

Penalizační faktury



ESO9 international a.s.

U Mlýna 22
141 00, Praha

..... www.eso9.cz

Popis.....	3
Vytvoření penalizačních faktur (1.3.3.2).....	3
Správa penalizačních faktur (1.3.3.3)	4
Číselníky a parametry	5
Předpis pro výpočet penále (9.4.1)	5
Vzory dokladů (9.4.6)	5
Subjekt – Typy subjektů (9.3.3.0)	5
Parametry aplikace (9.6.1)	5
Skupina Finance	5
Skupina Prodej	6

Popis

Slouží k vytváření a evidenci **penalizačních faktur vydaných**, kterými penalizujeme odběratele.

Vydané penalizační faktury se vytvářejí v činnosti 1.3.3.2 Vytvoření penalizačních faktur. K jejich evidenci, editaci, tisku a rušení slouží činnost 1.3.3.3 Správa penalizačních faktur.

- Způsoby výpočtu penále** jsou definovány v číselníku **9.4.1 Předpisy penále** (viz kapitola **Číselníky a parametry**). Každé hlavičce dokladu lze přiřadit některý ze způsobů výpočtu penále z tohoto číselníku, nebo je také možné přiřadit každému účetnímu zápisu různý způsob výpočtu penále (**POZOR**, standardní formulář účetních zápisů změnu předpisu penále na účetním zápise neumožňuje). Odkud se má brát číselník penále při výpočtu penále je určeno v parametrech aplikace v parametru **ZpusobPenFaldPenale** (viz kapitola **Číselníky a parametry**).
- Způsob výpočtu se zadává ručně do položky „**Penále**“, nebo se přenes automaticky při založení dokladu ze vzoru dokladu nebo ze subjektu v typu subjektu (viz kapitola **Číselníky a parametry**). Nastavení v typu subjektu má přednost před nastavením ve vzoru dokladu. Pokud není na dokladu (nebo v účetních zápisech) uveden způsob výpočtu penále, tak se žádné penále nevypočte.
- Vypočtené částky penále** nejsou evidovány přímo na pohledávkách, ale ve speciální tabulce (VypPenale). Protože částky penále se denně mění, je třeba před vlastním vystavováním penalizačních faktur tuto tabulku přepočítat. To je možné provádět hromadně pro všechny doklady (doporučuje se provádět spouštěním v nočním JOBu), nebo pro všechny doklady zvoleného subjektu tlačítkem „**Přepočet penále**“. Penále se počítá ode dne, který následuje po datu splatnosti (datum splatnosti+1) do data úhrady.
 - Z výpočtu penále, který se provádí pomocí procedury spHDOK_SpocitiPenaleAll (lze ji použít např. v nočním v JOBu), je možné vyloučit všechny doklady určitého typu. K tomu slouží parametr aplikace **NepocPenaleProTyp** (viz kapitola **Číselníky a parametry**).
- K jednomu dokladu může v tabulce existovat více záznamů.**
 - Více záznamů se vytváří v případě, že byly prováděny částečné úhrady dokladu. V tom případě je v prvním záznamu částka pro výpočet penále rovna celkové pohledávce a „datum do“ je roven datu částečné úhrady, v druhém záznamu je částka pro výpočet penále snížena o částečnou úhradu a „datum od“ je roven datu částečné úhrady+1.
 - Více záznamů se vytváří také v případě, že je zadán vzorec pro penalizaci, ve kterém jsou procentní sazby penále závislé na počtu dnů po splatnosti.
- Penalizační faktury je možné vytvářet **buď pouze z již uhrazených dokladů, nebo i pro dosud neuhrazené faktury. Způsob vytváření (a zobrazení dokladů)** je určen v parametrech aplikace v parametru **ZpusobVytvPenfa** (viz kapitola **Číselníky a parametry**).
- Penalizační faktura je zakládána **pro vybraný subjekt**, pro každou penalizovanou pohledávku je na penalizační fakturu založena jedna nebo více složek (pokud byly prováděny částečné úhrady nebo sazby penále jsou závislé na počtu dnů po splatnosti). Do složek dokladu se zapisí **aktuální hodnoty vypočteného penále** (z tabulky VypPenale). Díky tomu je možné zpětně vytisknout penalizační faktury i v případě, že byly mezitím záznamy v tabulce VypPenale změněny nebo zrušeny.

