CROSEUS® CLOUD
MODUL
PLÁN NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

METODICKÁ PŘÍRUČKA

Zpracovatel:	DYNATECH s.r.o.
Datum vzniku:	24.09.2025
Datum poslední úpravy:	21.10.2026
Verze nastavení aplikace:	6.0
Verze aplikace:	1.56
Stav dokumentu:	Finální
Tento dokument obsahuje neveřejné informace a není dovoleno jejich šíření.	

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

Obsah

Cíl dokumentu 3
1 Právní regulace 4
2 Základní popis modulu 5
2.1 Struktura plánu nákladů a výnosů 5
2.2 Podklady plánu nákladů a výnosů 5
2.3 Položky Plánu 7
2.3.1 Vytvoření položek 7
2.3.2 Doplnění položek 7
2.3.3 Změna schválené částky 8
2.4 Přehled finančního plánu 9
2.5 Reporty 13
2.6 Role potřebné pro práci s modulem Plán nákladů a výnosů 15
Seznam obrázků 16

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

Cíl dokumentu

Cílem tohoto dokumentu je poskytnout uživatelům modulu Plán nákladů a výnosů komplexní přehled a praktické pokyny pro efektivní používání tohoto modulu. Metodická příručka obsahuje základní informace o legislativním rámci, který řídí rozpočtové hospodaření orgánů veřejné správy. Dále popisuje metodická doporučení pro práci v samotném modulu na základě platné legislativy.

V neposlední řadě je cílem tohoto dokumentu poskytnou praktické informace a sdílení dobré praxe napříč organizacemi veřejné správy.

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

1 Právní regulace

Při zpracování této příručky a dalších doporučení týkajících se modulu Plán nákladů a výnosů vycházíme z platné legislativy, zejména z následujících zákonů, vyhlášek a metodik:

- zákon o státním rozpočtu České republiky, v aktuálním znění na daný kalendářní rok,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláška č. 383/2009 Sb., technická vyhláška o účetních záznamech,
- České účetní standardy.

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

2 Základní popis modulu

Modul Plán nákladů a výnosů je určen pro řízení nákladů a výnosů příspěvkových organizací. Vychází ze zákonných požadavků pro příspěvkové organizace územních samosprávných celků, konkrétně se jedná o **§ 28 zákona č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Plán nákladů a výnosů je tedy základní nástroj pro řízení finanční činnosti **příspěvkových organizací** na rozpočtový rok, který je zpravidla shodný s rokem kalendářním. Součástí plánu nákladů a výnosů organizace je také střednědobý výhled rozpočtu na nejméně 2 roky následující po roce, na který je rozpočet sestavován.

Modul plán nákladů a výnosů lze provozovat pouze za předpokladu, že organizace již používá moduly Řídící kontrola, Účetnictví a Platby.

2.1 Struktura plánu nákladů a výnosů

Modul plán nákladů a výnosů umožňuje plánovat a sledovat hospodaření v souladu s účetními pravidly pro příspěvkové organizace a reflektuje jejich specifickou strukturu rozpočtu, nicméně tento modul je pevně spjat s modulem Účetnictví, ze kterého do Plánu nákladů a výnosů vstupují již vzniklé (zaúčtované) náklady a výnosy příspěvkové organizace. Tyto se pak porovnávají s plánovanými náklady a výnosy odpovídajících položek a výsledkem je sledování jejich čerpání.

✅ **Náklady** představují hodnotu spotřebovaných prostředků (např. materiálu, služeb, práce, majetku apod.) za určité období, které organizace využívá pro naplnění a dosažení své činnosti.

Náklady vznikají v okamžiku spotřeby prostředků nebo služeb a zobrazují je ve věcné a časové souvislosti v rámci účetního období **bez ohledu na jejich zaplacení**.

✅ **Výnosy** jsou oceněním výkonů a jiných přínosů, které organizace za určité období vytvořila. Jedná se o veškeré ekonomické užitky, které organizace v daném účetním období získá díky své hlavní a doplňkové činnosti.

Výnosy vznikají v okamžiku realizace výkonu bez ohledu na to, zda byl uskutečněn i tok peněz.

