Příspěvkové organizace – PAP (pomocný analytický přehled)

5.8.2016

Kocourkova Petra Bc.



Příspěvkové organizace – PAP (pomocný analytický přehled)

Obsah

Úvod	3
Pomocný analytický přehled – PAP	4
Metodika	4
Analytické účty	4
Partneři	4
Změny a účty	5
Kódy změn (*8904)	5
Kódy změn a účty (*8905)	5
Dopořízení kódů změn	7
Dopořízení klientů	7
Kontroly	7
Dopořízení změn - úplnost	7
Dopořízení změn - správnost	7
Dopořízení klientů	7
Na hlavní knihu	7
Vygenerování výkazu	8

Úvod

Tento návod vám ukáže jak postupovat při generování pomocného analytického přehledu dále jen PAP. Jak případně doplnit a opravit chyby v přehledu. Účelem tohoto materiálu není vás naučit danou legislativu, ale pouze postupy.

Pomocný analytický přehled – PAP

Metodika

Přehled PAP je sestavován dle metodiky, kterou naleznete ZDE .

Nejčastější dotazy ohledně PAP z Ministerstva financí naleznete ZDE.

Analytické účty

Analytiky jsou definovány vyhláškou včetně jejich obsahů. Účetní jednotka řídící se vyhláškou je tedy povinna na ně účtovat, pokud k účetnímu případu dojde.

Poté, co se účty vygenerují, je potřeba provést následující kroky:

- Účty mají jen základní nastavení, takže pokud na ně budete účtovat, je potřeba zkontrolovat jejich nastavení v aplikaci *8010, případně upravit nastavení, tak aby se účet správně generoval do PAP – pokud má být účet v pasivu (části I.), musí mít nastaven zůstatek na straně DAL. Pokud není nastaveno je účet považován za aktivní.
- Do příslušných řádků jsou zahrnovány všechny účty, které mají levou část shodnou s účtem /syntetikou v PAP výkazech. Vy si tedy můžete založit účty, které mají analytiku rozšířenou dalšími znaky vpravo.
 POZOR: Můžete si založit analytiku, která připadne k jinému než požadovanému PAP účtu, aniž byste jste chtěli!!! Příklad:
 64611 - Výnosy z prodeje kulturních předmětů. Můžete si založit účty 646111, 646112, ... - ve výkazu PAP budou všechny tyto účty zahrnuty pod účet 64611, proto je třeba zvolit jiné členění analytických účtů.
- Pokud na účty zaúčtujete, je třeba dané účty zařadit.

Při tvorbě účetních výkazů lze účty zařadit dvěma způsoby:

- 1) Novým importem výkazu.
- 2) Tlačítkem Zařazení účtů.

Partneři

Partner transakce

U výsledkových účtů je to zřejmé. Je potřeba u partnerů / klientů zkontrolovat správné IČ. U partnerů bez IČ se do výkazu vyexportuje "111".

Partner aktiva / pasiva

Při jejich definování se postupuje dle metodiky. Je třeba dávat pozor na správné definování partnera. Správné uvedení IČ.

Změny a účty

Kódy změn (*8904)

Kódy změn jsou definovány pro stranu MD a DAL rozvahových účtů. *8904 – číselník jednotlivých změn. Jsou generovány.

Kódy změn a účty (*8905)

Obsahuje vazbu mezi účty (ty, které jsou vidět v příloze) a kódy změn. Číselník je generován, nepořizuje se!

Při otevření číselníku *8905 se zobrazí úvodní obrazovka číselníku – zde si můžeme navolit, jak chceme zobrazovat zařazení jednotlivých účtů a změn. Zdali změny, které jsou k danému účtu (dle účtů) nebo jaké účty spadají pod jakou změnu (dle PAP kódů).