Vytvoření penalizačních faktur (1.3.3.2)

Slouží k výpočtu penále za neuhrazené pohledávky po splatnosti a k vystavení penalizačních faktur vydaných pro vybraný subjekt.

Subjekt pro vytvoření penalizační faktury

Kód subjektu0010
NázevVladimír Chlilko

IČO70359695
DIČCZ6101270483

Změnit penále

na označených fakturách

Kód penále

Přepočet penále

Penále31,68

Vytvoř pen. fak.

Vzniklý doklad

Doklady do penalizace

Typ	Číslo dokladu	K úhradě CZK	Splatno	K úhradě Val	Měn	Penále	Poznámka	Kód penále-do	Kód penále-úč	Penále-od	Penále-do	Penalizovaná částka
FVU	0110050005	14 455,00	1. 6. 2010	14 455,00 CZK		31,68	FVU tuzemská	REPO	REPO	2. 6. 2010	11. 6. 2010	14 455,00
FVU	0111010003	1 000,00	18. 2. 2011	1 000,00 CZK		67,10	FVU tuzemská	REPO	REPO	19. 2. 2011	31. 12. 2011	1 000,00
FVU	0111010003	1 000,00	18. 2. 2011	1 000,00 CZK		29,01	FVU tuzemská	REPO	REPO	1. 1. 2012	16. 5. 2012	1 000,00
FVU	0112100002	21 600,00	25. 10. 2012	21 600,00 CZK		295,18	FVU tuzemská	REPO	REPO	26. 10. 2012	31. 12. 2012	21 500,00

Nejprve je potřeba vybrat vzor, podle kterého bude penalizační faktura založena. Poté se nabídne seznam subjektů, které mají pohledávky po splatnosti, ve struktuře:

..... www.eso9.cz

Kód subjektu – IČO – Název – Částka*Dny po splatnosti (vypočtená položka dluhu). Odkazem přes subjekt se přejde k vytváření penalizačních faktur.

- V horní části jsou zobrazeny základní údaje o subjektu a součet označených penále.
- Odkazem „Kód penále“ je možné vybrat z číselníku penále Kód penále a tlačítkem „**Změnit penále**“ změnit způsob výpočtu penále pro označené doklady ve spodní části. Poté je potřeba **znovu přepočítat penále**.
- Před vytvořením penalizační faktury je doporučeno tlačítkem „**Přepočet penále**“ přepočítat aktuální částky penále pro zobrazený subjekt.
- Ve spodní části jsou zobrazeny doklady, které mohou být penalizovány, včetně vypočteného penále posledním přepočtem. Zobrazení dokladů závisí na nastavení parametru **ZpusobVytvPenfa** (viz kapitola **Číselníky a parametry**).
- Doklady k penalizaci je potřeba označit. Pokud k jednomu dokladu existuje v tabulce VypPenale více záznamů, stačí označit libovolný z nich - vytváření penalizační faktury se vždy provádí ze všech záznamů příslušné penalizované faktury. **POZOR**, zobrazovaná celková částka penále v horní formě zobrazuje pouze součet označených záznamů, takže pokud pro fakturu existuje více záznamů a označíte pouze některé z nich, nebude zobrazovaná celková částka penále odpovídat skutečnosti.
- Tlačítkem „**Vytvoř pen. fak.**“ bude založena penalizační faktura podle vzoru, který byl dříve vybrán. Typ dokladu je pevně dán, je to FVP – faktura vydaná penalizační. Zobrazí se číslo penalizační faktury a odkazem „**Vzniklý doklad**“ lze na doklad přejít a dále jej upravovat, tisknout, rušit (viz dále činnost **1.3.3.3 Správa penalizačních faktur**).

Správa penalizačních faktur (1.3.3.3)

Slouží ke kontrole, editaci, tisku nebo rušení penalizačních faktur. **Nelze zde ručně zakládat** nové penalizační faktury. Je identické jako činnost **2.2.3.4 Faktury vydané penalizační**.

V horní části je zobrazena zjednodušená hlavička penalizační faktury, ve spodní části jsou zobrazeny jednotlivé složky (penalizované doklady).

