

Postup na precenenie bánk, pokladníc a záväzkov, pohľadávok v Money S4/S5

Podľa § 24 ods. 2 zákona č. [431/2002](#) Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ak tento zákon neustanovuje inak, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS










a) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis,

b) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V **Money S4/S5** sa pri vystavovaní dokladov používa štandardne kurz, ktorý vypisuje ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Money S4/S5 importuje k dátumu 31. 12. 2010 kurzový lístok vypísaný ECB k 30. 12. 2010 a týmto kurzovým lístkom budú vystavované a účtované doklady k 31. 12. 2010

30. december 2010

Mena	Názov meny	Kurz
 USD	americký dolár	1,3280 ▲
 JPY	japonský jen	108,24 ▲
 BGN	bulharský lev	1,9558 -
 CZK	česká koruna	25,240 ▼
 DKK	dánska koruna	7,4544 ▲
 EEK	estónska koruna	15,6466 -
 GBP	libra šterlingov	0,86020 ▲
 HUF	maďarský forint	279,00 ▼
 LTL	litovský litas	3,4528 -
 LVL	lotyšský lats	0,7098 ▲
 PLN	poľský zlotý	3,9650 ▼
 RON	nový rumunský lei	4,2873 ▼
 SEK	švédska koruna	9,0133 ▲
 CHF	švajčiarsky frank	1,2475 ▼
 NOK	nórska koruna	7,8190 ▲
 HRK	chorvátska kuna	7,3855 ▲
 RUB	ruský rubel	40,5432 ▲
 TRY	turecká líra	2,0636 ▲
 AUD	austrálsky dolár	1,3079 ▲
 BRL	brazílsky real	2,2182 ▲
 CAD	kanadský dolár	1,3275 ▲
 CNY	čínsky jüan	8,7659 ▲
 HKD	hongkongský dolár	10,3350 ▲
 IDR	indonézska rupia	11 933,16 ▲
 INR	indická rupia	59,6500 ▲
 KRW	juhokórejský won	1 504,06 ▲
 MXN	mexické peso	16,4473 ▲
 MYR	malajzijský ringgit	4,0900 ▲
 NZD	novozélandský dolár	1,7207 ▼
 PHP	filipínske peso	58,108 ▲
 SGD	singapurský dolár	1,7132 ▲
 THB	thajský baht	40,046 ▲
 ZAR	juhoafrický rand	8,8030 ▲

Po vystavení všetkých dokladov do roku 2010 a pred **Precenením záväzkov a pohľadávok, bánk a pokladníc** je potrebné manuálne zmeniť kurzy (Zoznamy – Bankové – Kurzové lístky) na kurz, ktorý je vyhlásený ECB k 31. 12. 2010 teda k dátumu uzávierky.

31. december 2010

Mena	Názov meny	Kurz
 USD	americký dolár	1,3362 ▲
 JPY	japonský jen	108,65 ▲
 BGN	bulharský lev	1,9558 -
 CZK	česká koruna	25,061 ▼
 DKK	dánska koruna	7,4535 ▼
 EEK	estónska koruna	15,6466 -
 GBP	libra šterlingov	0,86075 ▲
 HUF	maďarský forint	277,95 ▼
 LTL	litovský litas	3,4528 -
 LVL	lotyšský lats	0,7094 ▼
 PLN	poľský zlotý	3,9750 ▲
 RON	nový rumunský lei	4,2620 ▼
 SEK	švédska koruna	8,9655 ▼
 CHF	švajčiarsky frank	1,2504 ▲
 NOK	nórska koruna	7,8000 ▼
 HRK	chorvátska kuna	7,3830 ▼
 RUB	ruský rubel	40,8200 ▲
 TRY	turecká líra	2,0694 ▲
 AUD	austrálsky dolár	1,3136 ▲
 BRL	brazílsky real	2,2177 ▼
 CAD	kanadský dolár	1,3322 ▲
 CNY	čínsky jüan	8,8220 ▲
 HKD	hongkongský dolár	10,3856 ▲
 IDR	indonézska rupia	12 002,14 ▲
 INR	indická rupia	59,7580 ▲
 KRW	juhokórejský won	1 499,06 ▼
 MXN	mexické peso	16,5475 ▲
 MYR	malajzijský ringgit	4,0950 ▲
 NZD	novozélandský dolár	1,7200 ▼
 PHP	filipínske peso	58,300 ▲
 SGD	singapurský dolár	1,7136 ▲
 THB	thajský baht	40,170 ▲
 ZAR	juhoafrický rand	8,8625 ▲

V prípade dodatočnej zmeny dokladov k 31.12.2010 alebo potreby ďalšieho precenenia je potrebné kurz príslušnej meny vždy meniť ručne podľa toho, či sa jedná o:

- vystavenie a zaúčtovanie dokladu k 31.12.2010 – používa sa kurz zverejnený ECB k 30.12.2010
- precenenie banky, pokladnice, pohľadávky alebo záväzku – používa sa kurz zverejnený ECB k 31.12.2010.