

Příspěvkové organizace – PAP (pomocný analytický přehled)

Návod

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
Dopořzení kódů změn	7
Dopořzení klientů.....	7
Kontroly	7
Dopořzení změn - úplnost	7
Dopořzení změn - správnost.....	7
Dopořzení 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 řídicí 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 (částí 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 zahrnuté 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

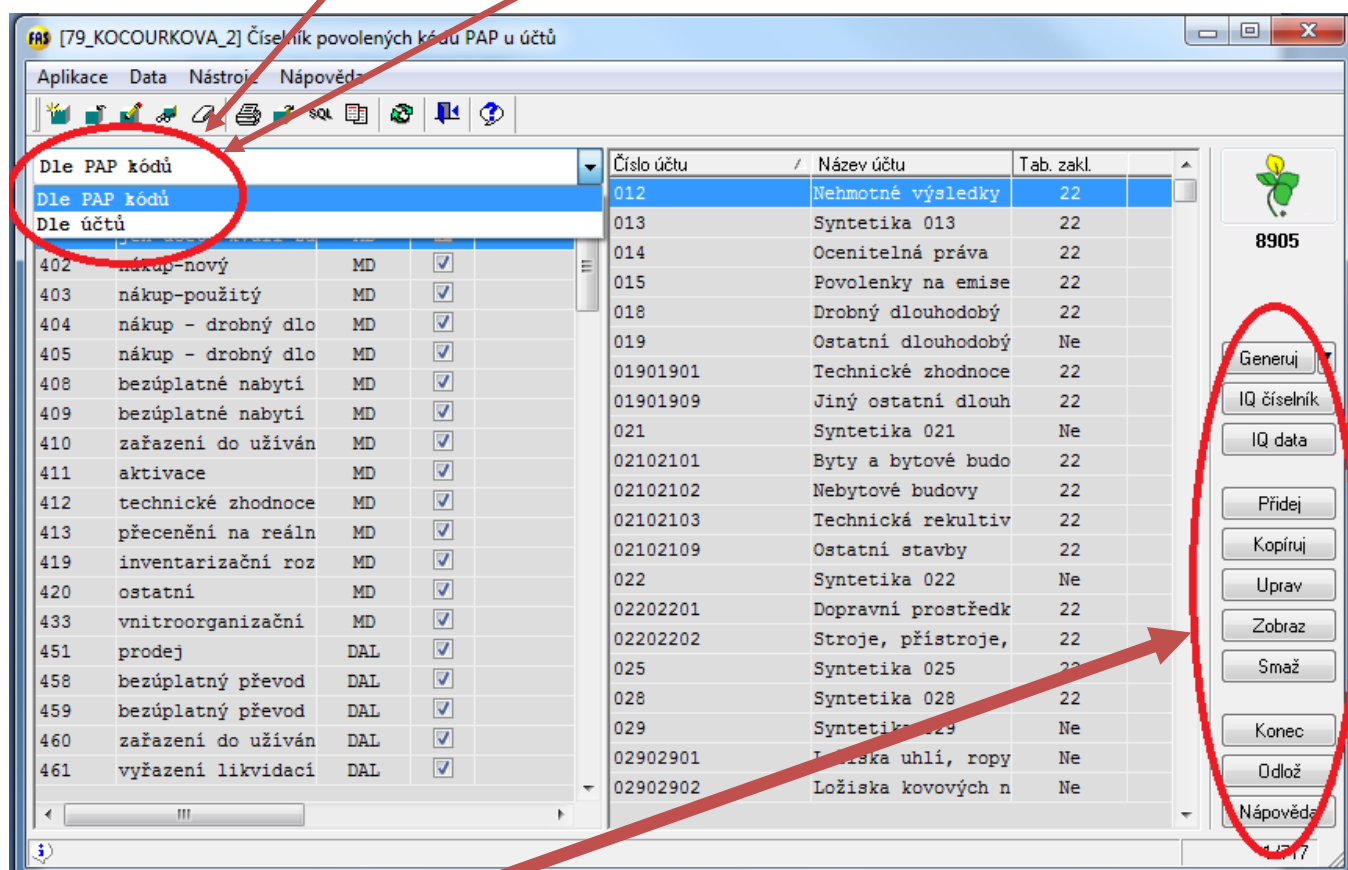
Kódy změn (*8904)

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, nepožizuje se!