- V položce **Penalizovaný doklad** jsou zapsány aktuální hodnoty vypočteného penále (z tabulky VypPenale), díky čemuž je možné penalizační faktury zpětně vytisknout (pokud by byly hodnoty v tabulce změněny nebo zrušeny). Hodnoty jsou oddělené středníkem: Typ dokladu; Číslo dokladu; Označení verze; Datum penalizace od; Datum penalizace do; Počet dnů penalizace; Počet dnů v roce; Penalizovaná částka; Procento penále; Částka penále; idHdok penalizované faktury; idHisHdok; Příznak uhrazení; idUcetZap; Vlastnost penále/pokuta; Způsob výpočtu - procento/částka; Saldokontní případ).
- Odkaz **Detail hlavičky** – zobrazí detailnější údaje z hlavičky faktury.
- Odkaz **Tisk faktury** – zobrazí tiskový formulář určený k zaslání dlužníkovi. Pro každý penalizovaný doklad jsou podrobně vypsány hodnoty, z kterých je zřejmé, jak byla hodnota penále vypočtena. Pokud výpočet penalizované částky ovlivnily provedené částečné úhrady nebo procento penalizace bylo závislé na čase, je pro takový doklad v sestavě rozepsáno, jak a na základě kterých údajů byla konečná částka penále vypočtena.
- Odkaz **Rozúčtování** – zobrazuje účetní zápisy dokladu, je možné editovat, rušit a pořizovat nové účetní zápisy.
- Odkaz **Úhrady** – zobrazí všechny úhrady dokladu.

FVP penalizační tuzemská

Detail hlavičky - Tisk faktury - Rozúčtování - Úhrady

Číslo: 0615100001
Vystaveno: 19. 10. 2015
Splatno: 9. 11. 2015
K úhradě: 96,11
Středisko DAL: 00
Účet DAL: 644000

Období: 2015.10
Konst.:
Variab.: 615100001
Měna: CZK
Správa
Smluvní pokuty a úroky z prodlení

Odběratel: 0010
Vladimír Chilko
Naš účet: 01 Běžný účet KB

Uložit Storno Smazat Menu

Složky penalizační faktury

Poř	Penalizovaný doklad	Částka valuta	Částka CZK	Středisko	Název stř. DAL	Účet DAL	Název účtu DAL
1	FVU;0111010003;P;4.7.3;19.02.2011;31.12.2011;316;365;1000.00;7.75000;67.10	67,10	67,10 00	00	Správa	644000	Smluvní pokuty a úroky z prodlení
2	FVU;0111010003;P;4.7.3;01.01.2012;16.05.2012;137;366;1000.00;7.75000;29.01	29,01	29,01 00	00	Správa	644000	Smluvní pokuty a úroky z prodlení

Číselníky a parametry

Předpis pro výpočet penále (9.4.1)

Zde se definují algoritmy výpočtů penále, podle kterých je pohledávka uhrazená po splatnosti penalizována. Odkaz na předpis penále je uveden hlavičce dokladu (nebo v účetních zápisech), lze nastavit také pro vzor dokladu nebo pro subjekt v typu subjektu.

Algoritmy pro výpočet mohou být:

- **po celou dobu stejné penále** – do vzorce se zadá procentní sazba penále. Např. 0.05 – znamená, že po splatnosti bude doklad každý den penalizován 0,05%.
- **rozlišeno podle dní po splatnosti** – do vzorce se zadá penále ve tvaru n1Dp1;n2Dp2;n3Dp3 atd. Např. 10D0.05;10D0.03;0.05 – znamená, že za prvních 10 dnů po splatnosti bude účtováno penále ve výši 0.01 % neuhrazené částky, dalších 10 dnů (11. – 20. den) to bude 0.03 %, a poté 0.05 % (od 21. dne dále).
- **podle REPO sazby** – procento penále se určí jako uvedená REPO sazba, která je v závislosti na počátku doby prodlení (viz níže) zvýšená o sedm nebo osm procentních bodů. V kalendářním pololetí, v němž trvá prodlení dlužníka, je výše úroků z prodlení závislá na výši REPO sazby platné pro první den příslušného pololetí. Pro správný výpočet penále dle REPO sazby je tedy třeba mít správně zadány hodnoty REPO sazby v jednotlivých pololetích – nastavuje se v parametru REPOSazba (viz níže).

