

Novinky v oblasti účetnictví

Ladislav Kukla, 8. listopadu 2016

Obsah

1. Pomocná funkce pro přeúčtování položek ÚD
2. Automatické přeúčtování faktur došlých
3. Automatická tvorba splátek faktur vydaných



Pomocná funkce pro přeúčtování položek ÚD

Popis funkcionality

- Funkce zpracovává vybrané položky účetních dokladů dle:
 - Ručního výběru položek v deníku
 - Pomocí filtru připojeného v parametrech, funkce je následně spouštěna nad těmito označenými parametry
 - Nevisuální spuštění funkce -> job v kombinaci s filtrem nad doklady účetními, případně job spouštěný nad parametry pro přeúčtování s filtrem
- Funkce přeúčtuje libovolné účetní případy k vybraným účtům bez ohledu na stav uzávěrky deníku a uzávěrky DPH (samozřejmě vždy pouze do otevřeného účetního období)
- Funkcionalitu je možné využít pro účely rozvahového, výsledkového, podrozvahového i vnitropodnikového přeúčtování
- Výsledkem funkce je účetní interní doklad, který je nedaňový

Popis funkcionality

- Podkladem pro přeúčtování je:
 - Částka na položce ÚD
 - Částka definovaná pomocí výrazu / koeficientu
- Definice způsobu přenosu účetních dimenzí je součástí parametru funkce pro daný účet
- Funkčnost pracuje také s uživatelskými účetními dimenzemi



Parametry funkce

- Všechny parametry jsou definovány ve třídě Parametry přeúčtování

Parametry přeúčtování: *13

Edítace Vztahy Funkce Akce Nápověda

Základní nastavení:

Účet: 395000

Filtr: Přeúčtování 518350/395000(JOB)

Poznámka:

Datum případu: Ručně (R) Hodnota:

Protiúčet: 518350

Cílový pořadač ID: ID Vedlejší náklady

Způsob vytvoření ID: Jeden za zakázku (O)

Typ přeúčtování: Opačné strany

Typ přeúčtované částky: Částka podkladu (P) Koeficient:

Výraz pro typ přeúčt.částky:

Účetní dimenze protiúctu:

Aktivita: Podklad (P)

Konsolidační vztah: Podklad (P)

Majetek: Podklad (P)

Měna: Podklad (P)

Základní parametry funkce

■ Základní definované parametry jsou:

- Zdrojový účet
- Upřesňující filtr pro výběr
- Poznámka
- Cílový účet
- Cílový pořadač ID

Účet: 395000
Filtr: Přeúčtování 518350/395000(JOB)
Poznámka: Přeúčtování
Datum případu: Ručně (R) Hodnota:
Protiúčet: 518350
Cílový pořadač ID: ID Vedlejší náklady

■ Datum případu pro přeúčtování:

- Dle data případu z podkladu
- Ručně
- Poslední den v měsíci dle podkladu

Datum případu: Dle data případu z úč. podkladu (P) Hodnota:
Dle data případu z úč. podkladu (P)
Ručně (R)
Poslední den v měsíci dle data případu dokladu (Z)

Základní parametry funkce

- Možné způsoby generování ID:
 - 1 ID za všechny záznamy
 - 1 ID za podkladový účetní doklad
 - 1 ID za přeúčtovanou položku
 - 1 ID za podkladovou zakázku
- Způsob přeúčtování ID:
 - Opačné strany
 - Opačná znaménka
- Částka přeúčtování:
 - Dle podkladu
 - Koeficientem
 - Výrazem

Způsob vytvoření ID:

- Jeden za všechny přeúčt. záznamy (Z)
- Jeden za účetní doklad (D)
- Jeden za účetní polovičku (P)
- Jeden za zakázku (O)**

Typ přeúčtování:

- Opačné strany
- Opačná znaménka

Typ přeúčtované částky:

- Koeficient (K)
- Výraz (V)
- Částka podkladu (P)