2.2 Podklady plánu nákladů a výnosů

Podkladem pro Modul Plán nákladů a výnosů v IS CROSEUS® Cloud je zřizovatelem schválený **finanční plán** příspěvkové organizace, kterým se řídí financování činnosti organizace. Příspěvková organizace plánuje očekávané náklady a výnosy na budoucí rozpočtový rok (nadcházející účetní období) na vybrané syntetické účty směrné účtové osnovy neboli rozpočtové ukazatele.

Součástí finančního plánu příspěvkové organizace je také střednědobý výhled rozpočtu neboli plán nákladů a výnosů na nejméně 2 roky následující po roce, na který je sestavován rozpočet (finanční plán) organizace.

Na základě schváleného finančního plánu organizace vypracovává **rozpis finančního plánu**, který slouží k podrobnějšímu sledování nákladů a výnosů organizace. Rozpis finančního plánu obsahuje sledované položky v podrobnosti analytického členění, zdroje financování dané položky a druh činnosti (hlavní/doplňková).

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

Třídící kritéria sledovaných nákladů a výnosů:

1. **Analytické členění** – podrobněji člení jednotlivé nákladové a výnosové syntetické účty, vychází z platného účtového rozvrhu organizace pro dané účetní období (rozpočtový rok).
2. **Zdroj financování** – specifikuje zdroj financování dané položky rozpisu. Ke každé položce plánu je možné přiřadit Zdroj, Účelový znak a Veřejnou finanční podporu vzhledem k povaze zdroje financování plánovaných nákladů a výnosů.
3. **Druh činnosti** - v návaznosti na skutečnost, zda příspěvková organizace provozuje doplňkovou činnost, tedy činnost mimo svojí hlavní činnost, která je uvedena ve zřizovací listině organizace, je možné jako další třídící kritérium rozlišovat náklady a výnosy právě s ohledem na povahu činnosti – **hlavní nebo doplňková**.

Vstupní hodnoty pro Modul Plán nákladů a výnosů tedy schválený finanční plán organizace a jednotlivá třídící kritéria zejména zdroje financování, potřeba sledování čerpání a následné reportování průběhu čerpání poskytovatelům jednotlivých finančních prostředků a dále potřeba sledovat náklady a výnosy podle povahy činnosti je identifikována v průběhu implementační analýzy pro každou organizaci individuálně, přičemž vychází ze zákonných požadavků a z konkrétních potřeb dané organizace.

Zdroj financování

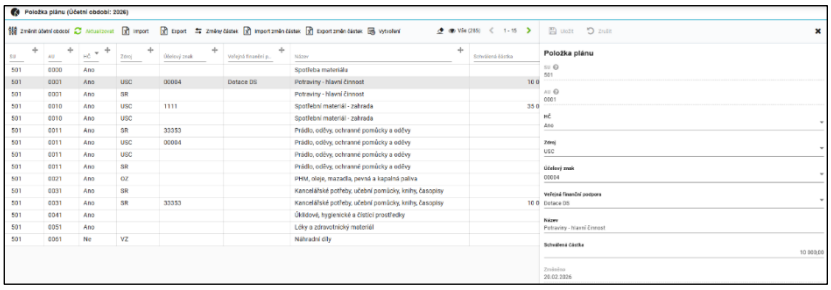
Zdroj financování (DIM08) rozlišuje prostředky poskytnuté organizaci k jejímu hospodaření na 4 možné kategorie:

- **USC** – prostředky poskytnuté organizaci územně samosprávným celkem neboli jejím Zřizovatelem,
- **SR** – prostředky poskytnuté organizaci ze státního rozpočtu,
- **OZ** – prostředky poskytnuté organizaci z jiných zdrojů než od Zřizovatele nebo ze Státního rozpočtu,
- **VZ** – prostředky získané vlastní činností organizace.

Na základě rozdělení prostředků financování do odpovídající skupiny zdroje financování jsou následně tyto prostředky vykazovány v odpovídajících přednastavených Reportech v sekci Repoty. K podrobnější specifikaci zdroje financování slouží následně dimenze Účelový znak a Veřejná finanční podpora.