Procento penále při použití REPO sazby se určuje takto:

- a) počátek doby prodlení je do 30. 6. 2010 (tedy splatnost do 29. 6. 2010), použije se REPO sazba platná v jednotlivých pololetích doby prodlení (REPO+7%, od 1. 7. 2013 REPO+8%)
- b) počátek doby prodlení je od 1. 7. 2010 do 30. 6. 2013 (tedy splatnost od 30. 6. 2010 do 29. 6. 2013), použije se sazba REPO+7% (konstantní sazba po celou dobu prodlení)
- c) počátek doby prodlení je od 1. 7. 2013 (tedy splatnost od 30. 6. 2013), použije se sazba REPO+8% (konstantní sazba po celou dobu prodlení)

Lze také zadat algoritmus pro **výpočet pokuty**. Zadává se stejným způsobem, prioritně se však použije vzorec pro výpočet penále. Pokud je však ve vzorci pro výpočet pokuty uvedena místo procentní sazby částka pokuty (pro pokutu 1000,- zadáno ve tvaru „=1000“), tak se vypočte penále podle vzorce pro výpočet penále a navíc se vypočte pokuta.

Vzory dokladů (9.4.6)

Do položky „**Penále**“ se zadává způsob výpočtu penále, při založení dokladu podle vzoru, který má položku vyplněnou, se na něj přenesou zadaný předpis pro výpočet penále.

Subjekt – Typy subjektů (9.3.3.0)

Pro subjekt v typu subjektu se do položky „**Penále**“ se zadává způsob výpočtu penále. Předpis pro výpočet penále se po zadání subjektu přenesou na doklad, v jehož vzoru je definován příslušný typ subjektu. Nastavení v typu subjektu **má přednost** před nastavením ve vzoru dokladu.

Parametry aplikace (9.6.1)

Do parametrů aplikace nemá běžný uživatel přístup. Nastavovat a měnit parametry může pouze pracovník s potřebnými znalostmi implementace systému! Pro snazší orientaci jsou parametry rozděleny do tematických skupin.

Skupina Finance

REPOSazba - REPO sazba

Zde zadaná sazba se používá pro výpočet penále v případě, že je ve vzorci pro výpočet penále zadáno: **REPO**. Dle legislativy výše úroků z prodlení odpovídá ročně výši REPO sazby stanovené ČNB, zvýšené o sedm nebo osm procentních bodů (viz výše popis určení procenta penále).

- Pro správný výpočet penále dle REPO sazby je tedy třeba mít zadány hodnoty REPO sazby v jednotlivých pololetích (parametr se může vyskytovat vícekrát s různými platnostmi „**Platí do období**“).

Skupina Prodej

NepocPenaleProTyp - Seznam typů dokladů, pro které se nebude provádět přepočet penále

Lze zde zadat typ dokladu (existující), který nemá vstupovat do výpočtu penále. Může zde být zadáno více typů dokladů.

- Pro doklady, které patří k tomuto typu dokladu, se nebude vypočítávat penále.
- Má význam jen pro výpočet procedurou spHDOK_SpocitPenaleAll, která provádí přepočet penále všech dokladů závazků a pohledávek. Tato procedura se volá např. v proceduře spUdrzby_All, kterou lze pravidelně spouštět v nočním JOBu.

ZpusobPenFaldPenale - Odkud brát definici penále - z HDOK nebo z UCETZAP

Tento parametr určuje, odkud se má brát definice penále při výpočtu penále. Lze buď z HDOK (hlavička dokladu) nebo z UCETZAP (účetní zápisy dokladu).

- Standardně se při změně penále na hlavičce dokladu (po provedení přepočtu) provede přeúčtování a na účetní zápisy dokladu se přenesou hodnota z hlavičky dokladu. Když však již byl účetní zápis například spárován nebo je ruční, tato změna se již na účetní zápis neprovede.
- Pokud tedy nepoužíváte možnost definovat pro jeden doklad různá penále na účetních zápisech (standardní formulář účetních zápisů v ESO9Start změnu předpisu penále neumožňuje), doporučujeme nastavit hodnotu 0=HDOK.

ZpusobVytvPenfa - Způsob vytváření penalizačních faktur

Tento parametr určuje, z jakých dokladů se budou vytvářet penalizační faktury. Tyto doklady se budou nabízet v činnosti pro vytváření penalizačních faktur.

- Je možné penalizační faktury vytvářet buď pouze z již uhrazených dokladů, nebo je možné je vytvářet i pro dosud neuhrazené doklady.