

Organizační pokyn Hnutí Brontosaurus č. 2.8

Mechanismy proplácení na Ústředí Hnutí Brontosaurus

Mechanismy proplácení na Ústředí Hnutí Brontosaurus

1. Typy dokladů na ústředí HB při zúčtovacích vztazích

Zaměstnanci ústředí HB se v zúčtovacích vztazích k účetní jednotce setkávají s mnoha typy dokladů. Tento manuál se věnuje podrobněji jednotlivým typům těchto dokladů a zejména podmínkám, které musí být splněny, aby mohly být zmíněné doklady vyúčtovány, případně vystaveny. V základním rozdělení se jedná o **příjmové** a **výdajové doklady**:

1.1. Příjmové doklady (vzor A)

Příjmovými doklady na úrovni ústředí HB mohou být **pokladní doklady** (úhrada v hotovosti) nebo **faktury** (úhrada v hotovosti, nebo bankovním převodem).

1.1.1. Pokladní doklady

- PPD se vystavuje jako potvrzení o převzetí hotovostního příjmu pro ústředí HB.
- Hotovostní příjmy mohou plynout z prodeje materiálů, tiskovin, výběru účastnických poplatků, apod.
- Příjmový pokladní doklad může vystavit každý zaměstnanec HB.
- Přijatou hotovost, včetně originálu pokladního dokladu, předá zaměstnanec co nejdříve finančnímu řediteli, případně při vyúčtování příslušné akce.

Náležitosti příjmových pokladních dokladů

- Razítko ústředí HB (případně je možné vyplnit ručně – adresa + IČO)
- Datum vystavení dokladu
- Částka číselně i slovně (informace o výši DPH se nevyplňuje!)
- Identifikace odběratele
- Podpis příjemce.

1.1.2. Faktury

- Faktury vystavuje finanční ředitel na žádost zaměstnance ÚHB.
- Pro vystavení faktury je potřeba dodat veškeré fakturační údaje:
 - o Datum splatnosti faktury
 - o Text
 - o Částka
 - o Fakturační adresa odběratele
 - o Způsob úhrady (hotově, na účet)

- Vydanou fakturu lze vystavit fyzicky, nebo elektronicky.

1.2. Výdaje

1.2.1. Schvalování výdajů na ústředí ÚHB

Veškeré výdaje na ÚHB musí být schváleny.

Výdaje do 1 000 Kč mohou koordinátoři utrácet bez předchozího schválení. Výdaj musí být součástí rozpočtu programu.

Výdaje do 10 000 Kč jsou schvalovány finančním ředitelem nebo ředitelem ÚHB.

Výdaje a investice nad 10 000 Kč jsou schvalovány finančním ředitelem a ředitelem ÚHB.

Výdaje nad 50 000 Kč schvaluje Výkonný výbor RHB na základě žádosti finančního ředitele, nebo ředitele ÚHB.

1.2.2. Náležitosti výdajových dokladů (vzor B)

Aby mohl být doklad zaúčtován, musí splňovat následující podmínky:

- Jasná identifikace předmětu koupě (nesmí být „potravin“, „ovoce a zelenina“ nebo kódové označení zboží)
- Celková peněžní částka a případně množství a cena za jednotku
- Datum vystavení prvotního dokladu
- Identifikace dodavatele
 - o Firma - název, adresa, IČO
 - o Fyzická osoba – jméno, příjmení, adresa, podpis příjemce
- Trvalost dokladu – nutná kopie u dokladů vytištěných termotiskem

Samotný výdajový doklad není pokladním dokladem, tím se stane až po zaúčtování dokladu do účetnictví. Problematikou jak vyúčtovat doklady se zabývá „**Manuál k mechanismům proplácení**“.

2. Manuál k mechanismům proplácení

Manuál, je určen pro zaměstnance kanceláře, případně pro dobrovolníky Hnutí Brontosaurus. Je to seznam náležitostí, které je potřeba splnit k proplacení **vyúčtovaných dokladů z pokladny**, k proplacení faktur z účtu, k zažádání a **vyúčtování záloh**.

