



HELIOS Fenix

Účtování rozpočtové skladby v pokladně

verze 1.3

Asseco Solutions, a.s.

2017

Od 1. ledna 2016 je umožněno obcím a dobrovolným svazkům používání rozpočtové skladby i u pokladny v hlavní činnosti. Jedná se o tzv. režim oddělených pokladen. Zůstává na rozhodnutí obcí a dobrovolných svazků obcí, zda budou používat původní způsob zaúčtování pokladny nebo budou používat pokladnu v režimu oddělených pokladen. Tento systém je možné používat pouze od začátku roku a skončit s jeho používáním na konci roku, tzn., že není možné tento systém měnit v průběhu roku.

Používání režimu oddělených pokladen nemá vliv na pořizování rozpočtu. Schválený rozpočet se na účtu 261 i nadále netvoří.

Pro tento způsob účtování pokladny jsou určeny tyto položky:

4134 – Převody z rozpočtových účtů

5348 – Převody do vlastní pokladny

– pro převody finančních prostředků z bankovního účtu do pokladny, možno použít pouze s paragrafem 6330,

4138 – Převody z vlastní pokladny

5345 – Převody vlastním rozpočtovým účtům

– pro převody finančních prostředků z bankovního účtu do pokladny, možno použít pouze s paragrafem 6330.

Zároveň došlo k úpravě náplně položky 5182 – Poskytované zálohy vlastní pokladně. Organizace, které budou používat režim oddělených pokladen, tuto položku již nebudou používat.

V metodice Fenix je pro systém oddělených pokladen určeno závazné analytické členění:

261 4x. až 6x. Tuzemská pokladna s rozpočtovou skladbou (hlavní činnost)

261 8x. Zahraniční pokladna s rozpočtovou skladbou (hlavní činnost)

V jiné metodice je pro systém oddělených pokladen určeno závazné analytické členění:

261 03XX až 05XX Tuzemská pokladna s rozpočtovou skladbou (hlavní činnost)

261 09XX Zahraniční pokladna s rozpočtovou skladbou (hlavní činnost)

V případě používání tohoto způsobu účtování je potřeba upravit šablony pro účtování pokladních dokladů.

Příklady účtování:**Převod finančních prostředků z běžného účtu do pokladny**

Výběr finančních prostředků z běžného účtu:

Su	Au	Od	Pa	SpPo	Zj	Uz	Np	OrJ	MD	Dal
231	00*	63	30	5348						20 000,00
262	xx								20 000,00	

00* Pro tuzemské krátkodobé bankovní účty je možné použít nejen analytické členění 0x., ale také 1x. až 6x.

Příjem finančních prostředků do tuzemské pokladny:

Su	Au	Od	Pa	SpPo	Zj	Uz	Np	OrJ	MD	Dal
261	40*	63	30	4134					20 000,00	
262	xx									20 000,00

40* Pro tuzemskou pokladnu je možné použít nejen analytické členění 4x., ale také 5x. a 6x.

Převod finančních prostředků z pokladny na bankovní účet

Výdaj finančních prostředků z tuzemské pokladny:

Su	Au	Od	Pa	SpPo	Zj	Uz	Np	OrJ	MD	Dal
261	40*	63	30	5345						20 000,00
262	xx								20 000,00	

40* Pro tuzemskou pokladnu je možné použít nejen analytické členění 4x., ale také 5x. a 6x.

Vklad finančních prostředků na běžný účet:

Su	Au	Od	Pa	SpPo	Zj	Uz	Np	OrJ	MD	Dal
231	00*	63	30	4138					20 000,00	
262	xx									20 000,00

00* Pro tuzemské krátkodobé bankovní účty je možné použít nejen analytické členění 0x., ale také 1x. až 6x.

Zaúčtování pokladních operací

Výdaj z pokladny - nákup kancelářských potřeb:

Su	Au	Od	Pa	SpPo	Zj	Uz	Np	OrJ	MD	Dal
261	40*	61	71	5139						1 000,00
501	xx								1 000,00	

40* Pro tuzemskou pokladnu je možné použít nejen analytické členění 4x., ale také 5x. a 6x.

Příjem do pokladny - platba poplatku za komunální odpad:

Su	Au	Od	Pa	SpPo	Zj	Uz	Np	OrJ	MD	Dal
261	40*			1340					500,00	
315	xx									500,00

40* Pro tuzemskou pokladnu je možné použít nejen analytické členění 4x., ale také 5x. a 6x.