Parametry dimenzí

- Dotažení dimenze pro protipoložku:
 - Dle podkladu
 - Dle výrazu

Účetní dimenze protiúčtu:

Aktivita:	Podklad (P) ▼
Konsolidační vztah:	Podklad (P) ▼
Majetek:	Podklad (P) ▼
Měna:	Podklad (P) ▼
Nákladový okruh:	Podklad (P) ▼
Okruh činnosti:	Podklad (P) ▼
Smlouva:	Podklad (P) ▼
Subjekt:	Podklad (P) ▼
Útvar:	Výraz (V) ▼

Výraz: `SELECT z.utvar FROM lcs.objekt_ucetnipohyb ouc JOIN lcs.objektsubjekt v on v.cislo_vztahu = 1347 and v.cislo_dokladu = ouc.cislo_subjektu and v.cislo_objektu = ouc.cislo_objektu JOIN lcs.zakazka z ON z.cislo_subjektu = v.cislo_subjektu WHERE ouc.cislo_objektu=[:cislo_objektu:]`

Vazby přeúčtování

- Třída propojující položky ÚD a ID
- Kontrola existence přeúčtovaného případu
- Doporučujeme další vlastní kontroly

Vazba přeúčtování DU: *322

Editace Vztahy Akce Nápověda

Účetní doklad:

Číslo: 0000295

Číslo řádky: 77

Účetní interní doklad:

Číslo: IDVN1600008

Stav: Zaučtováno

Číslo řádky dal: 1

Číslo řádky md: 2

1. formulář

Využití funkcionality

- Funkci je možné využít pro přeúčtování libovolných případů dle jasně stanovených pravidel
- Funkci je možné využít v případech vnitropodnikových operací kdy není vhodné, nebo možné použít funkcionality vnitropodnikového přeúčtování
- Funkci je možné využít jako alternativu k funkčnostem Karta rozvrhování a Karta rezervy



Automatické přeúčtování faktur došlých

Popis funkcionality

- Funkčnost byla vyvinuta pro účely možnosti automatického přeúčtování položek FP za výkup OV, které jsou předmětem DPH, ale pro účely vykazování je třeba je vykázat na výstupu, jelikož se jedná o záporné položky (uskutečněná plnění)
- Požadavek na zaúčtování položky jako výnosové
- Zjednodušený proces, kdy není třeba vytvářet odběratelskou fakturu a následný vzájemný zápočet
- Obecně řešeno přes spojovací účet na FP, který je následně přeúčtován do výnosů s kódem DPH pro uskutečněná plnění
- Příklady:
 - Služby ověření vozu
 - Administrativní a jiné poplatky
 - Přeúčtování části závazku vůči úvěrové společnosti (saldokontní přeúčtování)

Konfigurace

■ Skupina parametrů INO:

Skupina parametrů (INO): Přeučtování FP výkup do výnosů

Editace Vztahy Funkce Akce Nápověda

Číslo skupiny: 20248

Název subjektu: Přeučtování FP výkup do výnosů

Poznámka: Parametry pro vytvoření interního dokladu FP výkup

Kontrolní objekt:

Vztahy

- ▶ Hlavní záznam(mustr)
- ▶ Provozovna
- ▶ Související záznamy

Čí	Číslo pa	Parametr	Číslo	Vtah (refer)	Vztah (název)	Řetězec znaků	Repository	Desetinné číslo
1	1300927	Požadač FD					16163	
2	1300928	Požadač UID pro přeučtování FD					16191	
3	1300931	Autom. zaúčt. UID přeúčt. FD				A		
4	1300929	DUP Faktury došlé k přeučtování do výnos		ADMIN	Výnosy z odhlášení, stěhování, T			
6	1300929	DUP Faktury došlé k přeučtování do výnos		CIST	Čištění vozů, odstranění nápisů			
9	1300929	DUP Faktury došlé k přeučtování do výnos		LUST	Lustrace, tech. kontrola, měření			
▶ 26	1300929	DUP Faktury došlé k přeučtování do výnos		DOPL	Doplňky			

Propojení zdrojů

- Zdroj z položky FP, je propojen se záznamem DÚP na němž je uvedena kontace spojovacího účtu a tento DÚP je propojen s dalším DÚP na němž je uvedena cílová kontace a kód DPH

The screenshot displays three windows from a financial software application, illustrating the flow of administrative expenses (DÚP) through different stages of processing.

