

Druhové členění dokladů v HELIOS Red

Používání pole „DRUH“ pro účtování dokladů přenášených ze Skladové evidence, Nákupu a prodeje a Fakturace v HELIOS Red

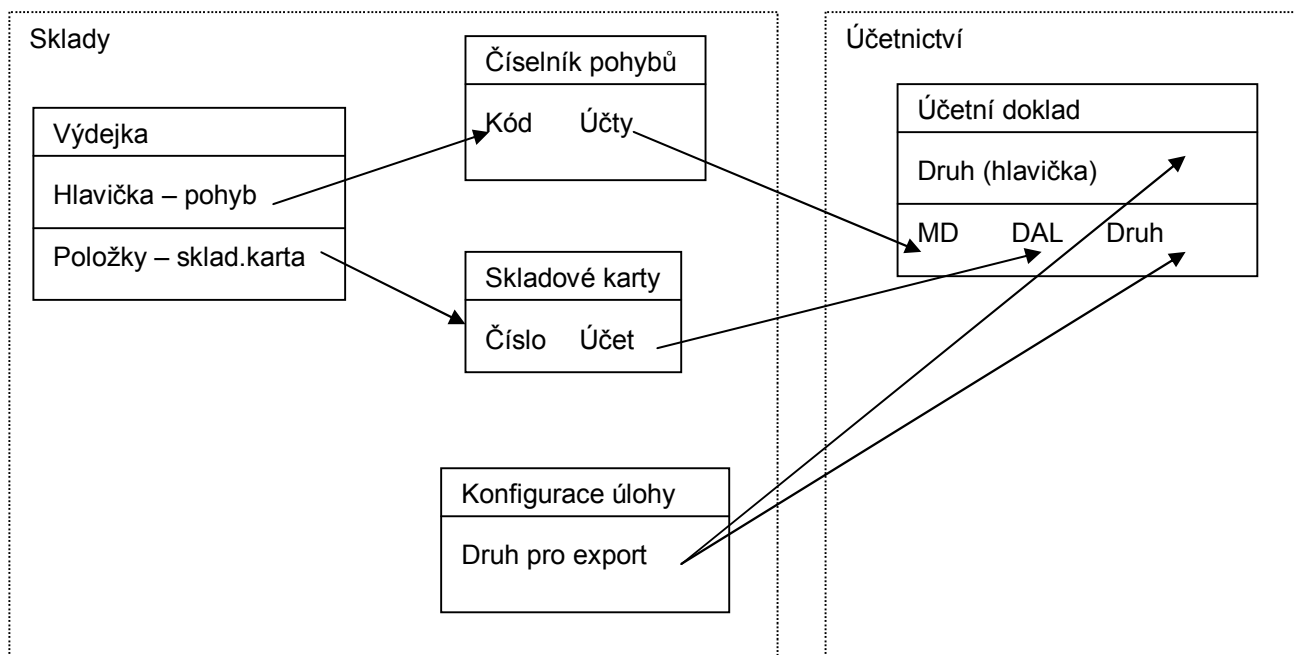
V **Účetnictví** lze využívat druhové členění dokladů pro rozlišení dokladů (interní, skladové, mzdové atd.) a pro zaúčtování dokladů (faktury, pokladní doklady s DPH atd.). V **Účetnictví** je společný číselník, ve kterém je možno definovat jednotlivé druhy. Podle oblasti, ve které se v programu používají, se zadané druhy člení do jednotlivých typů.

Ze všech typů z číselníku se ve Skladové evidenci, Nákupu a prodeji a Fakturaci uplatní typy:

- 1 - všeobecné doklady (účtování o pohybech na skladě)
- 2 - faktury vydané (účtování pohledávek)
- 8 - položky faktury vydané (účtování pohledávek)

Účtování o pohybech na skladě (vazba Sklady – Účetnictví):

Při Exportu do účetnictví se v **Účetnictví** vytvoří vzorový doklad. V hlavičce i na položkách tohoto vzorového dokladu se zapíše kód, který se zadává ve volbě „**Konfigurace úlohy**“, záložka „**Export**“, pole „**Druh pro export**“. Tento druh musí být zadán, pokud se v **účetnictví** používá druhové členění dokladů. Zadání a používání tohoto druhu není ve skladové evidenci programově provázáno na číselník "Druhové členění dokladů". Pro export do účetnictví se uplatní pouze kódy "typu 1". Tento druh nemá vliv na kontaci pohybů na skladě, ta je řízena účty uloženými na skladových kartách a účty uloženými u jednotlivých pohybů pro příjem a výdej.



Účtování pohledávek (vazba Sklady – Fakturace - Účetnictví):

Z výdejky ve Skladové evidenci lze vystavit návazný doklad v modulu Fakturace. V tomto případě se do hlavičky a případně i do položek dokladu (faktura, dodací list apod.) zapíše druh, který po přenosu faktury do účetnictví slouží pro její zaúčtování.