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

2.3 Položky Plánu



Obrázek 1: Položky plánu přehled a detail

2.3.1 Vytvoření položek

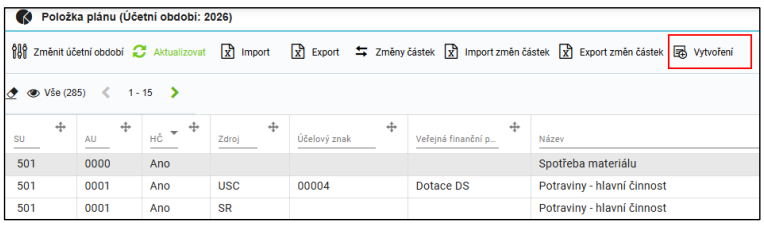
Základním prvkem modulu Plán nákladů a výnosů je Položka plánu. Položky plánu vychází z platného účtového rozvrhu organizace pro zvolené účetní období (rozpočtový rok). Do seznamu položek plánu při vytvoření vstupují všechny nákladové a výnosové účty účtového rozvrhu organizace v podrobnosti analytického členění. Zaměstnanec organizace v příslušné roli pak u položek, které budou předmětem sledování v Přehledu finančního plánu, musí doplnit požadovaná třídící kritéria (zdroj financování, druh činnosti) a zadat schválenou částku. Doplnění těchto údajů je možné u vytvořených položek provádět jednotlivě na detailu Položky plánu případně hromadně přes funkce Import/Export v souboru ve formátu .xlsx. Podrobněji je postup uveden v Uživatelské příručce k modulu Plán nákladů a výnosů.

2.3.2 Doplnění položek

V případě, že organizace v průběhu rozpočtového roku obdrží novou veřejnou finanční podporu, dotaci či jiný zdroj prostředků, jejichž čerpání chce případně má povinnost v rámci svého hospodaření sledovat, promítne se tato změna jak do schváleného finančního plánu organizace, tak do rozpisu finančního plánu a následně také do Položek plánu Modulu Plán nákladů a výnosů.

Pokud je tato změna v průběhu sledovaného období spojena se změnou účtového rozvrhu tedy s přidáním analytických účtů k nákladovým nebo výnosovým syntetickým účtům, **nedojde automaticky** k promítnutí těchto přidaných účtů do seznamu položek plánu. Pro přidání těchto nových položek je třeba, aby osoba v příslušné roli pomocí funkce **Vytvoření** v části Položky plánu požadované nové položky doplnila, viz obrázek 2. Následně, obdobně jako při Vytvoření seznamu položek, je třeba těmto nově přidaným položkám doplnit požadovaná třídící kritéria a zadat schválenou částku, aby bylo možné jejich sledování z hlediska čerpání plánovaných nákladů a výnosů.

V situaci, kdy zaevidování a sledování nové veřejné finanční podpory je spojenou pouze s rozšířením **hodnot dimenzí** veřejná finanční podpora a/nebo účelový znak bez založení nových analytických účtů, využije uživatel pro přidání položek funkci Export/Import souboru ve formátu .xlsx. V souboru následně namnoží potřebné položky plánu, které poté doplní požadovanými atributy – zdroj, účelový znak, veřejná finanční podpora, druh činnosti tak, aby bylo možné jejich jednoznačné sledování na Přehledu finančního plánu.



Obrázek 2: Vytvoření - doplnění nových položek

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

2.3.3 Změna schválené částky

Organizace je oprávněna v průběhu roku provádět změny ve schváleném rozpočtu – finančním plánu a rozpisu finančního plánu za podmínek stanovených zřizovatelem, přičemž je povinna respektovat zřizovatelem stanovené závazné ukazatele.

Navýšení schválené částky nákladů a výnosů

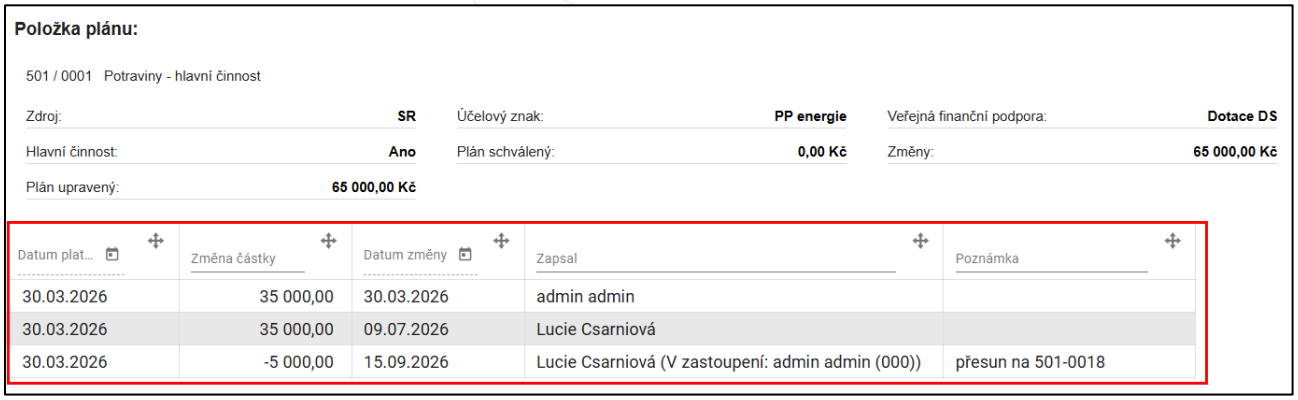
Navýšení veřejné finanční podpory na základě schváleného dokladu Veřejná finanční podpora – rozhodnutí v IS CROSEUS. Jedná se o situaci, kdy organizace v průběhu rozpočtového období obdrží prostředky nad rámec svého schváleného finančního plánu. Následně je možné u souvisejících položek plánu zadat Změnu schválené částky a navýšit tak původní plánovanou schválenou částku.