2.1. Vyúčtování dokladů z pokladny

V účetnictví jsou důležité doklady, které jsou vystavené účetní jednotkou. Tyto doklady vytváří pokladník v účetním programu při zaúčtování výdajů. Součástí těchto dokladů jsou jednotlivé

doklady (účetky, paragony, faktury, příjmové pokladní doklady ...) vystavené jinou jednotkou, které slouží jako potvrzení, že účetní jednotce opravdu vznikly výdaje. Tyto doklady je potřeba předložit při vyúčtování (dále budou označovány jako výdaje). Výdaje jsou součástí účetních dokladů.

Doklady mohou být jednoduché a souhrnné (sběrné):

2.1.1. Jednoduché doklady (vzor č. 1)

- K jednomu dokladu náleží jeden výdaj (doklad z jiné účetní jednotky).

2.1.2. Souhrnné doklady (vzor č. 2)

- K jednomu dokladu je možné přiřadit více výdajů
- Aby mohli být výdaje vyúčtovány souhrnně, musí splnit několik podmínek.
 - stejný účel (např. Potraviny, poštovné, cestovné ...)
 - musí být ze stejné akce (BVVZ, Valná hromada, ale i např. kluby, kytarové večery...)
 - stejné středisko (Ekostan, AP, PSB ...)
 - vyúčtovává je stejný koordinátor
 - měli by se týkat jedné zakázky (MV APam, MŠMT org...)

Veškeré výdaje musí splňovat následující **podmínky**, aby mohly být **vyúčtovány**:

- v případě, že samotný doklad není ve formátu A4, je potřeba jej připevnit na papír
- k dokladům na fotopapíru přiložit jejich kopii
- popis, tedy druh výdaje + název akce (např. Potraviny BVVZ, cestovné Ekostan...)
- středisko (Ekostan, AP, APAM ...)
- zakázka (Vlastní zdroje, MV – Apam, MŽP ...)
- zodpovědná osoba (podpis příslušného koordinátora)
- vyúčtoval (podpis pokladníka)

Při vyúčtování je **možné použít „vyúčtovací razítko“ (vzor č. 3)**, kde jsou veškeré potřebné náležitosti již předvyplněny.

Doklady je **nutné vyúčtovat** nejpozději do měsíce od jejich **vzniku!!!!**

Při vyúčtování více dokladů je možné použít **formulář drobného vydání (vzor. č. 4)**.

Doporučuji jej používat u většího množství vyúčtovávaných výdajů.

2.2. Vyúčtování dokladů z běžného účtu

Pokud zaměstnanec nakupuje výrobky či služby, které nebudou placeny hotově, ale z běžného účtu, je nutné, aby informoval správce bankovního účtu na emailové adrese

finance@brontosaurus.cz. Informace musí obsahovat:

- účel výdaje, na co bude znít příchozí faktura
- částku (alespoň přibližnou)
- název firmy, která fakturu vystavila
- středisko
- odpovědného koordinátora
- název zakázky, ze které bude faktura hrazena

Tak, aby mohla být příchozí faktura správně identifikována a zaúčtována.

2.3. Zálohy

Pokud zaměstnanec potřebuje prostředky na úhradu nákladů nebo chce předběžně vyplatit část své mzdy, může požádat o zálohu. Zálohu je možné vyplatit jak z pokladny, tak z běžného účtu.

2.3.1. z pokladny

- nutné informovat pokladníka, tak aby mohl částku připravit
- podepsat výdajový pokladní doklad, který stvrzuje, že přijal příslušnou částku

2.3.2. z účtu

- je nutné napsat **žádost (vzor č. 5)** správci o zálohu z běžného účtu. V žádosti je třeba uvést:
 - částka
 - jméno a adresa zaměstnance, který žádá o zálohu
 - číslo bankovního účtu, na který má být záloha zaslána
 - podpis zaměstnance
 - datum

2.3.3. Vyúčtování záloh

Výdaje hrazené ze zálohy jsou vyúčtovány běžným způsobem (viz. Vyúčtování dokladů)

Při vyúčtování zálohy je **NUTNÉ** použít **formulář drobného vydání!!! (vzor č. 6)** V případě, že samotný doklad není ve formátu A4, je potřeba jej připevnit na papír.

