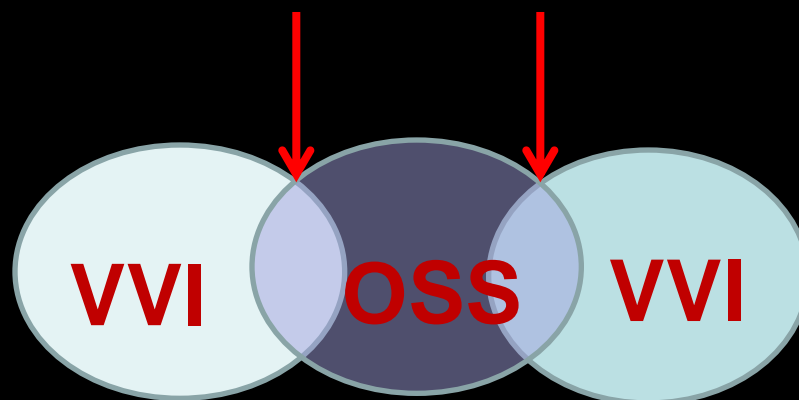
Pořadí	Řádek	Kód	Č.pol.	Text na řádku	Typ účtu	Op.	Typ účtu 2	Op.2	Typ účtu 3	Op.3	Formát
100	1	MZA	A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	PKP01 MZA A.I.1. 012	+	PKP01K MZA A.I.1. 0		PKP01N MZA A.I.1. 0	+	
200	2	MZA	A.I.2.	Software	PKP01 MZA A.I.2. 013	+	PKP01K MZA A.I.2. 0		PKP01N MZA A.I.2. 0	+	
300	3	MZA	A.I.3.	Ocenitelná práva	PKP01 MZA A.I.3. 014	+	PKP01K MZA A.I.3. 0		PKP01N MZA A.I.3. 0	+	
400	4	MZA	A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	PKP01 MZA A.I.4. 015	+	PKP01K MZA A.I.4. 0		PKP01N MZA A.I.4. 0	+	
500	5	MZA	A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	PKP01 MZA A.I.5. 018	+	PKP01K MZA A.I.5. 0		PKP01N MZA A.I.5. 0	+	
600	6	MZA	A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	PKP01 MZA A.I.6. 019	+	PKP01K MZA A.I.6. 0		PKP01N MZA A.I.6. 0	+	
700	7	MZA	A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	PKP01 MZA A.I.7. 041	+	PKP01K MZA A.I.7. 0		PKP01N MZA A.I.7. 0	+	
800	8	MZA	A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	PKP01 MZA A.I.8. 051	+	PKP01K MZA A.I.8. 0		PKP01N MZA A.I.8. 0	+	
900	9	MZA	A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	PKP01 MZA A.I.9. nevím	+	PKP01K MZA A.I.9. n		PKP01N MZA A.I.9. n	+	
1000	10	MZA	A.I.A.	Konsolidační rozdíl	PKP01 MZA A.I.A. nevím	+	PKP01K MZA A.I.A. r		PKP01N MZA A.I.A. r	+	

Pomocný konsolidační přehled část I 03/14 v Kč

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Mínulé úč. období
			Brutto	Kvóta	Netto	Netto
MZA A.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1	0	0	0	0
MZA A.	Software	2	26 569 482	0	26 569 482	22 161 958
MZA A.	Ocenitelná práva	3	2 439 342	0	2 439 342	2 439 342
MZA A.	Povolenky na emise a preferenční limity	4	0	0	0	0
MZA A.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5	5 838 381	0	5 838 381	6 347 030
MZA A.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6	0	0	0	0
MZA A.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	0	0	0	0
MZA A.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný maj	8	0	0	0	0
MZA A.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	9	0	0	0	0
MZA A.	Konsolidační rozdíl	10	0	0	0	0
MZA A.	Pozemky	11	0	0	0	0
MZA A.	Kulturní předměty	12	0	0	0	0
MZA A.	Stavby	13	289 125 635	0	289 125 635	289 990 011
MZA A.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	1 419 682 299	0	1 419 682 299	1 355 068 036
MZA A.	Pěstitelské celky trvalých porostů	15	0	0	0	0

Vyloučení vzájemných vztahů mezi konsolidovanými jednotkami státu uvnitř příslušného konsolidačního celku státu

- Vzájemné náklady a výnosy
- Vzájemné závazky a pohledávky
- Vzájemné transfery (provozní a investiční dotace)
- Operace s majetkem



Vyloučení vzájemných vztahů

JAK POZNÁME, CO VYLOUČIT?

