

**Dodatečné požadavky na prokázání funkčnosti systému
ve fázi posouzení nabídek**

(rozšíření přílohy č. 10)

Kontrolní příklad pro druhotné účtování

Účtování pomocných činností dle pevně stanovených sazeb na prostředky

Vytvořte výrobní doklad, kde vykážete přibližování na OM pomocí dvou UKT se dvěma vlastními pracovníky. Symboly **XXX** budou v místě a čase posouzení nabídek nahrazeny konkrétními hodnotami.

Prvotní údaje pro přímé náklady jsou následující:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – přibližování univ. traktorem

Prostředek: **XXX** – UKT

Útvar: **XXX** – testovací polesí

Podkladové údaje pro druhotné účtování:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – výroba dříví na OM

Prostředek: **XXX** – Nahodilá těžba

Útvar: **XXX** – testovací polesí

Počet výkonových jednotek: **XXX**

Pořízený řádek na dokladu 511: zobrazte

A následně pro druhý prostředek:

Prvotní údaje pro přímé náklady jsou následující:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – přibližování univ. traktorem

Prostředek: **XXX** – UKT 2

Útvar: **XXX** – testovací polesí

Podkladové údaje pro druhotné účtování:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – výroba dříví na OM

Prostředek: **XXX** – Nahodilá těžba

Útvar: **XXX** – testovací polesí

Počet výkonových jednotek: **XXX**

Pořízený řádek na dokladu 511: zobrazte

Opis výrobového dokladu: zobrazte

Vytvořte přehled osobních nákladů a služeb ve formě účetního deníku se samostatným rozpisem výkonových jednotek. Deník musí zobrazovat podkladové údaje pro druhotné účtování. **Zobrazte.**

Naplňte číselník sazeb dle období, prostředků, útvarů a výkonů (prokažte, že takový vůbec máte):

Období: XXX/XXX

Prostředek: **XXX**

Útvar: **XXX**

Výkon: **XXX**

Sazba: **XXX** Kč

a

Prostředek: **XXX**

Útvar: **XXX**

Výkon: **XXX**

Sazba: **XXX** Kč

Rozvrhněte náklady pomocných činností pomocí účtů **XXXxxx** a **XXXxxx** (kde xxx je prvotní výkon) a výše uvedených sazeb, výkonů, prostředků a útvarů ve formě účetního deníku: **zobrazte**

Účtování pomocných provozů dle aktuálně vypočítané sazby

Vytvořte výrobní doklad, kde vykážete přibližování na OM pomocí dvou UKT se dvěma vlastními pracovníky.

Prvotní údaje pro přímé náklady jsou následující:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – přibližování univ. traktorem

Prostředek: **XXX** – UKT

Útvar: **XXX** – testovací polesí

Číslo pracovníka: **XXX**

Tarif: **XXX** Kč/h

Odpracované hodiny: **XXX**

Podkladové údaje pro druhotné účtování:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – výroba dříví na OM

Prostředek: **XXX** – Nahodilá těžba

Útvar: **XXX** – testovací polesí

Počet výkonových jednotek: **XXX**

Pořízený řádek na dokladu 511: zobrazte

dále pro druhý prostředek:

Prvotní údaje pro přímé náklady jsou následující:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – přibližování univ. traktorem

Prostředek: **XXX** – UKT 2

Útvar: **XXX** – testovací polesí

Číslo pracovníka: **XXX**

Tarif: **XXX** Kč/h

Odpracované hodiny: **XXX**

Podkladové údaje pro druhotné účtování:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – výroba dříví na OM

Prostředek: **XXX** – Nahodilá těžba

Útvar: **XXX** – testovací polesí

Počet výkonových jednotek: **XXX**

Pořízený řádek na dokladu 511: zobrazte

A nakonec pro druhý prostředek pracující pro středisko **XXX**:

Prvotní údaje pro přímé náklady jsou následující:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – přibližování univ. traktorem