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



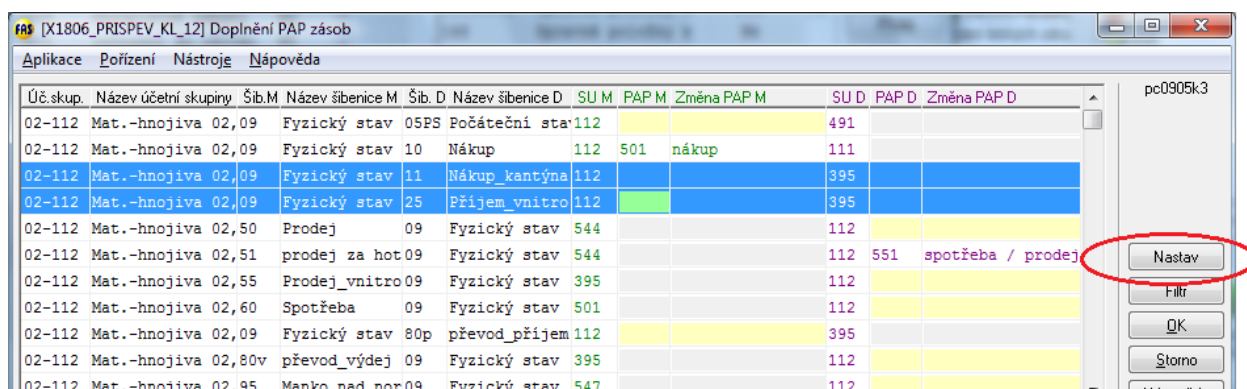
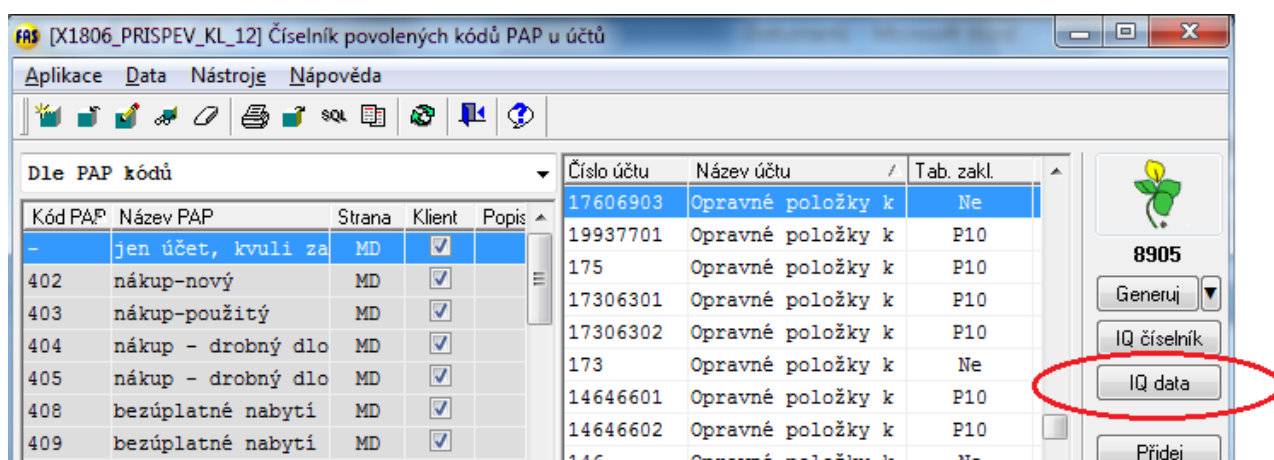
Panel akcí

- 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“.



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 spojováků do účetnictví předána a uložena přímo do účetních dat.

Doporužení kódů změn

Aplikace *8905,

tlačítko **IQ data**,

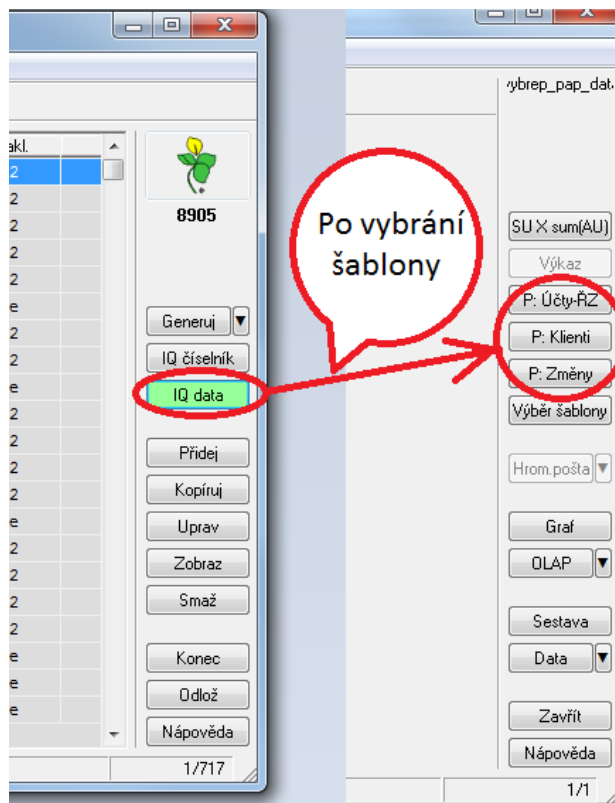
tlačítko **P: změny**

Doporužení klientů

Aplikace *8905,

tlačítko **IQ data**,

tlačítko **P: klienti**



Kontroly

Doporužení změn - úplnost

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

Doporužení změn - správnost

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

Doporužení 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 plnicí soubor pro výkaznictví, aby bylo možné vygenerovaný výkaz nahrát. Viz návod +1908

