

Dokumentace Informačního systému

## Sisyfos metodika automatického účtování



### Identifikační a kontaktní údaje

<b>Obchodní jméno</b>	Alef Jeseník, s.r.o.
<b>Právní forma</b>	společnost s ručením omezeným
<b>Sídlo</b>	Dukelská 1240, 790 01 Jeseník
<b>Adresa pro písemný styk</b>	Dukelská 1240, 790 01 Jeseník
<b>Statutární zástupce</b>	Jiří Suchánek
<b>Řešitel</b>	Ladislav Trhlík
<b>IČO</b>	46580158
<b>DIČ</b>	399-46580158
<b>Kontaktní telefon, fax, e-mail</b>	tel: +420 584 411 373, +420 584 411 970, email: <a href="mailto:alef@alef.cz">alef@alef.cz</a> , <a href="mailto:trhlik@alef.cz">trhlik@alef.cz</a>

Celkový počet stran : 5



# Obsah

1. Cizí měny
2. Párování dokladů
3. Kurzové rozdíly
4. Banka
5. Majetek
6. Přijaté faktury
7. Pokladny
8. Saldokonto
9. Sklady
10. Vystavené faktury

## 1. Cizí měny

Evidence v cizích měnách je umožněna v těchto modulech:

- vydané faktury
  - o označení cizí měny na faktuře se provede tím, že se v doplňkových údajích uvede kód měny, kurz měny a jednotka kurzu měny (údaje jsou povinné, jestliže se vyplní kód měny)
  - o faktura je evidována v cizí měně
  - o zaúčtování faktury se provede v Kč přepočtem podle zadaného kurzu
- došlé faktury
  - o označení cizí měny na faktuře se provede tím, že se v doplňkových údajích uvede kód měny, kurz měny a jednotka kurzu měny (údaje jsou povinné, jestliže se vyplní kód měny)
  - o faktura je evidována v cizí měně
  - o zaúčtování faktury se provede v Kč přepočtem podle zadaného kurzu
- banka
  - o označení banky vedené v cizí měně se provede v číselníku bank v hodnotě 4 u příslušného bankovního účtu zadáním kódu měny
  - o výpisy jsou pak vedené v cizí měně
  - o účtování je v Kč podle kurzu, který je ke každému řádku výpisu zadán (při automatickém převodu se přebírá z banky, při ručním pořizování ho musí obsluha zadat)
- pokladna
  - o označení pokladny vedené v cizí měně se provede v číselníku pokladen (553) v hodnotě 1 u příslušné pokladny zadáním kódu měny
  - o pokladna je pak vedena v zadané cizí měně
  - o účtování je v Kč podle kurzu, který je ke každému dokladu zadán při pořizování

## 2. Párování dokladů

Párování dokladů (je tím myšleno ..... ) je prováděno v zásadě těmito způsoby:

- párování při pořízení platby v bance nebo pokladně
  - o podle variabilního symbolu hledáme fakturu, kterou párujeme a při spárování se automaticky nabídne účtování – účet se převezme z hlavičky příslušné faktury
  - o v systému vznikne zápis o přiřazení faktury a platby
- párování u faktur
  - o podle variabilního symbolu hledáme k faktuře platbu
  - o při spárování se neúčtuje, protože oba doklady jsou už zaúčtovány



- v systému vznikne zápis o přiřazení faktury a platby
- při ručním párování se nepřihradí žádný doklad, pouze se faktura označí jako spárovaná
- vzájemný zápočet
  - na zápočet vybírá obsluha faktury podle potřeby
  - obsluha musí zajistit, aby zápočet byl vyrovnaný, tím, že jednu z faktur započte pouze částečně (v zápočtu zadá částku faktury nižší, aby se závazky a pohledávky na zápočtu rovnaly)
  - při provedení zápočtu se automaticky vygeneruje účetní doklad
  - v systém vzniknou zápisy o spárování zápočtem

## 2a. Cizí měny

Při párování dokladů v cizích měnách platí tyto zásady:

- měny obou dokladů jsou stejné
  - páruje se v dané měně a automaticky se spočte kurzový rozdíl (rozdíl v kurzech na dokladech)
  - systém dokáže sám rozpoznat zda jde o párování úplné nebo částečné a sám provede všechny potřebné akce
- měny jsou různé
  - tato varianta přináší více problémů – řeší se přepočte na Kč
  - obsluha je vyzvána, aby sdělila, zda je párování úplné, nebo částečné
  - systém provede všechny další akce sám

## 3. Kurzové rozdíly

Účtování kurzových rozdílů (je použito všude, kde se páruje – i vzájemný zápočet) – platí jen pro cizí měny

Při párování probíhá výpočet a účtování kurzových rozdílů takto:

- v číselníku 51 jsou účty kurzových rozdílů
  - v čísle položky je zadán účet závazků nebo pohledávek
  - v hodnotě 1 je nákladový účet, který se bere pro příslušný saldokontní účet
  - v hodnotě 2 je výnosový účet, který se bere pro příslušný saldokontní účet
    1. „M“ náklady
    2. „D“ výnosy
- Postup:
  - Srovnání částek v cizí měně na rovnost
  - Jestliže se rovnají a částky v Kč se nerovnají, musí se rozdíl zaúčtovat buď jako výnos nebo jako náklad
  - Je-li účtovaná částka na účtu na straně MD menší než na D, zaúčtuje se rozdíl na stranu MD na účet označený „M“ a naopak
  - Nenajde-li se saldokontní účet, jsou 2 možnosti:
    1. je zadána položka 0 v číselníku, vezme se tedy účet z položky 0
    2. není-li zadaná položka 0, rozdíl se nezaúčtuje