Druhy pro fakturaci se dělí na dvě skupiny:

- 1) druhy, které se používají pro hlavičky faktury (typ 2, viz výše) a
- 2) druhy, které se používají pro položky faktury (typ 8, viz výše).

1. Druhy pro hlavičku faktury

Zadávají ve volbě: Číselníky/ Pohyby

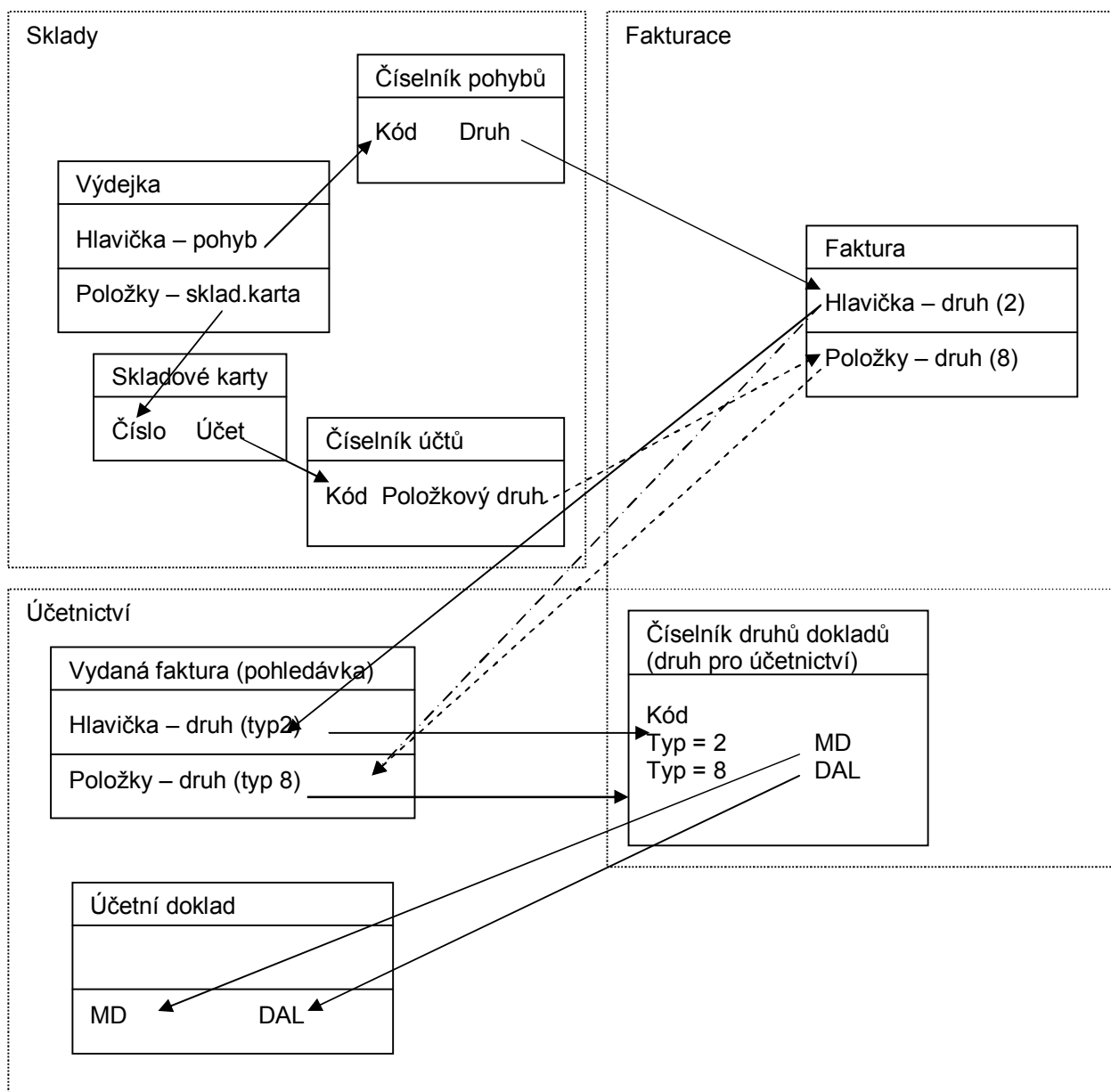
Druh zadaný v číselníku „Pohyby“ se uplatní při vystavování faktury (ostatního dokladu) z výdejky a dostane do hlavičky faktury. Po uložení výdejky se tento druh se nabízí v dialogovém okně pro vystavení faktury (ostatního dokladu). Program nekontroluje, zda nabízený druh je ve společném číselníku „Druh pro účetnictví“ ve Fakturaci. V případě, že vystavujete fakturu, nacházíte se v poli Druh a vybíráte kód z číselníku, nabízí se pouze „hlavičkové“ druhy (typ 2). Tento kód se z faktury přenáší do účetnictví, kde se využívá při zaúčtování faktury a obvykle se u těchto druhů definuje účet 311.