Přesun prostředků mezi položkami plánu

V případě potřeby je možné v rámci rozpisu finančního plánu provádět přesuny finančních prostředků mezi jednotlivými položkami plánu. Jedná se o interní přesun bez vlivu na závazné ukazatele stanovené zřizovatelem. K tomuto řešení je možné přistoupit v situaci, kdy dojde ke změně priorit čerpání nebo je nutné reagovat na aktuální potřeby organizace. V tomto případě je nutné funkcí Změny částek u vybrané položky snížit schválenou částku (zadání přesouvané částky se záporným znaménkem) a u navyšovaných položek funkcí Změny částek schválenou částku položky plánu navýšit.

Zadané změny se následně projeví ve sloupci Změny jak v sekci Položky plánu, tak na Přehledu finančního plánu. Podrobnější informace o provedených změnách je možné zobrazit v části Položky plánu přes funkci Změny částek, kterou je zobrazen detail Změny schválených částek položky plánu, viz obrázek 3.

Při zadávání Změny částky je vždy nutné uvést Datum platnosti této změny. Je možné zadat také více Změn částek k jednomu datu platnosti a ke každé změně doplnit poznámku. Ke změně je automaticky propsána osoba, která ji zapsala.



Obrázek 3: Změny schválených částek položek plánu

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

2.4 Přehled finančního plánu

Přehled finančního plánu umožňuje strukturovaně sledovat položky plánu. Přehled pro jednotlivé položky plánu zachycuje jak plánované částky a jejich změny, tak i skutečně vzniklé náklady a výnosy na položkách za zvolené období, které do přehledu vstupují z dat modulu Účetnictví. Jednotlivé položky plánu jsou zobrazeny včetně jejich zadaných třídících kritérií. Na přehledu je možné sledovat také stav čerpání a střednědobý výhled na 2 následující rozpočtové období.

Do přehledu finančního plánu vstupují nákladové a výnosové položky, pro které byla zadána schválená částka (plán R) na základě schváleného finančního plánu organizace případně Změna částky (Změny). V přehledu jsou dále zobrazeny i ty položky, pro které nebyla zadána schválená částka nebo Změna, ale v modulu Účetnictví byl pro tuto položku pořízen účetní záznam. Taková položka má pak částku pouze ve sloupci Skutečnost.

Na přehledu se zobrazují jen takové položky plánu, u kterých je hodnota ve sloupcích plán R případně plán R upravený a Skutečnost různý od nuly.

Upozornění

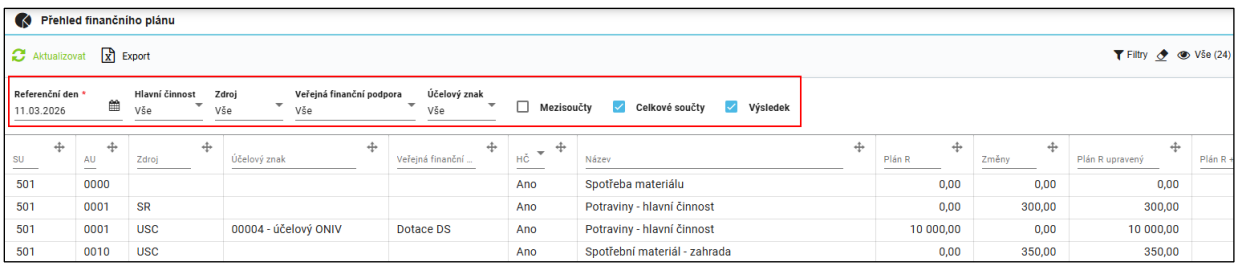
Pro správné zobrazení položek plánu na přehledu je nutné správné nastavení třídících kritérií a poté jejich vyplňování v položkách předpisu zaúčtování na dokladech v modulu Účetnictví. V případě, že nebudou při účtování vyplněny atributy, kterými je položka plánu definována v seznamu položek plánu, nedojde propsání informací z modulu Účetnictví do přehledu finančního plánu.

