

Věc: MP 6/2005 – Podmínky zaúčtování mezd

Zpracovatel: Ing. Tomáš Wencel

Určeno: Uživatelé EIS AV ČR

Podmínky zaúčtování mezd

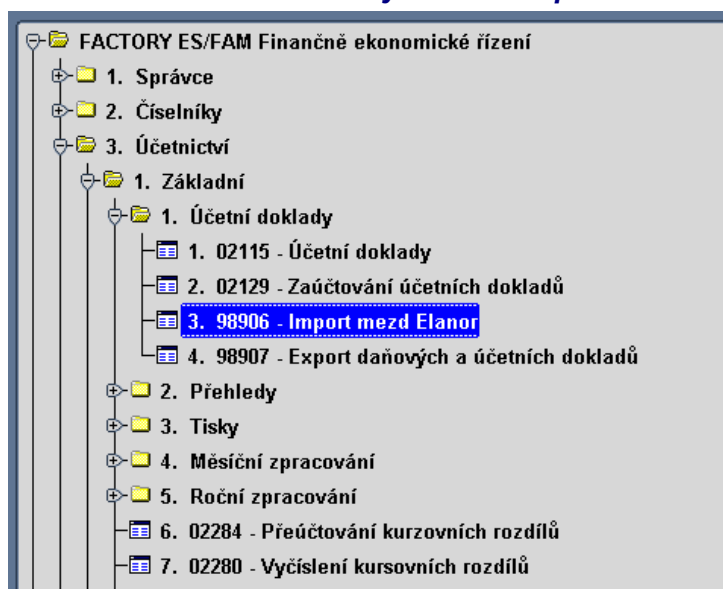
Tento dokument obsahuje informace a doporučení k optimálnímu průběhu zpracování zúčtovací listiny mezd na hlavní knize. Dále je dokument doplněn přehledem nejčastějších chyb, které při převodu dat mohou nastat při nedodržení těchto doporučení a pokyny na odstranění problému.

1. Základní informace k zaúčtování mezd

Podklady pro zaúčtování mezd se v software ELANOR GLOBAL (EG) vytvářejí tak, že jednotlivým složkám mezd jsou přiřazeny analytické účty dle *tabulky souvztažností* (v příloze). Tabulka zároveň obsahuje informace, zda se u uvedených účtů bude uvádět nákladové středisko (NS) a zakázka. Tyto informace jsou obsaženy v tzv. účetně rozborové informaci (URI). Každá souvztažnost je označena číselným kódem a stručným popisem.

Z takto připravených podkladů je do iFIS importován účetní doklad následovně:

1.1. Účetnictví – Základní – Účetní doklady – 98906 Import mezd Elanor.



Objeví se tabulka: *Chcete opravdu zpracovat data?* – ANO. Pokud při prováděných kontrolách nebude nalezena žádná chyba, objeví se tabulka: *Chcete potvrdit změny?* – ANO. Dokončení importu – *Zavřít*.

- 1.2. Nebudou-li níže popsané podmínky splněny, budou všechny nedostatky uvedeny v protokolu iFIS Průběh zpracování a doklad z EG nebude možno do iFIS importovat. V tomto případě je vhodné si chybový protokol Uložit a následně vytisknout. Chyby opravit a znovu provést **98906 Import mezd EG**.

- 1.3. Položky, u niž nemá být uvedeno nákladové středisko, se v importovaném účetním dokladu sumarizují a uvádějí se jednou položkou na příslušných analytických účtech třídy 3 na straně Má dáti nebo Dal. V textové položce účetního dokladu je uveden text z hlavičky účetního dokladu, tedy Mzdy EG.
- 1.4. Položky, u nichž má být uvedeno NS, jsou sumarizovány vždy za příslušnou kombinaci: analytický účet třídy 5, NS a URI. URI je v iFIS dekodováno na Typ akce, Akci (TA/A) a NS. Z číselníku zakázek je do účetní věty doplněna Komplexní položka (KP). V textové položce účetního dokladu je uveden číselný kód a popis z tabulky souvztažností v EG.
- 1.5. Účetní doklad je zatím importován do iFIS jako „běžný“, aby byly umožněny případné úpravy přímo v tomto dokladu. Před úpravami dokladu je potřeba doklad vytisknout a archivovat pro budoucí kontroly.
- 1.6. Od období 04/05 bude doklad z EG importován do iFIS jako „externí“ bez možnosti úprav. Nezbytně nutné opravy účtování bude možno provést běžným účetním dokladem v úloze 021 Účetnictví, a to nejlépe s odkazem na číslo úlohy (800) a číslo účetního dokladu (prvotní doklad), na základě kterého byly mzdy zaúčtovány. Odkaz by pak měl být uveden na každém řádku opravného účetního dokladu. Tím bude v iFIS zajištěna jednoznačná vazba mezi původním a opravným účetním dokladem.
- 1.7. Splátky půjček FKSP účtované z mezd souhrnně na analytický účet 379 18 je možno v iFIS přeúčtovat běžným účetním dokladem na příslušný analytický účet 335 a rozepsat s vazbou na číselník osob (TA=89). V účetnictví pak bude k dispozici přehled o splátkách půjček FKSP podle jednotlivých osob. Stejným způsobem je možno přeúčtovat podle potřeby i další položky účtované z mezd na analytické účty 379 a 378.