- IČ partnera

KDE BUDEME IČ SLEDOVAT?

- nová položka v účetní větě (v kontaci)
- Plnění automaticky na základě pravidel
- Možnost ručního doplnění, změny

ČEHO SE BUDE TÝKAT?

- Náklady a výnosy
- Vzájemné pohledávky a závazky
- Majetek
 - Pořízení, vyřazení, odpisy, změny ceny
- Počáteční stavy?



Ruční vytvoření výkazu – II. Část + V. část

Nová funkce zobrazí do ploché tabulky řádky vybraného formátu výkazu PKP. Uživatel ručně vyplní údaje k jednotlivým řádkům.

Tabulka II: **Přehled majetkových účastí a jejich změn**

Tabulka V: **Vysvětlení významných částek**



- **V roce 2014 pilotní projekt na AV**
 - UTIA - KNAV, FZÚ, ÚFE, SSČ
 - UFM - BC
- **Od 1.1.2015 na všech 56 ústavech AV**



01324 - Číselníky/Pravidla pro volitelné položky účetní věty (EKUSAUC) - [neděle, 25.05.2014, 22:02:26]

Anal.účet	Úloha	Zakázka	Typ zakázky
<input type="checkbox"/> 11112	052		
<input type="checkbox"/> 11112			
<input type="checkbox"/> 11112	054		
<input type="checkbox"/> 11112	032		
<input type="checkbox"/> 3%			
<input type="checkbox"/> 343%			
<input type="checkbox"/> 5%	052		
<input type="checkbox"/> 5%			
<input type="checkbox"/> 5%	054		
<input type="checkbox"/> 6%			
<input type="checkbox"/> 9%			

Párovat	Dat.typ	Def.hodnota	Párovací symbol	Seznam hodnot	Kon. Pov.	Popis
<input type="checkbox"/>	har				<input type="checkbox"/>	

Volitelné položky	Dat.typ	Def.hodnota	Seznam hodnot	Kon. Pov.	Popis
<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	

V jakých úlohách

Jaké hodnoty

```

Editor
select decode (#ULO, '031', (select pa02_vp.f_dejicp10 (e.vad_id) from r_ekj e where e.ekj_id=paf00_init.getuserekjid),
'033', (select pa02_vp.f_dejicp10 (p.firmidno) from tekodfa p, tekodden dp where p.todfidno=dp.todfidno and dp.vf != 'E' and p.odfidno=#UNI),
'035', (select pa02_vp.f_dejicp10 (e.vad_id) from r_ekj e where e.ekj_id=paf00_init.getuserekjid),
'036', (select pa02_vp.f_dejicp10 (d.vad_id) from tekdpkla d where d.dphlaid=#UNI),
null)
from dual
    
```

```

Editor
select decode(substr(dic,1,2), 'CZ', ico, null, '111', '999') phod,
sbj_int_nazev pyz
from j_sbj
where del = ''
and sysdate between nvl(od-90, '1.1.1111') and nvl(do_+90, '3.3.3333')
and nvl(ekj_id, paf00_init.getuserekjid) = paf00_init.getuserekjid
order by 2
    
```

iFIS - Uživatel: FIS_47 - Ek.jednotka: 47 UTIATST (akt. 16.02.14 08:02)@test

Akce Editace Dotaz Blok Záznam Pole Funkce Nástroje Nápgvěda Okno **POZOR!!! START přes TEST iFIS**

02115 - Účetnictví/Účetní doklady (EKUCDOKV) - [pondělí, 10.03.2014; 11:15:45]

IČO na hlavní straně formuláře

Čís.úč.dok.	Období	Text	Komentář	Středisko	Úloha	Sít	Typ	Stav
1402100003	00 14	PUR 96101//// -> 32111.9%9%9%9%	Generování počátečních stavů		021	000	Běžný	Zaučtovaný

Rád.	Prv.doklad	Anal.účet	NS	TA Akce	KP	Má dáti	Dal Text	Polozka 10	Pár.symbol
1		96101					0.00	Počáteční účet rozv	
2		32111					4 195 764.35	Počáteční zůstatek	...