2. Druhy pro položky faktury

Zadávají se ve volbě: Číselníky/ Účty

V číselníku „Účty“ je možné pro každý účet, který se používá na skladových kartách, zadat „položkový“ druh (typ 8). Program nekontroluje, zda nabízený druh je ve společném číselníku „Druh pro účetnictví“ ve Fakturaci. Program nevyžaduje toto pole vyplnit (viz dále).

Pokud z výdejky vytváříte fakturu, společně se skladovou kartou se prostřednictvím účtu dostane do fakturované položky i kód „položkového“ druhu. Tento kód se z položky faktury přenáší do účetnictví, kde se využívá při zaúčtování položek a obvykle se u těchto druhů definují výnosové účty 601, 602, atd.



Jestliže není „položkový“ druh u účtu skladové karty vyplněn, pole druh na vystavené faktuře v položkách zůstane v modulu Fakturace prázdné (neproběhne přenos označený na obrázku čárkovaně). Při přenosu faktury do pohledávek v modulu Účetnictví se do položek pohledávky přenesou stejné kódy, který je vyplněn v hlavičce faktury (na obrázku čerchovaně). V tomto případě je nutné, aby byl v číselníku „Druhy členění dokladů“ v Účetnictví vytvořen „položkový“ druh (typ 8) se stejným kódem jako „hlavičkový“ druh (typ 2). Výnosový účet se pak přebírá právě z tohoto „položkového“ druhu (typ 8).

Příklad použití druhů pro zaúčtování faktur s položkami ze skladu (faktura je vytvořena z výdejky přímo nebo přes ostatní doklad):

V účetnictví:

číselník „Druhy členění dokladů“:

typ 2, kód SL, účet MD 311 001

typ 8, kód SL, účet 602 100

typ 2, kód SK, účet MD 311 002

typ 8, kód SK, účet 602 200

Ve skladu:

číselník „Pohyby“:

kód 51, druh SL

kód 52, druh SK

Při vystavení faktury (DL, montážního listu apod.) z výdejky s pohybem „51“ vznikne doklad, který má v hlavičce druh SL a v položkách není druh vyplněn.

Při přenosu do účetnictví se u vytvořené vydané faktury v knize pohledávek přenesou druh SL i do položek.

Při následném zaúčtování faktury se vytvoří účetní doklad tak, že na straně MD se použije účet z „Druhy členění dokladů“ typu 2, kód SL (311 001), na straně DAL pak účet z „Druhy členění dokladů“ typu 8, kód SL (602 100).

Obdobně při použití pohybu „52“ na výdejce bude mít faktura druh SK a kontace bude MD 311 002 / DAL 602 200.

Pokud je žádoucí, aby se určité skladové položky vždy účtovaly na stejný výnosový účet, např. 602 300, pak se nadefinuje v číselníku „Účty“ v modulu Sklady pro tyto položky skladový účet s pohybem např. SP. Tento pohyb se zavede do číselníku „Druhy členění dokladů“ v Účetnictví (typ 8, kód SP, účet 602 300).

Při vystavení faktury (DL, montážního listu apod.) z výdejky s pohybem „51“ vznikne doklad, který má v hlavičce druh SL a v položkách druh SP.

Při přenosu do účetnictví se u vytvořené vydané faktury v knize pohledávek přenesou druh SL do hlavičky a druh SP do položek.

Při následném zaúčtování faktury se vytvoří účetní doklad tak, že na straně MD se použije účet z „Druhy členění dokladů“ typu 2, kód SL (311 001), na straně DAL pak účet z „Druhy členění dokladů“ typu 8, kód SP (602 300).

Obdobně při použití pohybu „52“ na výdejce bude mít faktura druh v hlavičce SK, v položkách SP a zaúčtování bude MD 311 002 / DAL 602 300.

Obě varianty lze i kombinovat, tj. faktura, která má např. „hlavičkový“ druh SL a obsahuje 2 položky (700 Kč) bez druhu a 2 položky (200 Kč) s druhem „SP“ bude zaúčtována takto:

MD 311100 900 Kč / DAL 602100 700 Kč, 602300 200 Kč.

Druhy v modulu Nákup a prodej:

V číselníku „Typ prodejní objednávky“ se definuje pohyb pro výdej a druh faktury (ostatního) dokladu.

Při vystavení výdejky se použije zadaný pohyb, který pak následně řídí zaúčtování výdejky (viz výše – popis účtování o pohybech na skladě).

Při vystavení faktury se pro hlavičku faktury použije druh zadaný v typu prodejní objednávky, pro položky faktury se podle skladové karty použije druh uložený v číselníku „Účty“ ve skladech, případně se ponechá prázdný – funguje shodně s vystavením faktury z výdejky (viz výše – popis účtování pohledávek).