

## Informace k vydání balíčku č. 28 - Aktualizace XSD schémat (CSÚIS)

Upozorňujeme všechny účetní jednotky na informaci Kompetenčního centra IISSP k vydání **balíčku č. 28 – Aktualizace XSD schémat (CSÚIS)**. Jedná se aktuálně o XSD výkazů Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty. Dochází k výrazné změně struktury XSD, která má za cíl zjednodušení struktury těchto výkazů přechodem na obecnou strukturu, používající k identifikaci číslo položky. **Změna platí již k datu odesílání výkazů za 3. čtvrtletí 2015.**

Doporučujeme co nejdříve oslovit dodavatele vašeho software. Před odesláním výkazů na automat VYK budete muset mít provedené aktualizace v programu.

**Balíček č. 28 – Aktualizace XSD schémat (CSÚIS)** - komunikace účetních jednotek s Centrálním systémem účetních informací státu

Publikováno: 14. 8. 2015

Ministerstvo financí zveřejňuje informaci Kompetenčního centra Integrovaného informačního systému Státní pokladny (KC IISSP):

KC IISSP publikuje Aktualizaci XSD schémat - Aktualizovaný Balíček č. 28 - pro oblast CSÚIS.

Jsou zahrnuty v aktualizovaném souboru: [Balíček č. 28 - Aktualizace XSD schémat \(CSÚIS\) - 2015-08-13 \(.ZIP, 690 kB\)](#)

### Informace k XSD balíčku č. 28:

XSD balíček č. 28 zahrnuje podklady související s účetní konsolidací státu. Změny jsou s velkým časovým předstihem zaváděny již pro zpracování 3. čtvrtletí 2015, aby měly účetní jednotky dostatek času změny zapracovat do svých informačních systémů. V tomto balíčku dochází k hlavním změnám především v následujících oblastech:

1. Nově zaváděné výkazy Pomocného konsolidačního přehledu (CV70 - CV75), dle vzoru pro rok 2016;
2. Změny účetních výkazů Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu (CV1 - CV3);
3. Změny ve výkazu Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu (CV6).

### Pomocný konsolidační přehled

Nově zaváděné výkazy CV70 - CV75 odpovídají jednotlivým částem výkazu Pomocný konsolidační přehled podle vzoru pro rok 2016. Standardní hlavička výkazu je pro tyto výkazy rozšířena o povinnou identifikaci osoby, která výkaz sestavila a její kontaktní údaje (jméno, telefon, email) ke zjednodušení komunikace mezi CSÚIS a zástupcem ÚJ při vyřizování problémových situací.

### Změny v účetních výkazech

U účetních výkazů Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o peněžních tocích a přehled o

změnách vlastního kapitálu (CV1 - CV3) dochází k výrazné změně struktury xsd, která má za cíl zjednodušení struktury těchto výkazů přechodem z pojmenovaných elementů na obecnou strukturu, používající k identifikaci číslo položky. Díky této úpravě nebude nutné měnit strukturu těchto výkazů při změnách vzoru při novelizaci vyhlášek a případné změny na úrovni výčtu položek se tak xsd těchto výkazů nedotknou. Při novelizaci příslušných vyhlášek pro rok 2016 se tedy žádná změna XSD těchto výkazů neočekává.

Vzhledem ke zjednocení struktury těchto výkazů dochází rovněž k odstranění variant výkazů Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty podle typu subjektu (OSS, PO, SF, USC) a nadále bude k dispozici pouze jediné xsd pro daný typ výkazu.

Pro číslo položky není v xsd stanoven výčet povolených hodnot, ale kontrola přípustnosti hodnoty položky bude vykonána po přijetí výkazu do systému CSÚIS jako součást kontroly číselníků. Hodnoty čísla položky musejí být uváděny ve tvaru podle vzorových výkazů bez dodatečných mezer nebo netisknutelných znaků, např. "B.IV.12".

Ostatních účetních výkazů, zejména výkazu Přílohy účetní závěrky, se tyto změny struktury nedotýkají.

U všech účetních výkazů a výkazů Pomocného analytického přehledu, tj. CV1 - CV38 byla dále rozšířena standardní hlavička výkazu stejným způsobem, jako u výše uvedených výkazů Pomocného konsolidačního přehledu, tj. o kontaktní údaje osoby, která výkaz sestavila. Na rozdíl od výkazů PKP jsou ale tyto údaje v účetních výkazech nepovinné (kompatibilní změna oproti balíčku xsd č. 27).

#### **Změny oproti předchozímu balíčku č. 27:**

1. CV1\_Rozvaha.xsd - nové xsd s obecnou strukturou výkazu Rozvaha
2. CV2\_Vysledovka.xsd - nové xsd s obecnou strukturou výkazu Výsledovka
3. CV1\_Rozvaha\_\*.xsd - odstranění specifických xsd podle typu subjektu
4. CV2\_Vysledovka\_\*.xsd - odstranění specifických xsd podle typu subjektu
5. CV3\_PenezniToky.xsd - změna struktury výkazu na obecnou řádkovou s označením položek
6. Výkazy CV1 - CV38 rozšířeny o nepovinný element s uvedením kontaktních údajů osoby, která výkaz sestavila. Tato změna je zpětně kompatibilní.
7. CV6\_SeznamUJDKCS.xsd - rozšíření o nové sloupce podle aktualizovaného vzoru
8. CV70\_PKP\_castI.xsd, CV71\_PKP\_castII.xsd, CV72\_PKP\_castIII.xsd, CV73\_PKP\_castIV.xsd, CV74\_PKP\_castV.xsd, CV75\_PKP\_castVI.xsd - nové typy výkazů pro jednotlivé části výkazu Pomocný konsolidační přehled
9. CV35\_PAP\_castXIV.xsd - při uvádění partnera nerezidenta přibývá povinný element PartnerNazev
10. iissp\_statement.xsd, iissp\_cus.xsd - související změny definic datových typů
11. iissp\_statement.xsd - aktualizace výčtu kódů měn podle ISO 4217 a výčtu kódů nerezidentů (státy a mezinárodní organizace)

#### **Termíny aktivace funkčnosti v CSÚIS:**

- Pro Produktivní systém: **1. 10. 2015**
- Pro prostředí Testování třetích stran: **15. 8. 2015**

Zdroj: MF – Kompetenční centrum IISSP, [kc.iissp@mfcz.cz](mailto:kc.iissp@mfcz.cz)