Nastavení položek

Východí Veřejné Projektové
 Nastavení:
 Záhloví:

Uložit Zrušit

Administrovat uživatele: FIS_47
 Bez nastavení
 IČO na hlavní straně formuláře (FIS_47) [Východí]

02167 - Účetnictví/Modifikace účetní likvidace (EKONMOD) - [pondělí, 10.03.2014; 12:42:10]

Rádek	Anal.účet	NS	TA Akce	KP	Má dáti	Dal Text	Polozka 10
1	32111				0.00	1 210.00	25124382
2	5131100	47103310	100 210101	Vzdělávání	0800-RI	0.00	Občerstvení
3	343310				210.00	0.00	25124382
Celkem					1 210.00	1 210.00	
MD-DAL					0.00		

Kumulace Rozpočty Vol položky

Volitelná položka 10
Záznam: 2/2

ETAPA JARO



- Přenos zúčtovací listiny z mezd (z EG)
 - Doplnění IČ hromadným příjemcům
 - Export z EG s IČ u vybraných souvztažností
 - Import do FISu
- Vytěžování IČ z prvotních dokladů
 - Nadefinování pravidel
 - Generování IČ do položky 10 z prvotního dokladu
 - Vytěžování pro účty třídy 3, 5, 6, některé 9
- Nastavení části I

- Export a import účetních vět, hromadná změna
- Vytěžování IČ na bankovních výpisech dle bankovního účtu protistrany
- Evidence dodavatelských faktur na kartách majetku
- Validace IČ
- Integrace IČ na státní registr
- Rozšíření číselníku organizací o příznak „konsolidace“
- Vstupní formuláře pro část II a V
- Generátor XML dat



Přípravy iFIS na výkaznictví CSUIS/PKP (HD28367)

Oblast	V	A	p.p.	o.p.	Čl.Dne	ID	Předmět - Anotace
Finance - celý modul			1	15,00	0,22	28570	Konsolidace: Rozšíření definice závěrkových sestav
Účetnictví/ Základní			1	3,00	6,75	28569	Konsolidace: Rozšíření importů účetních vět z externích systémů o IČO
Účetnictví/ Základní			1	10,00	0,13	28568	Konsolidace: Generátor počátečních stavů IČO
Tiskové sestavy			1	5,00	0,00	28380	Konsolidace: PKP generování XML části II. a V.
Účetnictví - celý modul			1	5,00	0,00	28379	Konsolidace: PKP část III. výstup do XML a kontrolní sestava XLS
Tiskové sestavy			1	8,00	0,28	28378	Konsolidace: PKP generátor XML dat části I. a IV. (výsledovka, rozvaha, podrozvaha)
Účetnictví - celý modul			1	25,00	2,47	28377	Konsolidace: Export a import účetních vět - hromadné úpravy volitelných položek
Účetnictví - celý modul			1	3,00	0,00	28376	Konsolidace: Validace POL10 (IČO)
Účetnictví - celý modul			1	12,00	0,13	28375	Konsolidace: Automatické plnění IČO (POL10) v účetních větách
Účetnictví - celý modul			1	5,00	7,22	28374	Konsolidace: nastavitelné položky účetních vět (hasák)
Tiskové sestavy			1	15,00	0,80	28373	Konsolidace: PKP II. a V. Vstupní formuláře ručně pořizovaných dat
Číselníky společné			1	15,00	0,00	28370	Konsolidace: Integrace IČO na státní registr konsolidovaných IČO
Číselníky společné			1	3,00	0,00	28369	Konsolidace: IČO - doplnit registr firem o příznak "konsolidace"
Finance - celý modul			1	150,00	4,31	28367	Konsolidace: Podpora konsolidační vyhlášky pro VVI - přehledový HD
Finance/ Závazky			1	2,00	0,34	27632	pořadí řádků v kontaci závazku
				276,00	22,65		