🚯 [79_K	OCOURKOVA_2] Číselník p	ovolených	n ké au PAP u účtů								
Aplikace Data Nástroje Nápověda											
Dle PA	P kódů			-	Číslo účtu	A	Název účtu	Tab. zakl.	*	Q	
Dle PA	P kódů				012		Nehmotné výsledky	22			
Dle úč	tů				013		Syntetika 013	22		¥	
402	i norri	MD		-	014		Ocenitelná práva	22		8905	
402	nákup-novžitý	MD			015		Povolenky na emise	22			
403	nákup-pouzicy	MD			018		Drobný dlouhodobý	22		\sim	
404	nákup - drobný dlo	MD			019		Ostatní dlouhodobý	Ne			
403	hazúplatná pabytí	MD			01901901		Technické zhodnoce	22		Generu	
400	bezúplatné nabyti	MD			01901909		Jiný ostatní dlouh	22		IQ číselník	
410	zařazení do užíván	MD			021		Syntetika 021	Ne		IQ data	
411	aktivace	MD			02102101		Byty a bytové budo	22			
412	technické zhodnoce	MD			02102102		Nebytové budovy	22	_ /	Přidei	
413	přecenění na reáln	MD			02102103		Technická rekultiv	22			
419	inventarizační roz	MD			02102109		Ostatní stavby	22		Kopíruj	
420	ostatní	MD			022		Syntetika 022	Ne		Uprav	
433	vnitroorganizační	MD			02202201		Dopravní prostředk	22	- 1	Zahan	
451	prodej	DAT.			02202202		Stroje, přístroje,	22	X		
458	bezúplatný převod	DAT.			025		Syntetika 025	22		Smaž	
459	bezúplatný převod	DAL			028		Syntetika 028	22	- 1		
460	zařazení do užíván	DAL			029		Syntetiks .29	Ne		Konec	
461	vvřazení likvidací	DAL			02902901		l iska uhlí, ropy	Ne		Odlož	
				Ŧ	02902902		Ložiska kovových n	Ne		Culoz	
				Þ.					-	Nápověda	
٢											

Panel akcí

- Tlačítko **Generuj**, které vygeneruje číselník c0904, c0905, doplní číselník účtů.
- Tlačítko IQ číselník, které zobrazí zadání číselníků (lze porovnat s Přílohou vyhlášky)
- Tlačítko IQ data, které zobrazí data, která jsou exportována do PAP.

Skupiny účtů pro zásoby

Zásoby mají z hlediska účtů obrácenou logiku stran a proto by bylo složité nastavovat PAP v číselníku Tvorby účtů. Pro rychlé nastavení byl doplněn mechanismus do aplikace *8905 Číselník povolených kódů PAP u účtů. Naleznete jej jako tlačítko "P: Účty-ŘZ" v IQ data.

Kódy PAP pro stranu MD nebo DAL (žluté pole) můžete vyplňovat řádek po řádku nebo můžete věty třídit (např. podle Šibenice) tak, abyste stejné druhy pohybu dostali k sobě. Potom je lze pomocí Shift+klik myši nebo Ctrl+klik myši označit (modré podbarvení) a pro všechny takto vybrané řádky provést nastavení naráz pomocí tlačítka "Nastav".

Aplikace Data Nástroje Nápověda										
🎽 💣	🖌 🖉 🥔 🎒 💕 🛚	QL 📑	@ I	1						
Dle PAI	P kódů			•	Číslo účtu	Název účtu 🛛 🗠	Tab. zakl.		Q	
Kód PAP	Název PôP	Strana	Klient	Popis 🔺	17606903	Opravné položky k	Ne		7	
-	ien účet, kvuli za	MD			19937701	Opravné položky k	P10		\+ 000E	
402	nákup-pový	MD		=	175	Opravné položky k	P10		8905	
103	nákup-novžitý	MD			17306301	Opravné položky k	P10		Generuj 🔻	
403	nákup-pouzicy	MD			17306302	Opravné položky k	P10		IQ číselník	
404	nákup – drobný dlo	MD			173	Opravné položky k	Ne			
403	hakup - drobny dio	MD			14646601	Opravné položky k	P10		U data	
408	bezuplatne nabyti	MD			14646602	Opravné položky k	P10			
409	pezupiatne nabyti	MD	V		146	Opravné položky k	Ne		<u>P</u> řidej	

