



Všem státním příspěvkovým organizacím

Praha 15. 12. 2022

Č. j.: MZDR 36491/2022-1/FIN



MZDRX01ML9RO

Pokyny k roční účetní závěrce 2022

Účetní výkazy (RO, ZZ, HA, CF, VK) a výkazy PAP předávejte do **20. 2. 2023**.

Teprve až bude provedena kontrola a opraveny chyby (platí i pro PAP rozšířený a vyplněnou roční část XIV. – XVII.), předává je MÚZO na základě našeho souhlasu do CSÚIS na MF dle vyhlášky č. 383/2009 Sb., ve znění pozdějších úprav. Ve státní pokladně následuje spuštění tzv. křížových kontrol. Žádám, abyste věnovali stále pozornost těmto kontrolám na portálu 4 státní pokladny, komunikovali s partnerskými organizacemi a postupně docílili stavu zelené ikony, tzn., že kontrola proběhla úspěšně.

Do Přílohy č. 5 vyhlášky č. 410/2009 Sb., především nyní při roční závěrce, nezapomínejte doplnit textovou část, tj. veškeré upřesňující informace.

Upozorňuji, že v části PAP_X. musí být koncové stavy i v rozpadu na partnery vždy nezáporné (záložka PAP VVK, ID č. 211, ř. 229) kromě syntetických účtů 311, 314, 321, 324. Pokud tato definice nebude dodržena, výkazy budou ve státní pokladně odmítnuty. Jedná se o tzv. „tvrdou“ kontrolu. Výkaz, u kterého některá kontrolní vazba skončí s chybou, je nutno opravit a znovu zaslat do CSÚIS.

Popis změn je v příloženém dokumentu – Kontrolní vazby výkazů pro CSÚIS – verze č. 59, která v platnosti od 23. 2. 2022.

https://www.statnipokladna.cz/assets/cs/media/IISSP-CSUIS_Postup_2022-02-23_CSUIS-Kontroly-ALL-v-59-20220223.zip





V rámci křížových kontrol za 4. čtvrtletí 2022 bude opětovně využíván výkaz Pomocný konsolidační záznam (PKZ), prostřednictvím kterého můžete být vyzváni Ministerstvem financí k vysvětlení významných rozdílů, zejména k identifikaci vzájemných vztahů i k vysvětlení dalších významných skutečností.

Doplňující údaje k účetní závěrce za rok 2022 zpracované dle přiloženého vzoru včetně stručného komentáře k hospodaření **zašlete taktéž do 20. 2. 2023**, a to pouze elektronicky na adresu: radka.vaskova@mzcr.cz

S pozdravem

Ing. Petr Salák
ředitel finančního odboru

Příloha: Doplnující údaje k účetní závěrce za rok 2022