Pokud na položkách předpisu zaúčtování nejsou vyplněna žádná třídící kritéria (dimenze), zobrazí se položka na přehledu finančního plánu definovaná pouze hodnotami SU, AU s částkou ve sloupci Skutečnost. V případě, že na položkách předpisu zaúčtování je vyplněna hodnota dimenze zdroj a/nebo účelový znak a/nebo veřejná finanční podpora a v seznamu položek plánu není vydefinovaná položka se stejnými třídícími kritérii, nedojde k promítnutí těchto účetních zápisů do přehledu finančního plánu do doby, než bude položka správně nadefinována na seznamu položek plánu.

Pro práci s daty na přehledu finančního plánu je nad tabulkou přehledu umístěna lišta pro filtrování a zobrazení dat dle vybraných kritérií viz obrázek 4. Data v přehledu jsou zobrazována vždy ke zvolenému **Referenčnímu dni**.

Dále je zobrazení přehledu možné upravovat podle:

- typu činnosti – hlavní/ doplňková
- hodnot dimenze Zdroj
- hodnot dimenze Veřejná finanční podpora
- hodnot dimenze Účelový znak



SU	AU	Zdroj	Účelový znak	Veřejná finanční ...	HČ	Název	Plán R	Změny	Plán R upravený	Plán R +
501	0000				Ano	Spotřeba materiálu	0,00	0,00	0,00	
501	0001	SR			Ano	Potraviny - hlavní činnost	0,00	300,00	300,00	
501	0001	USC	00004 - účelový ONIV	Dotace DS	Ano	Potraviny - hlavní činnost	10 000,00	0,00	10 000,00	
501	0010	USC			Ano	Spotřební materiál - zahrada	0,00	350,00	350,00	

Obrázek 4: Přehled finančního plánu

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

Zobrazený přehled je možné vyexportovat do souboru ve formátu .xlsx (excelový soubor). Jak v případě filtrování dat prostřednictvím filtrovací lišty nad tabulkou tak i při filtrování v záhlaví sloupců přehledu exportovaný soubor respektuje zvolené filtrování.

Specifikace položky plánu – třídící kritéria

Syntetický účet (SU)	syntetický účet položky dle závazné směrné účtové osnovy
Analytický účet (AU)	dle požadavků zřizovatele a potřeb organizace
Název	dle platného účtového rozvrhu pro zvolené účetní období
Zdroj	zdroj financování položky (DIM08)
Účelový znak	označení zdroje financování položky (DIM07)
Veřejná finanční podpora	označení zdroje financování položky (DIM04)
HČ	druh činnosti – hlavní/ doplňková

SU	AU	Zdroj	Účelový znak	Veřejná finanční podpora	HČ	Název
501	0000				Ano	Spotřeba materiálu
501	0001	USC	00004 - účelov...	Dotace DS	Ano	Potraviny - hlavní činnost
501	0010	USC	1111 - USC		Ano	Spotřební materiál - zahr...
501	0011	USC	00004 - účelov...		Ano	Prádlo, oděvy, ochranné ...
501	0031	SR	33353 - Přímé ...		Ano	Kancelářské potřeby, uče...
502	0000				Ano	Spotřeba energie

Obrázek 5: Třídící kritéria položky plánu

Plánová výše nákladů/ výnosů položky plánu

Plán R	schválená výše nákladů/ výnosů pro rozpočtový rok (účetní období)
Změny	změny schváleného plánu R (rozpočtové opatření/ interní přesuny)
Plán R upravený	promítnutí Změn do schváleného plánu R
Plán R+1	střednědobý výhled očekávaných nákladů/výnosů pro rozpočtový rok následující po aktuálním rozpočtovém období
Plán R+2	střednědobý výhled očekávaných nákladů/výnosů pro rozpočtový rok následující rok po aktuálním rozpočtovém období