- Window 1 (Left):** "Doplňky: Administrativní výnosy". It shows a list of relationships under "Vztahy". The "ADMIN" relationship is highlighted with a red box and a red arrow pointing to the middle window.
- Window 2 (Middle):** "DÚP - FP Výkup: Administrativní výnosy - spojovací účet". It shows the "Formulář" tab with the following details:
 - Kód účetní položky: ADMIN
 - Název: Administrativní výnosy - spojovací úč
 - Účet: 395600 (highlighted with a red box)
 - Kód DPH: (empty)A red arrow points from the "Účet: 395600" field to the "Účet: 602450" field in the third window.
- Window 3 (Right):** "DÚP - FP Výkup: Administrativní výnosy - přeúčtování". It shows the "Formulář" tab with the following details:
 - Kód účetní položky: ADMIN_přeúčt
 - Název: Administrativní výnosy - přeúčtování
 - Účet: 602450 (highlighted with a red box)
 - Kód DPH: UTZ (highlighted with a red box)

Zaúčtování FP a vznik ID

- Účetní interní doklad vzniká automaticky zaúčtováním faktury došlé.
- Vytvořený interní doklad je automaticky propojen pomocí DV s podkladovou fakturou
- V případě, že je nastaveno v parametrech, je tento interní doklad také automaticky zaúčtován
- Datum případu interního dokladu a období DPH odpovídá podkladu faktury
- Všechny účetní dimenze jsou přebrány z podkladové faktury

Přeúčtovaná faktura

02_FP výkup: 123456

Editace Vztahy Funkce Akce Nápověda

Hlavička Ceny a úhrady Účtování Sklad Ostatní Podmínky splatnosti

Vztahy Vztahy položek

Interní číslo: 1502161377 Číslo faktury: 123456

Typ dod.: Organizace

Dodavatel: INFO NOVA, s r.o. 000009

IČO: 49241915

DIČ: CZ49241915 DIČ Vlastní: CZ25627538

Bankovní spojení cizí: 576985463 0300

Expozitura:

Zapsaná částka:

Typ Faktury:

Útvar

Zakázka:

Datum přijetí: 03.11.2016 DUZP: 03.11.2016 Splatno: 17.11.2016 Intrastat: 03.11.2016

Datum případu: 03.11.2016 Období DPH: 11 / 2016 Dodatečné daňové přiznání:

Automatické přepočítávání částek na formuláři:

Vztahy

- ID - přeúčtování výnosy
 - (IDVY1600963)
- ID DPH při úhradě
- Interní doklad přeúčtování
- Interní rozúčtování
- Intrastat - Doklad
- Investiční majetek - pořízení
- JCD realizační
- JSD realizační
- Klientský servis
- Komponenta SMV
- Konsolidační vztah
- Kontace pro ost. okruhy
- Nákladový okruh
- Obecná průběžka
- Oceňovací odchylka
- Okruh činnosti

Čí	Zdroj	Název položky	Počet	M	Kód DPH	Sazba d	Jednotková cen	Cena základ	DPH celkem	Cena celkem -	Kontace/Ú
1	NC	Nákupní cena	1	ks	PTZP1	21,00	206 611,5700	206 611,57	43 388,43	250 000,00	131020
2	ADMIN	Adminstrativa	-1	ks			2 500,0000	-2 500,00	0,00	-2 500,00	395600

Interní doklad

ID Výkup: IDVY1600963

Editace Vztahy Funkce Akce Nápověda

Hlavička Přepočítávání Ostatní

Číslo: IDVY1600963 Návazná poznámka:

Poznámka: Přeučtování přefakturovaných výnosů

Datum případu: 03.11.2016 Datum DUZP: 03.11.2016 Datum splatnosti:

