

# **PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE**

## **- POMOCNÝ ANALYTICKÝ PŘEHLED, PAP**

Pro implementaci Pomocného analytického přehledu (PAP) a související činnosti je rozhodující zejména znění zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 410/2009 Sb. a vyhlášky č. 383/2009 Sb., vždy ve znění pozdějších předpisů.

### **1. Nastavení PAP v systému IESWIN**

Příspěvkové organizace, které budou v roce 2012 PAP vykazovat si po upgrade na verzi IESWIN 2012 nastaví příznak PAP funkcí v *Datovém instalačním souboru* (editace – 2012) - *Pomocný analytický přehled* (horní lišta).

Zaškrtně se pole *Pomocný analytický přehled*, pole pro transakce VFV a LFD (seznam 12-ti vybraných operací s příslušným kódem) je již předplněno upgradem na verzi 2012.

### **2. Nové číselníky pro PAP**

#### **2.1. Kódy transakcí pro PAP**

Číslo transakce se uvádí na účetních dokladech u vybraných přírůstků nebo úbytků aktivních, resp. pasivních nebo rozvahových účtů. Číselník bude do systému nahrán při upgrade na verzi IESWIN2012. Číselník transakcí obsahuje položky:

- číslo transakce (první číslo transakce je číslo statistického výkazu, kde je transakce vykazována, další dvě čísla říkají typ operace; 1-20 přírůstky, 51-70 úbytky na účtech),
- název transakce,
- povinnost uvedení partnera aktiv/pasiv („zaškrťávátko“).

#### **2.2. Číselník pomocný analytický přehled**

Číselník pomocný analytický přehled bude do systému nahrán při upgrade na verzi IESWIN2012 a obsahuje informace o analytických evidencích potřebných pro PAP a definovaných ve vyhlášce č. 383/2009 Sb. Definuje, ve kterých statistických výkazech jsou jednotlivé analytiky vykazovány análežitosti účtování na tyto účty (povinnost sledování jednotlivých transakcí, povinnost uvádění partnera transakce, povinnost uvádění partnera aktiv/pasiv). V případě, že je uváděn pouze jeden partner, je u něho uvedeno, jestli se jedná o partnera transakce nebo partnera aktiv/pasiv.

### **3. Změněné číselníky pro PAP**

#### **3.1. Účtový rozvrh**

V účtovém rozvrhu přibyla další obrazovka – PAP – která obsahuje údaje z číselníku *Pomocný analytický přehled*. Je potřeba aby uživatel přiřadil analytiky svého *úctového rozvrhu* k *Pomocnému analytickému přehledu* (více analytik *úctového rozvrhu* může jít do jedné statistické analytiky *PAP*, naopak nelze).

Nově je účtový rozvrh indexován také dle analytiky PAP, SÚ, AE.

### 3.2. Číselník typů pohybů na skladě

V číselníku typů pohybů na skladě je doplněn údaj *Kód transakce PAP*, který si u vybraných typů pohybů uživatel doplní.

### 3.3. Číselník pohybů v modulu Majetek

V číselníku pohybů majetku je doplněn údaj *Kód transakce PAP*, který upgrade na verzi IESWIN2012 u vybraných pohybů doplní.

## 4. Účetní doklad

Pokud je v setupu zaškrtnuté PAP, objeví se v účetním dokladu další dva údaje:

- partner, nápověda číselník EA dle IČO - F7
- kód operace, nápověda číselník transakcí (viz. 2.1.) – F7
- partner 2 se vyplňuje jen výjimečně, není v základním formuláři, po stisknutí tlačítek *Ctrl A* na pozici *Partner* se objeví samostatné okno zadání.

Pokud se vyplňují dva partneři, tak první je vždy partner transakce a druhý je partner aktiv/pasiv. Při ukládání dokladu se kontroluje správnost vyplnění údajů *Partner*, *Kód operace*, *Partner 2*.

Byly vytvořeny znakové formuláře pro opis úplného účetního dokladu, tzn. středisko, zakázka, partner a kód operace (je *naširoko*, takže jsou všechny údaje na plný rozsah, existuje i varianta s partnerem 2). Upgrade tyto formuláře standardně přihrávat nebude, je potřeba si je přihrát ze záložních formulářů v editoru formulářů.

## 5. Obecné zásady při vystavování dokladů

- 1) Některé operace (skladové operace, fakturace, likvidace, platby faktur, kurzové rozdíly faktur došlých i vydaných, pohyby v modulu Majetek) dle nastavení v číselníku budou automaticky nastavovat kódy transakce, případně partnery (pokud budou údaje zadány v příslušných číselnících).
- 2) Při ukládání dokladů se podle číselníku *Transakcí* a *Účtového rozvrhu* (doplněného PAP) bude kontrolovat nutnost vyplnění transakce a případně partnerů.

## 6. Závěrem

Příslušné novely ještě nevyšly, je možné, že se dočkáme nějakých změn. Je potřeba sledovat webové stránky Ministerstva financí. V listopadu bylo zveřejněno zjednodušení na základě připomínek a také změna výčtu PO, kterých se to bude týkat již v roce 2012. Je potřeba si prověřit i u zřizovatelů, jestli již v roce 2012 Vaše organizace bude vykazovat PAP.

Vzhledem k faktu, že první PAP se bude vykazovat za celý rok 2012 až v lednu 2013, bude *samostatný modul Statistika PAP* dodán naší firmou až ve IV. čtvrtletí roku 2012. To ale neznamená, že by organizace, které budou statistiku PAP za rok 2012 vykazovat, měly příliš mnoho času. Připravovat se musí již nyní a účtovat dle pravidel PAP musí již od začátku roku. Modul Statistika PAP bude obsahovat jednak kontrolní chody potřebných dat, jejich aktualizace a samotnou statistiku PAP.