Plán R	Změny	Plán R upravený	Plán R + 1	Plán R + 2
25 000,00	-5 000,00	20 000,00	0,00	0,00
10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00
10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00

Obrázek 6: Plánovaná výše nákladů/ výnosů položky plánu

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

Skutečná výše nákladů/ výnosů položky plánu

Skutečnost *(měsíc)* skutečně zaúčtované náklady/ výnosy položky plánu v měsíci odpovídajícím měsíci zvoleného Referenčního dne přehledu plánu

Skutečnost skutečně zaúčtované náklady/ výnosy položky plánu v období od počátku rozpočtového roku po zvolený Referenční den

Rozdíl Skutečnost - Plán R upravený neboli zbývající plánované náklady/ výnosy organizace ke zvolenému Referenčnímu dni

% (čerpání) procentuální vyčíslení čerpání plánovaných nákladů/ výnosů upraveného plánu R ke zvolenému Referenčnímu dni

Skutečnost (březen)	Skutečnost	Rozdíl	%
0,00	28 000,00	-22 000,00	56,00
0,00	0,00	-10 000,00	0,00
0,00	0,00	-35 000,00	0,00
0,00	0,00	-10 000,00	0,00
0,00	0,00	-10 000,00	0,00
0,00	500,00	500,00	0,00

Obrázek 7: Skutečná výše nákladů/ výnosů položky plánu

Sumarizace

Na Přehledu finančního plánu je možné vytvořit tzv. sumarizace neboli součty. Sumarizace slouží k souhrnnému sledování informací o vybrané skupině položek plánu. Přehled umožňuje vytvořit **Mezisoučty** pro jednotlivé rozpočtové ukazatele – syntetické účty (SU) závazné směrné účtové osnovy.

Dále je na přehledu finančního plánu možné zobrazit **Celkové součty**. Jedná se o součtový řádek pro všechny nákladové položky a součtový řádek pro všechny výnosové položky.

Součástí sumarizace je také výsledkový řádek neboli **Výsledek**, ve kterém je vyčíslen rozdíl nákladových a výnosových položek.

501			378 790,00	6 502,00	385 292,00	0,00	1 571,32	-383 720,68	0,41
5XX		Náklady celkem	527 790,00	16 502,00	544 292,00	0,00	9 092,56	-535 199,44	1,67
6XX		Výnosy celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00
XXX		Výsledek	-527 790,...	-16 502,00	-544 292,00	0,00	-7 592,56	536 699,44	1,39

Obrázek 8: Zobrazení sumarizací

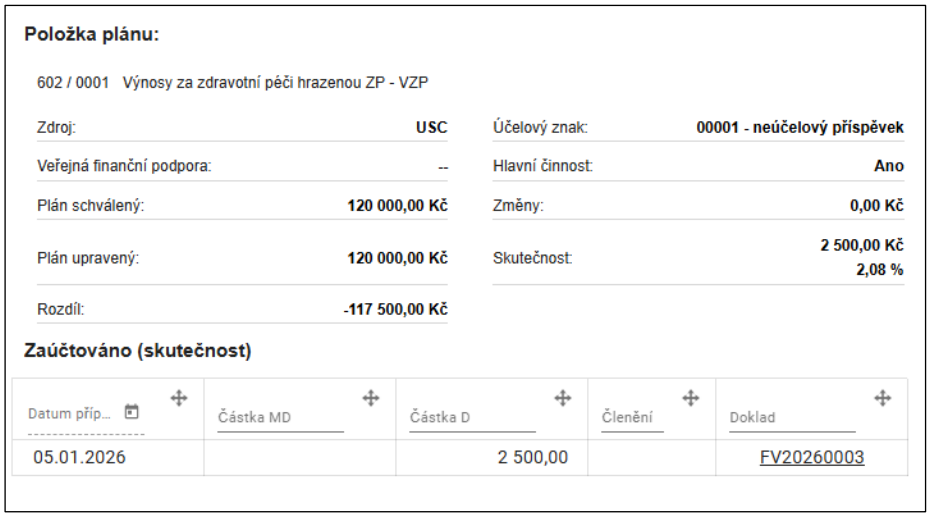
Detailní přehled položky plánu

Na Přehledu finančního plánu je možné zobrazit detail pro každou zobrazenou položku plánu. Detail přehledně zobrazuje třídící kritéria položky, informace o plánované výši nákladů/ výnosů položky, změny, skutečnost čerpání dle účetních zápisů a rozdíl.