DPH - měsíc: 11 / 2016 Dodatečné daňové příznání: Daňový doklad:

Částka celkem: Částka celkem měna:

Celkem Md: 2 500,00 Celkem Md měna: 0,00

Celkem Dal: 2 500,00 Celkem Dal měna: 0,00

Rozdíl: 0,00 Rozdíl: 0,00

Stav: Zaúčtováno Vytvořen účetní doklad: Ano

Stav účetního dokladu: Běžný

Sborník: DÚ Ostatní

Účtování povoleno do okruhu: IFRS-N

Účtovat tuz. okruh: Ano

Vztahy Vztahy položek

- Číselník hodnot pro IFRS
- Definice platebního příkazu
- DIČ zahraniční
- Dobropis - pojištění
- Dobropisy rozúčtování
- Dorovnání zpracování záloh
- DPH
- Faktura došlá - výkup
 - 123456
- Faktura došlá - výkup
- Faktura došlá rozúčtování
- Faktura došlá-ID DPH při úhr.
- Faktura vydaná - pojištění
- Faktura vydaná rozúčtování
- Finanční plnění

Číslo	Strana	Sk	Částka položka	Účet	Druh účetní položky	Kód DPH	Sazba pol	Částka d	Účet daň	Částka celkem pol	Útvar
1	Má	1	2 500,00	395600	Administrativní výnosy						0101
2	Dal	1	2 066,12	602450	Administrativní výnosy - př	UTZ	21,00	433,88	343210	2 500,00	0101

Zpětné kroky

- Pokud je mazán účetní doklad faktury, je automaticky smazán také účetní doklad ID. A následně po odúčtování je ID také stornován.
- Pokud z nějakého důvodu nelze smazat účetní doklad faktury, nelze smazat ani účetní doklad interního dokladu
- Pokud je spuštěna funkce Stornování faktury, nebo Stornování účetního dokladu faktury, funkce vyžaduje před spuštěním nejprve ručně stornovat ID
- Pokud vzniká dobropis vzniká zaúčtováním tohoto dobropisu také ID s opačnými znaménky
- Opětovným zaúčtováním faktury vzniká nový ID
- Spojovací účet faktury doporučujeme mít nastaven jako saldokontní, tento účet by neměl nikdy vykazovat zůstatek

Automatická tvorba splátek faktur vydaných

Automatické generování splátek

- Současný stav:
 - Automatické generování splátky k FP za NV a OV - postoupení
 - Automatické generování splátky k FV za servis (krycí dopis)
- Nová funkčnost:
 - Automatické generování splátky k FV za NV a OV na část úvěru hrazenou úvěrovou společností

Generování splátek úvěru

- Funkčnost je propojena s třídou Prodejní zakázka aut
- Návazná třída Rozpis fakturace, která umožňuje rozepsat část zakázky na částku úvěru hrazeného úvěrovou společností
- Na zakázce je třeba vytvořit položku typu „Úvěr“. Položka má uvedeno „Nefakturovat“. Na této položce je vyčíslena částka úvěru

Č	Zdroj	Název položka	Typ	Počet	Měrná je	Komu fakturov	Cena základ	Kod	Sazb	DPH celkem	Cena celkem	S
1	NC	Nákupní cena	Z	1	ks	Zákazník	700 000,00		0.	0,00	700 000,00	
3	MA	Marže	Z	1	ks	Zákazník	330 578,51		21	69 421,49	400 000,00	
4	UVER	Úvěr	Z	1	ks	Zákazník	120 000,00		0.	0,00	120 000,00	

Rozpis splátky

- Následně je spuštěna funkce „Vytvoření rozpisu fakturace“. Funkce z podkladové položky převezme do parametrického okna částku úvěru a zdroj. Dále je doplněna úvěrová společnost, datum splatnosti, způsob úhrady, variabilní symbol a číslo smlouvy