Арикасе	<u>Ponzeni Nastroje</u>	мар	oveua										
Úč.skup.	Název účetní skupiny	Šib.M	Název šibenice M	Šib. D	Název šibenice D	SU M	PAP M	Změna PAP M	SU D	PAP D	Změna PAP D	*	pc0905k3
02-112	Mathnojiva 02	,09	Fyzický stav	05PS	Počáteční sta	112			491				
02-112	Mathnojiva 02	,09	Fyzický stav	10	Nákup	112	501	nákup	111				
02-112	Mathnojiva 02	,09	Fyzický stav	11	Nákup_kantýna	112			395				
02-112	Mathnojiva 02	,09	Fyzický stav	25	Příjem_vnitro	112			395				
02-112	Mathnojiva 02	,50	Prodej	09	Fyzický stav	544			112				
02-112	Mathnojiva 02	, 51	prodej za hot	09	Fyzický stav	544			112	551	spotřeba / prodej	\subset	Nastav
02-112	Mathnojiva 02	, 55	Prodej_vnitro	09	Fyzický stav	395			112				Filtr
02-112	Mathnojiva 02	,60	Spotřeba	09	Fyzický stav	501			112				
02-112	Mathnojiva 02	,09	Fyzický stav	80p	převod_příjem	112			395				
02-112	Mathnojiva 02	,80v	převod_výdej	09	Fyzický stav	395			112				<u>S</u> torno
02-112	Mathnojiva 02	, 95	Manko nad nor	09	Fyzický stav	547			112			-	NI2

Skupiny účtů pro majetek

V číselníku tvorby účtů (*8014) je pro zmíněné moduly společně s nastavením účtů pro jednotlivé účetní skupiny a druhy pohybu možnost zadat i změnu PAP strany MD/D. Ta je následně během vytvoření spojováku do účetnictví předána a uložena přímo do účetních dat.



Kontroly

Dopořízení změn - úplnost

Pokud je na IQ vybrána Část = "vše" a zvoleno "jen nevyplněné", nemělo by se nic ukázat.

Dopořízení změn - správnost

Pokud jsou někde pořízené nesmyslné změny (např. zásobové kódy v majetku, špatná strana), zobrazí se červeně!

Dopořízení klientů

- V datech by neměla být žádná žlutá políčka.
- Exportovaná IČ by měla být správného tvaru (nebo žádná).

Na hlavní knihu

V IQ data můžete pro jednotlivé části výkazu zobrazit PAP účet. Zůstatky/obraty by měly souhlasit s hlavní knihou.

Pokud jsou předchozí kontroly v pořádku, není třeba kontrolu na hlavní knihu provádět.

POZOR: Například v části I. je uveden analytický účet i syntetika, kam patří. To znamená, že pokud zobrazíte "normální účet", bude tam částka na této analytice dvakrát, protože do dat šla jednou za analytiku a podruhé za syntetiku (tak je to v pořádku).

Vygenerování výkazu

Po provedení všech kontrol a doplnění údajů vygenerujete výkaz tlačítkem výkaz - který nám nabídne uložení v .txt (uložíme) a následně doplníme plnící soubor pro výkaznictví, aby bylo možné vygenerovaný výkaz nahrát. Viz návod +1908

FRI [79_KOCOURKOVA_2] IQ - data pro PAP		
Aplikace Pořízení Nástroje Nápověda		
Šablona: 00 3.5.1	🗳 🕺	/ybrep_pap_dat/
Sablona : 00 3.5.1 Datum OD D0 31.12.2015 Doklad OD Doklad DO Část BOK 16 Z015 V Poč.stav Pasiva musí mít nastaven zůstatk V Zůstatek na DAL (*8010, 2.záložka) Obrat MD Obrat DAL Hlavní činnost Hospodářská činnost Marže % (zatím 0)	IČ akt/pas (c0032ico_) [n0011.pk_c0031t_] Název adr. trans. (c0031nazad) IČ trans. (c0032ico_) [n0011.pk_c0031_] IČ trans. (c0032ico_) [n0011.pk_c0031_] Název adr. akt/pas (c0031nazad) Kniha (c0077kniha) Název knihy (c0077nazkn) Účet (c0010ucet_) Název účtu (c0010nazzk) PAP účet SU z PAP účtu PAP název účtu Kód změny (c0904kadpa) Název kódu změny (c0904nazev) Strana změny (c0904stuc) Způsob zaklientování (c0905tabkl) Doklad (n00110dokla) Poddoklad (n0011poddo) Název poddokladu (n0011nazpo) Doklad deníku (d0000dokla) ID veřejné zakázky (zatím prázdné)	yulep_pap_dat
\$		Sestava Data Zavřít Nápověda 1/1