Na detailním přehledu položky plánu jsou uvedeny také informace o jednotlivých účetních případech vztahujících se k dané položce plánu. K provázání účetních zápisů – položek předpisu zaúčtování na dokladech v modulu Účetnictví - s položkou plánu dojde prostřednictvím třídících kritérií – SU, AU, Zdroj, Účelový znak, Veřejná finanční podpora a HČ.

Uživatel tak jednoduše získá přehled o uskutečněných nákladech/ výnosech pro danou položku plánu.

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.



Obrázek 9: Detailní přehled položky plánu

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

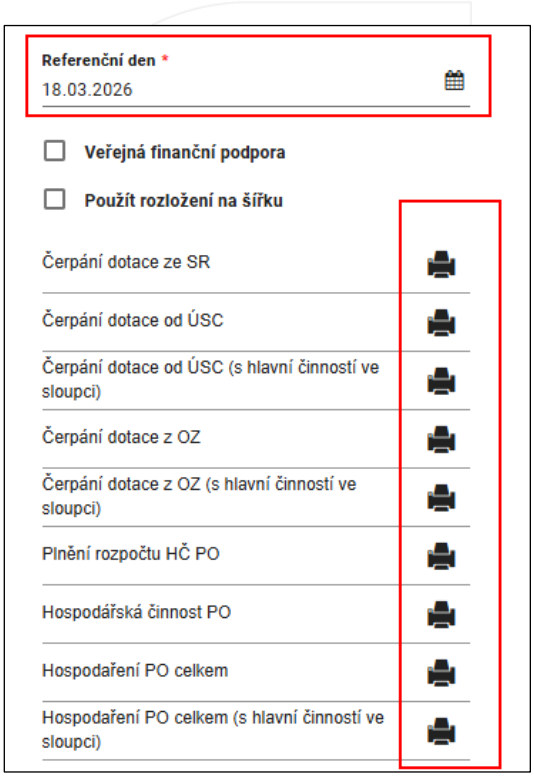
2.5 Reporty

Pro potřeby sledování a vykazování čerpání poskytnutých veřejných finančních prostředků jednotlivým donátorům poskytujícím příspěvkovým organizacím zdroje financování je nutnou součástí modulu Plán nákladů a výnosů sekce Reporty.

V záložce Reporty jsou tak uživatelům připraveny předdefinované možnosti Reportů dle třídících kritérií položek plánu. Jednotlivé Reporty jsou rozděleny do kategorií podle Zdroje (DIM08) a je v nich vždy obsažena informaci o účelové znaku položek. Předdefinované reporty je možné rozšířit o hodnoty dimenze Veřejná finanční podpora, pokud organizace tuto informaci zohledňuje na položkách plánu a při účtování o svých nákladech a výnosech. Dimenze Veřejná finanční podpora je v Reportech zobrazena po zatržení volby v horní části přehledu.

U vybraných Reportů je také zohledněn druh činnosti, tedy zda se daná položka vztahuje k hlavní nebo doplňkové činnosti organizace. Zvlášť je možné zobrazit také report týkající se pouze doplňkové (hospodářské činnosti) organizace. Připraven je také Report pro sledování celkového hospodaření organizace.

Jednotlivé Reporty jsou sestavovány s ohledem na zvolený Referenční den. Reporty jsou exportovány do souboru ve formátu PDF v podobě přehledné tiskové sestavy. Report je možné také zobrazit v rozložení na šířku zatržením volby v horní části přehledu.