2. Podmínky pro bezchybný přenos dokladu z EG do iFIS

- 2.1. Vzhledem k tomu, že tabulka souvztažností je v EG pouze jedna a je tudíž společná pro všechny ekonomické jednotky (EJ), je nutno, aby všechny EJ měly ve svém účtovém rozvrhu v iFIS následující analytické účty třídy 3 a 5 pro zaúčtování mezd (Tento číselník se může v čase měnit. Uživatelé budou o změnách informováni.):

| Účet Rozvrhu | Obsah účtu |
|--------------|--------------------------------|
| 331 1 | Mzdy zaměstnanci |
| 336 121 | Sociální pojištění |
| 336 122 | Zdravotní pojištění |
| 342 11 | Daň zálohová |
| 342 12 | Daň srážková |
| 3783 | Zápůjčka zam. na mzdu - ELANOR |
| 379 11 | Spoření |
| 379 12 | Splátky půjček spořitelním |
| 379 13 | Pojištění |
| 379 14 | Nájemné |
| 379 15 | Odborářské příspěvky |
| 379 16 | Penzijní připojištění |
| 379 17 | Ostatní závazky |
| 379 18 | Splátky půjček FKSP |
| 521 0100 | Mzdy |
| 521 0200 | OON |
| 524 0100 | Pojištění zdravotní – org. |
| 524 0200 | Pojištění sociální – org. |

- 2.2. Parametry těchto analytických účtů budou v účtovém rozvrhu nastaveny následovně:

| Parametr | MD | DAL | NS | E | TA | KP |
|-----------|----|-----|----|---|----|----|
| Účty Tř.3 | A | A | Z | N | Z | Z |
| Účty Tř.5 | A | N | A | N | A | A |

- 2.3. Pokud mají být na zakázku účtovány mzdy, je nutno aby byla v číselníku **Zakázky - projekty** systémem iFIS vygenerována kalkulační jednice.
- 2.4. Dále musí být u každé zakázky v číselníku Zakázky - projekty uvedeno alespoň jedno **nákladové středisko** jako hlavní. Týká-li se zakázka více nákladových středisek, musí zde být jejich výčet uveden v záložce „další NS“.
- 2.5. Zároveň musí být v číselníku Zakázky - projekty u každé zakázky, na kterou mají být účtovány mzdy, uvedena **komplexní položka**.