Prostředek: **XXX** – UKT 2

Útvar: **XXX** – testovací polesí

Číslo pracovníka: **XXX**

Tarif: **XXX** Kč/h

Odpracované hodiny: **XXX**

Podkladové údaje pro druhotné účtování:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – výroba dříví na OM

Prostředek: **XXX** – Nahodilá těžba

Útvar: **XXX** – testovací polesí 2

Počet výkonových jednotek: **XXX**

Pořízený řádek na dokladu 511: zobrazte

Opis výrobového dokladu: zobrazte

Vytvořte přehled osobních nákladů a služeb ve formě účetního deníku se samostatným rozpisem výkonových jednotek a přímých nákladů v Kč. Deník musí zobrazovat podkladové údaje pro druhotné účtování. **Zobrazte.**

Rozvrhněte náklady pomocných provozů pomocí účtů **XXXxxx** a **XXXxxx** (kde xxx je prvotní výkon) a výše uvedených výkonů, prostředků a útvarů ve formě účetního deníku. Sazbu za výkonovou jednotku určete vzorcem:

$Sazba = (\text{nerozvržená_částka_minulého_období} + \text{přímé_náklady_aktuálního_období}) / \text{počet_výkonových_jednotek}$

Pro prostředek **XXX** je sazba **XXX/XXX=XXX** Kč/vj. Pro prostředek **XXX** je sazba **XXX/XXX=XXX** Kč/vj.

Zobrazte.

Spotřeba vlastních výrobků

Vykažte na hmotovém dokladu vlastní spotřebu dříví (lokalita ES) na výrobu řeziva. Vstupní údaje jsou:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – Dřevařská výroba řeziva

Útvar: **XXX** – Pila

Sortiment: **XXX** – výřezy 3 jakost – buk Množství: **XXX** m3

Sortiment: **XXX** – výřezy 3 jakost – dub Množství: **XXX** m3

Sortiment: **XXX** – výřezy 3 jakost – smrk Množství: 108,78 m3

Fázová cena na lokalitě ES: **XXX** Kč (pro všechny sortimenty)

Opis výrobního dokladu: zobrazte

Zúčtujte vlastní spotřebu dříví jako změnu stavu zásob na výkon **XXX** – realizace dříví a druhotně pomocí účtů **XXX** a **XXX** na výkon **XXX** a **XXX** a zobrazte ji ve formě účetního deníku: **zobrazte**

Kontrolní příklad pro výkazy PAP

Těžba dříví na P a přibližování na OM

Vykažte těžbu dříví (dva sortimenty) a následné přiblížení dříví na OM pomocí traktoru. Provedte zaúčtování zásob dříví a zobrazte výsledek ve výkazu PAP část V. (změny zásob). Symboly **XXX** budou v místě a čase posouzení nabídek nahrazeny konkrétními hodnotami.

Parametry těžby jsou následující:

Útvar/úsek: **XXX/XXX** – testovací úsek

Druh těžby: **XXX** - mýtní nahodilá

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – Těžba dříví, nahodilá, živelná, nenapadená kůrovcem

Dřevina: **XXX** – Smrk ztepilý (SM)

Sortiment: **XXX** – Výřezy 3 jakost **XXX** SM, JD, DG v kůře

Množství: **XXX** m³

Fázová cena: **XXX** Kč/m³ na P, **XXX** Kč/m³ na OM

Období: **XXX/XXX**

Parametry přiblížení na OM:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – přiblížování dříví P – OM úplné

Vzdálenost: **XXX** m

Prostředek: **XXX** – Traktor

Parametry těžby jsou následující:

Útvar/úsek: **XXX/XXX** – testovací úsek

Druh těžby: **XXX** - mýtní nahodilá

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – Těžba dříví, nahodilá, živelná, nenapadená kůrovcem

Dřevina: **XXX** – Smrk ztepilý (SM)

