



Rozpouštění režii

pro

Masarykův onkologický ústav, p.o.

verze 2.9

Obsah

1. Specifikace požadavku	3
2. Řešení.....	3
2.1. Systém rozpouštění	4
2.2. Číselník Rozpouštění režii	4
2.3. Číselník ARIDů	6
2.4. Postup při rozpouštění	7
2.5. Přílohy.....	8

1. Specifikace požadavku

Předmětem je popsání metodiky automatizovaného rozúčtování režijních středisek na jednotlivá nákladová střediska v MOÚ na základě zvolené rozvrhové základny pro daný typ režie za využití automatického rozúčtování v systému ARBES FEIS.

Jedná se o druhou verzi Rozpouštění režii. První verze byla v MOÚ implementována v roce 2004 a prováděla rozpouštění režii dle tehdy odsouhlasené varianty C, kdy se pro zadané režijní středisko typu III. vytvořil vnitřní doklad a zaúčtoval podle ARIDu pro rozpouštění režie střediska typu III. do nákladů nerezijních středisek typu I. a II. poměrem dle mezd těchto středisek. Tato první verze rozpouštění bude po zavedení verze 2 deaktivována.

2. Řešení

Rozdíl nákladů (úč.5*) vč. vnitronákladů (úč.7*) a výnosů (úč.6*) vč. vnitrovýnosů (úč.8*) režijních středisek bude 1x měsíčně k poslednímu dni měsíce rozúčtován na základě v systému ARBES FEIS nastavených rozvrhových základen, podle kterých se automaticky spočítají a proučtují rozpouštěné částky režie jednotlivých režijních středisek. Režie se rozpouští postupně po jednotlivých režijních střediscích (dále okruhy), kdy každý okruh má definovanou svou předlohu, podle které se rozpouští. Předlohy jsou zadány jako víceřádkové automatické předkontace (dále ARIDy). Výsledkem rozpouštění budou zaúčtované vnitřní doklady. Pro každé režijní středisko bude stanovena rozvrhová základna, která nejhodněji vystihuje využití nákladů daného nákladového střediska ostatními provozy. Tato rozvrhová základna slouží k přiřazení a přeúčtování rozdílu výše uvedených účtů režijního střediska na ostatní nákladová střediska.

Rozvrhové základny:

1. „Dle m2“ - užitná plocha v budovách MOÚ využívaná středisky (jednotka: m2).

Hodnota rozvrhové základny bude v systému ARBES FEIS nastavena dle ploch přímo využívaných jednotlivými nákladovými středisky v příslušné budově. Hodnoty bude moci uživatel v systému ARBES FEIS aktualizovat v příslušném ARIDu jedním ze způsobů:

- importem z CSV souboru, který bude vytvořen uložením z XLSX tabulky
- volitelně opravou údaje přímo v ARIDu
- volitelně doplněním/výmazem údaje přímo v ARIDu

Rozvrhovou základnu není možno z ARIDu vyexportovat do XLSX tabulky, proto bude třeba pro účely archivace udržovat aktuální i XLSX tabulku. Doporučujeme všechny změny provádět primárně v XLSX tabulkách a importovat je do ARIDů.

2. „Dle mezd“ - osobní náklady na nákladových střediscích (jednotka: Kč)

Hodnota rozvrhové základny bude aktualizována dle nastavení období pro rozúčtování a na základě zaúčtovaných osobních nákladů v systému ARBES FEIS na jednotlivá nákladová střediska, uvedená v příslušném ARIDu. Hodnotu rozvrhové základny pro nastavené období tak tvoří suma osobních nákladů (tj. obrat na účtech 52101000, 52101001, 52102000, 5241000, 52402000, 52501000, 52701000).

3. „Dle ZUM“ – vykázaná hodnota zvlášť účtovaného materiálu (jednotka Kč)

Hodnota rozvrhové základny bude aktualizována dle nastavení období pro rozúčtování a na základě zaúčtovaného obratu nákladů účtu 50102021 „Radiofarmaka – ZUL“ na nákladových střediscích Oddělení nukleární medicíny (NS 032*).

Bude vytvořena TGF sestava **000990 Rozpouštění režii**, která provede rozpouštění režii pro jeden libovolný měsíc a rok, jehož výsledkem budou rozpouštěcí vnitřní doklady v zadané řadě VD,

zaúčtované k poslednímu dni měsíce, uvedeného jako Datum účtování. Systém umožní vyhledat, opravit nebo smazat rozpouštěcí doklady a upravovat pořadí, doplňovat či mazat předpisy pro automatické rozúčtování.

Uživatelé nejprve upraví/aktualizují ARIDy jednotlivých okruhů. Následně sestavou 000990 spustí rozpouštění režii, které postupně přeúčtuje všechny okruhy. Výsledkem rozpouštění jsou zaúčtované vnitřní doklady, pro každý okruh jeden.

Pro opakované rozpouštění okruhu stačí smazat účetní doklad na vnitřním dokladu daného okruhu (vnitřní doklad je možno ponechat) a znovu provést rozpouštění. Okruhy se zaúčtovanými vnitřními doklady nebudou znovu rozpouštěny.

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text line]

[Redacted text line]

[Redacted text line]

[Redacted text line]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Large redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text line]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text line]

[Redacted text block]

Oprava rozpuštěných dokladů:

Pokud bude třeba opravit již rozpuštěné doklady, je možno

- buď ručně opravit rozpouštěcí vnitřní a účetní doklad
- nebo smazat účetní doklad na rozpouštěcím vnitřním dokladu, provést příslušné opravy rozpuštěných účetních dokladů a znovu spustit rozpouštění sestavou 000990. Vnitřní doklad se mazat nesmí, aby nevznikla díra v řadě. Pokud bude vnitřní doklad vymazán, systém založí nový a přidělí mu číslo na konci řady.

Upozornění:

Rozpouštěcí vnitřní doklad musí mít Poznámku ve tvaru „Rozpuštění režie měsíc/rok - <okruh> <název_okruhu>“, např. „Rozpuštění režie 08/2021 – 071010_1 Režie - Švejdův pavilon (dle m2)“, jinak nebude rozpoznán jako doklad s přeúčtováním režie a náklady budou znovu rozpuštěny. Ostatní položky vnitřního i účetního dokladu může oprávněný uživatel libovolně upravovat.

2.5. Přílohy

Rozpouštění režii - okruhy rozpouštění_v2.4.xlsx
Rozpouštění režii - BUDOVY_Vše.xlsx
Rozpouštění režii - BUDOVY_Bakešův_p.xlsx
Rozpouštění režii - BUDOVY_Masarykův_p.xlsx
Rozpouštění režii - BUDOVY_Morávkův_p.xlsx
Rozpouštění režii - BUDOVY_PET.xlsx
Rozpouštění režii - BUDOVY_Švejdův_p.xlsx
Rozpouštění režii - BUDOVY_Wernerův_p.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_████████.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_Bioinformatika.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_████████.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_████████.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_████████.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_Intent.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_████████.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_████████.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_████████.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_████████.xlsx
Rozpouštění režii - PRAC_████████.xlsx
Rozpouštění režii - ZUM_ONM.xlsx