Rozpis fakturace

Typ: Úvěř

Cena celkem: 120 000,00

Částka	Datum splatno	Číslo smlouvy	Variabilní sym	Plátce/Úvěrová spol.	Způsob platby	Zdroj
120 000,00	20.12.2016	123456	123456	GE Money Auto, s.r.o.	Převodní příkaz	Úvěř

Nová položka Smazat položku Duplikovat položku

Rozpis splátky

- Údaje jsou následně doplněny do třídy Rozpis fakturace

Rozpis fakturace: RF002094

Editace Vztahy Akce Nápověda

Reference subjektu: RF002094

Název subjektu:

Typ: Úvěr

Plátce/Úvěrová spol.:	053989	GE Money Auto, s.r.o.
Zakázka:	1221246	INFO NOVA, s.r.o.
Způsob platby:	Převodní příkaz	Převodní příkaz
Doklad:		
Zdroj:	UVER	Úvěr

Částka:	120 000,00	Datum splatnosti:	20.12.2016
Číslo úvěr. smlouvy:	123456	Variabilní symbol:	123456

Fakturace s úvěrem

- Současně s fakturací za vůz vzniká automaticky splátka faktury dle údajů uvedených v rozpisu fakturace

Interní číslo: 1002161237 Číslo faktury: 1002161237
Typ odb.: Organizace
Odběratel: INFO NOVA, s r.o. 000009
IČO: 49241915 DIČ: CZ49241915
Bankovní spojení: 576985463 0300
Expozitura:
Částka úvěru: 120 000,00
Datum vystavení: 03.11.2016 Datum DUZP: 03.11.2016 Splatno: 17.11.2016 Intrastat: 03.11.2016
Datum případu: 03.11.2016 Období DPH: 11 / 2016 Dodatečné daňové přiznání:

Splátky faktur pro «1002161237» 1 - 1 / 1

Reference	stavení plat. p	Pozastaven	Druh splátky	tum splatno'	Částka	Zbývá uhradit	Kód měny	ýše splátky v měn	Zbývá uhradit měna
☑ A Začín...	A Začíná...	A Začíná na	A Začíná na	= Stejně	= Stejně	= Stejně	A Z...	= Stejně	= Stejně
SUE161391	Nevystaven	Nepozastaven	Běžná splátka	20.12.2016	120 000,00	120 000,00		0,00	0,00

1. formulář Úhrady - hrazený doklad Účetní doklady Stornované účetní doklady **Splátky faktur** Upomínky Pokladna

Zaúčtování faktury s úvěrem

- Zaúčtováním této faktury a její splátky se automaticky vytvoří 2 saldokontní složky. 1 na odběratele s VS dle čísla faktury a datem splatnosti faktury a druhá na splátku úvěrové společnosti pod samostatným VS a datem splatnosti dle splatnosti uvedené na splátce



Zaúčtování faktury s úvěrem

Saldo: 1002161237

Organizace: INFO NOVA, s r.o.
Párovací znak: 1002161237 Účet: 311101
Útvar: 0280 Zakázka: 1221246
Typ: ↑ Pohledávky Měna:
Splatno: 17.11.2016 Poslední platba: 03.11.2016

Párovací funkce:
Organizace + párovací znak + účet

Saldo:	Faktury:	Platby:
980 000,00	1 100 000,00	120 000,00

Saldo: 123456

Organizace: GE Money Auto, s.r.o.
Párovací znak: 123456 Účet: 311201
Útvar: 0280 Zakázka: 1221246
Typ: ↑ Pohledávky Měna:
Splatno: 20.12.2016 Poslední platba:

Párovací funkce:
Organizace + párovací znak + účet

Saldo:	Faktury:	Platby:
120 000,00	120 000,00	0,00

1. formulář

Přínosy

- Zpřesnění účetnictví pohledávek z pohledu salda
- Základní evidence úvěrů přímo v HEG
- Možnost návazných funkčností jako generování provizní faktury za sjednání úvěru



Děkuji vám za pozornost

Ladislav Kukla, kukla@infonova.cz