Obrázek 10: Reporty

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

Seznam reportů k exportu:

- **Čerpání dotace ze SR** - přehled čerpání prostředků poskytnutých organizaci ze státního rozpočtu (SR).
- **Čerpání dotace od ÚSC** – obsahuje přehled čerpání prostředků poskytnutých organizaci od územně samosprávného celku (ÚSC) neboli Zřizovatele.
- **Čerpání dotace od ÚSC (s hlavní činností ve sloupci)** - stejný přehled jako čerpání dotace od ÚSC rozšířený o sloupec hlavní činnost (ANO/NE) doplňující informace o položce.
- **Čerpání dotace z OZ** - zahrnuje čerpání prostředků poskytnutých z ostatních zdrojů (OZ).
- **Čerpání dotace z OZ (s hlavní činností ve sloupci)** - stejný přehled jako čerpání dotace z OZ rozšířený o sloupec hlavní činnost (ANO/NE) doplňující informace o položce.
- **Plnění rozpočtu HČ PO** - report zobrazující plnění rozpočtu hlavní činnosti příspěvkové organizace (HČ PO) – ukazuje vztah mezi plánovanými a skutečnými hodnotami ke zvolenému Referenčnímu dni.
- **Hospodářská činnost PO** – zobrazuje hospodaření příspěvkové organizace v rámci její hospodářské (doplňkové) činnosti.
- **Hospodaření PO celkem** – souhrnný report hospodaření příspěvkové organizace, který zahrnuje jak hlavní, tak doplňkovou činnost. Obsahuje schválený rozpočet a stav po změnách, skutečné plnění a stav čerpání.
- **Hospodaření PO celkem (s hlavní činností ve sloupci)** - stejný report jako hospodaření PO celkem rozšířený o sloupec hlavní činnost (ANO/NE) doplňující informace o položce.

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

2.6 Role potřebné pro práci s modulem Plán nákladů a výnosů

Modul Plán nákladů a výnosů je v aplikaci CROSEUS Cloud zobrazen pouze osobám s přiřazenou příslušnou rolí pro zobrazení a správu tohoto modulu. Nastavení přístupových práv a rolí se provádí na základě informací a požadavků uvedených v implementačním dotazníku, kde je definováno, jaké role a oprávnění jednotliví uživatelé potřebují pro efektivní práci s modulem.

Protože modul Plán nákladů a výnosů nelze spustit bez modulu Účetnictví, jsou role pro tyto moduly téměř totožné.

V rámci využití modulu Plán nákladů a výnosů jsou definované tyto uživatelské role:

- **Administrátor plánu nákladů a výnosů (CFI) -** osoby v roli mají přístup pouze k funkcionalitě položky plánu. Tato role jako jediná může vytvářet položky plánu z účtového rozvrhu pro zvolené účetní období funkcí Vytvoření. Dále role může provádět volbu změny účetního období, export a import všech položek plánu, jednotlivé změny částek položek, hromadný export a import změn částek a editaci vybraných atributů položek plánu.
- **Správce plánu nákladů a výnosů (CFI)** – osoby v roli mají přístup ke všem funkcionalitám tzn. Položky plánu, Přehled finančního plánu, Reporty. Na položkách plánu mohou provádět změnu účetního období, export a import všech položek, jednotlivé změny částek, hromadný export a import změn částek a editaci vybraných atributů položek plánu. Na přehledu mohou filtrovat položky plánu dle zvoleného referenčního dne, hlavní činnosti a zdroje a dále provádět export do Excelu. V části reporty mohou sestavit vybrané typy výkazů ve formátu PDF ke zvolenému referenčnímu dni.
- **Hlavní účetní (CFI)** – osoby v roli mají přístup k funkcionalitě Přehled finančního plánu a Reporty. Na přehledu finančního plánu mohou filtrovat položky plánu dle zvoleného referenčního dne, hlavní činnosti a zdroje a dále provádět export do Excelu. V části reporty mohou sestavit vybrané typy výkazů ve formátu PDF ke zvolenému referenčnímu dni.

  Tato role má také přístup do Správy aplikace pro oblast účetnictví, kde může provádět nastavení účetních dimenzí, zejména DIM08 Zdroj, jejíž nastavení je klíčové pro správné fungování modulu Plán nákladů a výnosů.

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.

Seznam obrázků

Obrázek 1: Položky plánu přehled a detail 7
Obrázek 2: Vytvoření - doplnění nových položek 7
Obrázek 3: Změny schválených částek položek plánu 8
Obrázek 4: Přehled finančního plánu 9
Obrázek 5: Třídící kritéria položky plánu 10
Obrázek 6: Plánovaná výše nákladů/ výnosů položky plánu 10
Obrázek 7: Skutečná výše nákladů/ výnosů položky plánu 11
Obrázek 8: Zobrazení sumarizací 11
Obrázek 9: Detailní přehled položky plánu 12
Obrázek 10: Reporty 13

Copyright © 2026 DYNATECH s.r.o.