Sortiment: **XXX** – Surové kmeny jehličnaté SM, JD, DG v kůře

Množství: **XXX** m³

Fázová cena: **XXX** Kč/m³ na P, **XXX** Kč/m³ na OM

Období: **XXX/XXX**

Parametry přiblížení na OM:

Výkon/podvýkon: **XXX/XXX** – přiblížování dříví P – OM úplné

Vzdálenost: **XXX** m

Prostředek: **XXX** – Traktor

Opis výrobního dokladu: zobrazte

Prokažte zaúčtování pohybu dříví ve formě účetního deníku včetně sloupců výkazů PAP: zobrazte

Zobrazte pohyby dříví na výkazu PAP

Zobrazte výkaz PAP část V. (změny zásob):

Dodávka dříví

Vykažte dodávku dříví na dodacím lístku, proveďte zúčtování dokladů včetně údajů pro PAP a zobrazte výsledek ve výkazu PAP část V. (změny zásob).

Parametry dodávky dříví:

Druh pohybu: Dodávka dříví po ose z OM na sklad odběratele, dopravu zajišťuje odběratel

Útvar/úsek: XXX/XXX – Testovací úsek

Výkon/podvýkon: XXX/XXX – Odvoz dříví cizími

Sortiment: XXX – Vlákna SM,JD

Množství: XXX m³

Fázová cena: XXX Kč/m³ na OM

Období: XXX/XXX

Opis dodacího lístku: zobrazte

Parametry dodávky dříví:

Druh pohybu: Dodávka dříví z OM přímo na vagon, dopravu zajišťuje odběratel

Útvar/úsek: XXX/XXX – Testovací úsek

Výkon/podvýkon: XXX/XXX – Odvoz dříví z OM tuzemským dopravcem na ES a odběr v tuzemsku

Sortiment: XXX – Vlákna SM,JD

Množství: XXX m³

Fázová cena: XXX Kč/m³ na OM, XXX Kč/m³ na ES

Období: XXX/XXX

Opis dodacího lístku: zobrazte

Prokažte zaúčtování obou dodacích lístků ve formě účetního deníku včetně údajů pro PAP: zobrazte

Zobrazte dodávku dříví na výkazu PAP

Zobrazte výkaz PAP část V. (změny zásob) včetně údajů z předchozího případu z období XXX/XXX:

Úhrada faktury v hotovosti

Vystavte pokladní příjmový doklad na úhradu faktury vydané v hotovosti, proveďte zúčtování dokladu včetně údajů pro PAP a zobrazte výsledek ve výkazu PAP část I. (rozhoda).

Parametry pokladního dokladu:

Odběratel: IČ: XXX – Vojenské lesy a statky

Číslo faktury: XXX

Částka: XXX Kč

Proveďte zúčtování a zobrazte výsledek ve formě účetního deníku: **zobrazte**

Vytvořte výkaz PAP část I. A zobrazte řádek pro pokladnu
a pro pohledávku včetně přílohy:

Faktura přijatá za nákup kancelářského vybavení

Pořídte fakturu přijatou za nákup kancelářského vybavení s účtováním přímo do nákladů a zúčtujte fakturu včetně polí pro výkazy PAP a zpracujte výkaz PAP část VII. (závazky).

Parametry faktury přijaté:

Dodavatel IČO: **XXX** – Vojenské lesy a statky

Závazkový účet: **XXX** – Dodavatelé

Nákladový účet: **XXX** – Spotřeba – kancelářský materiál

Výkon: **XXX** – Režie

Útvar: **XXX** – Testovací útvar

Identifikace veřejné zakázky pro PAP: **XXX**

Částka včetně DPH: **XXX** Kč (sazba DPH 21%)

Potvrďte zúčtování faktury ve formě účetního deníku včetně polí pro výkazy PAP: zobrazte

Vytvořte výkaz PAP část VII. (závazky): zobrazte