3. Chyby při importu a způsob jejich odstranění

| Chyba při zpracování | Řešení (odstranění) |
|--|---|
| Vstupní soubor je prázdný, neobsahuje žádná data! | <i>Nebylo provedeno zpracování a příprava dat v EG pro iFIS</i> |
| Vstupní soubor je uzamčen jiným uživatelem! Zkuste import později. | <i>Některý z jiných uživatelů právě provádí import dat z EG. Je nutné vyčkat nebo kontaktovat správce iFIS.</i> |
| Dávku č.???? nelze přijmout - přijmout lze dávku č.????. | <i>Systém očekává data z jiného období. Jedná se o pokus importovat opakovaně již zpracovaná data, nebo došlo k vynechání importu jednoho či více období.</i> |
| Doklad nelze zapsat do uzavřeného období ??/?? . | <i>Účetní období do kterého se provádí import je již uzavřeno. Pravděpodobně nebyla připravena nová data v EG.</i> |
| Úloha 800 má uzavřené období ??/?? . | <i>Import byl již proveden. Jedná se o pokus importovat opakovaně již zpracovaná data.</i> |
| Nenalezeno středisko ???????? v číselníku. | <i>Uvedené chyby souvisí s nekonzistentním stavem URI v EG vůči iFIS, tzn. URI použité při zpracování mezd nebylo odpovídajícím způsobem zaktualizováno nebo byl v URI proveden neoprávněný zásah. Další možnou příčinou může být předčasné ukončení platnosti v odpovídajícím číselníku iFIS nebo porušení podmínek v bodech 2.2. a 2.4.</i> |
| Nenalezen typ akce ???????? v číselníku. | |
| Nenalezena akce ???????? v číselníku. | |
| Povinné uvedení NS. | |
| Chybná kombinace Zakázka-NS. | |
| NS nenalezeno v generační tabulce. | |
| NS ???????? je platné od ??/?? | |
| NS ???????? je platné do ??/?? | |
| Povinné uvedení TA. | |
| Akce uvedena bez TA. | |
| TA uveden bez Akce. | |
| Akce ???????? je neplatná. | |
| Akce ???????? je platná od ??/?? | |
| Akce ???????? je platná do ??/?? | |
| Povinné uvedení KP. | |
| Chybná kombinace Zakázka-KP. | <i>Jedná se buď o porušení podmínek v bodě 2.5. nebo byla ukončena platnost komplexní položky uvedené u zakázky.</i> |
| KP ???????? je neplatná. | |
| KP ???????? je platná od ??/?? | |
| KP ???????? je platná do ??/?? | |
| Není vyplněn účet. | <i>Nastavení souvztažností v EG neodpovídá požadavkům pro účtování v iFIS. Je nutné je dostat do souladu, pravděpodobně se jedná o porušení doporučení v bodě 2.1.</i> |
| Nenalezen účet ???????? v účetním rozvrhu. | |
| Účet ???????? je neplatný. | |
| Účet ???????? je platný od ??/?? | |
| Účet ???????? je platný do ??/?? | |
| Na stranu MÁ DÁTI je zakázáno účtovat. | |
| Na stranu DAL je zakázáno účtovat. | |
| Ostatní zde nepopsané chyby | |

Pozn.: V některých případech dochází k výpisu několika chyb k jednomu zpracovávanému řádku (záznamu). Pak je většinou podstatná první chyba a ostatní jsou zavlečené. Tuto situaci lze rozpoznat podle kontextu chybových hlášení. Např. nákladové středisko uvedené v EG není nalezeno v číselníku iFIS, což je signalizováno první chybou a protože iFIS vyžaduje povinné uvedení střediska na odpovídajícím analytickém účtu, je tato situace signalizována druhou chybou o povinném uvedení NS.

Příloha: Tabulka souvztažností projektu SSČ AV ČR

| ČÍSLO | NÁZEV | ÚČET MD | ÚČET DAL |
|--------------|--|----------------|-----------------|
| 1 | MZDY zaměstnanců | 521 100 | 331 1 |
| 2 | OON | 521 200 | 331 1 |
| 3 | OON - odstupné | 521 400 | 331 1 |
| 4 | Daň - zálohová | 331 1 | 342 11 |
| 5 | Dávky nemocenského pojištění | 336 121 | 331 1 |
| 6 | Spoření, výplata na účet | 331 1 | 379 11 |
| 7 | Splátky spořitelnám | 331 1 | 379 12 |
| 8 | Pojištění | 331 1 | 379 13 |
| 9 | Nájemné | 331 1 | 379 14 |
| 10 | Odborářské příspěvky | 331 1 | 379 15 |
| 11 | Penzijní připojištění | 331 1 | 379 16 |
| 12 | Ostatní srážky | 331 1 | 379 17 |
| 13 | Splátky FKSP | 331 1 | 379 18 |
| 14 | Zdravotní pojištění - organizace | 524 100 | 336 122 |
| 15 | Zdravotní pojištění - zaměstnanec | 331 1 | 336 122 |
| 16 | Sociální pojištění - organizace | 524 200 | 336 121 |
| 17 | Sociální pojištění - zaměstnanec | 331 1 | 336 121 |
| 18 | MMP - penzijní připojištění - FKSP | 912 21 | 331 1 |
| 19 | MMP - odměny z FKSP | 912 22 | 331 1 |
| 20 | MMP - paušály | 549 240 | 331 1 |
| 21 | Mzdy - zápůjčky | 378 3 | 331 1 |
| 22 | Nákup za hotové | 333 11 | 331 1 |
| 23 | Tržby - srážka ze mzdy | 331 1 | 335 13 |
| 24 | Cestovné | 333 11 | 331 1 |
| 412 | Daň srážková | 331 1 | 342 12 |
| 415 | Daň zálohová - přeplatek (jednorázová) | 342 11 | 331 1 |