## 4. Banka

V modulu BAN probíhá automatické účtování takto:

- pro každý řádek výpisu se automaticky převezme číslo účtu a částka, strana se doplní podle toho, zda se jedná o příjem (MD) nebo výdej (D)
- protiúčet se doplní podle těchto pravidel:
  - je-li platba párovaná s fakturou, doplní se účet z faktury a strana pro VYF dal a pro DOF má dáti. Jsou-li částky rozdílné a přitom byl použit limit pro párování,



- zaúčtuje se rozdíl na účet zaokrouhlení u české měny nebo na kurzový rozdíl u cizí měny podle pravidla 1
- najde-li se účet platby u sociálního pojištění nebo zdravotní pojišťovny, účtuje se na účet, který je uveden u soc. pojištění nebo zdravotní pojišťovny – strana se bere má dáti
- najde-li se účet u pracovníka, účtuje se na účet 331.
- není-li splněná žádná z výše uvedených možností, je třeba platbu zaúčtovat ručně.

## 5. Majetek

Majetek se v systému účtuje na základě účetních druhů zadaných u jednotlivých položek majetku a druhů pohybu. Pravidla jsou tato:

- ke každému druhu pohybu je zadán předpis účtování, kde jsou označeny symbolicky účty takto:
  - účet vstupní ceny 020 000
  - účet oprávek 080 000
  - účet odpisu 551 000
- skutečné účty se berou číselníku 304 účetní druhy majetku
  - hodnota1 - účet vstupní ceny
  - hodnota2 - účet oprávek
  - hodnota3 - účet odpisů

## 6. Přijaté faktury

V modulu DOF probíhá automatické účtování takto:

- automaticky se převezme číslo účtu a částka z faktury, strana se doplní dal (na fakturu se účet přebírá z H4 číselníku 501, nebo z organizací nebo se zadá ručně)
- protiúčet se doplní podle těchto pravidel:
  - při vyplňování řádků na faktuře nabízenými typy nákladů se účet přebírá z číselníku těchto typů nákladů. Číselník je společný pro DOF a POK.
  - závod a středisko se musí ručně zadat
- není-li splněná výše uvedená možnost, je třeba fakturu zaúčtovat ručně.

### 6a. Materiálové faktury

Účtování materiálových faktur má 2 fáze a předpokládá účtování pořízení materiálu přes účet 111 – pořízení materiálu:

- párování s příjemkami v průběhu měsíce
  - při párování se převezme účet a částka z párované příjemky, včetně střediska
  - u poslední příjemky na faktuře s vyplní příznak poslední příjemky
- uzávěrka materiálových faktur na konci měsíce – dorovnání účtování faktur
  - provede zaúčtování materiálu na cestě (není-li žádná příjemka označena jako poslední)
  - provede zaúčtování cenových rozdílů (existuje-li příjemka označena jako poslední)

## 7. Pokladny

V modulu POK probíhá automatické účtování takto:

- účet pokladny se převezme z číselníku pokladen 553
- strana se bere podle druhu dokladu – příjem MD a výdej D
- protiúčet se dosazuje podle těchto pravidel:



- jestliže se přebírají položky z číselníků 117 a 118, bere se účet z tohoto číselníku
- při párování se účet a částka převezme z příslušné faktury
- při ručním rozúčtování účet pořídí obsluha

## 8. Saldokonto

V modulu SAL se účtuje jen o vzájemných zápočtech a to takto

- z každé faktury se převezme účet a částka –strana se přiřadí takto:
  - u DOF se bere strana MD
  - u VYF se bere strana D
- obsluha musí zajistit vyrovnání zápočtu
- je-li zápočet v cizí měně, zaúčtuje se i kurzový rozdíl podle pravidla výše
- je-li zápočet v různých měnách, převedou se všechny částky na Kč a páruje se v Kč

## 9. Sklady

V modulu SKL probíhá automatické účtování takto:

Varianta 1:

- skladový účet se bere z tabulky sklady, strana podle druhu dokladu (příjem MD, výdej D)
- protiúčet se bere z tabulky účetních předpisů

Varianta 2:

- skladový účet se bere ze skladové věty položek
- podle skladového účtu a druhu pohybu je určen protiúčet

## 10. Vystavené faktury

V modulu VYF probíhá automatické účtování takto:

- účet na fakturu se dostane podle těchto pravidel:
  - Je-li vyplněn číselník 514 – Druhy dodávek, je každému druhu přiřazen účet
  - Není-li vyplněn číselník 514, přebírá se účet z organizace
- automaticky se převezme číslo účtu a částka z faktury, strana se doplní má dáti
- protiúčet se doplní podle těchto pravidel:
  - při přebírání položek se z položky převezme výnosový účet, procento a účet DPH a částky podle jednotlivých položek na faktuře. Závod a středisko se přebírá rovněž z položek
  - zaokrouhlení se účtuje na účet zaokrouhlení a středisko podle zadání v konfiguraci
- nejsou-li nastavena pravidla (vyplnění účtů v jednotlivých částech) program neúčtuje.

V Jeseníku dne: 28.8.2005

Vypracoval: Ladislav Trhlík