Nevyúčtovaná částka musí být vrácena do pokladny nebo na běžný účet.

Verze: 1

Schválil: Dalimil Toman, ředitel ústředí Hnutí Brontosaurus

Dne: 10. 5. 2012

Vzor A

Příjmový pokladní doklad č.: ze dne 6.6.2012

Firma: **Hnutí Brontosaurus**
Hvězdová 10, 602 00 Brno
tel. 544 216 585
hnuti@brontosaurus.cz
IČ 00 408 328

Cena bez DPH 500,-

+% DPH _____

Celkem Kč 500,-

Slovy Pekal

Přijato od Havíčan c.v.o.

Účel platby za návštěvu

DIČ: _____

Přijal: M

Vzor B

TESCO

Tesco Stores ČR a.s., Vršovická 1527/68b
100 00 Praha 10
ič: 45308314 dič: cz699000759
OD TESCO BRNO, Dornych 4, 658 02

| | | |
|----------------------|----|--------|
| | Kč | |
| KAISERKA CEREAL.56g | | |
| 3 @ 3,90Kč | | 11,70B |
| CIABATTA OLIVOV.85g | | 14,50B |
| JEMCA MATA 30g | | 19,90B |
| PW RANNI CITR.43.75g | | 31,70B |
| ZAKYS-NATUR 400g | | 18,90B |
| TD TAVENY SYR 140g | | 19,90B |
| CELKEM | | 116,60 |
| HOTOVOST | | 217,00 |
| ZAKF:OUHLENI | | 0,40B |
| V R A C E N O | | 100,00 |

| | | | |
|------------------|-------|---------|--|
| DPH REKAPITULACE | | | |
| Sazba | DPH | Celkem | |
| 0% | 0,00 | 0,00C | |
| 14% | 14,37 | 117,00B | |
| 20% | 0,00 | 0,00A | |
| CELKEM | 14,37 | 117,00 | |

JESTĚ NEMATE CLUBCARD?
Mohl(a) jste získat 11 Clubcard bodů v této transakci

Otevírací doba:
OBCHODNÍ DŮM POTRAVINY



Po-Sa 08:00 21:00 06:00 21:00
Ne 09:00 20:00 08:00 20:00

Sbírejte 2x více Clubcard bodů za svoje nákupy pouze tento víkend!

Akce platí od 20.4. do 22.4.2012

20/04/12 11:25 2002 141 3399 4089

Vzor č.1

| Hnutí Brontosaurus | | Výdajový pokladni doklad č. 12HV00059 | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--------------|----------|---------|-----|-----------|----------|---------|-------|--------|--------|----|--|--|
| Firma  | Hnutí Brontosaurus Hvězdová 10 602 00 Brno 2 IČ: 00408326 Telefon: 544 215 565 E-mail: hnuti@brontosaurus.cz www.brontosaurus.cz | Vypláceno komu CITY PAPER spol. s r.o. Česká16/18 602 00 Brno 2 IČ: 45478911 DIČ: 45478911 | | | | | | | | | | | | | |
| Datum vystavení: | 01.03.2012 | Pokladna: | Pokladna | | | | | | | | | | | | |
| Datum platby: | 01.03.2012 | | | | | | | | | | | | | | |
| Text: Spotřební materiál - papíry | | | | | | | | | | | | | | | |
| Datum účetního případu: 01.03.2012 | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"><thead><tr><th>Částka</th><th>MD</th><th>DAL</th><th>Střediska</th><th>Činnosti</th><th>Zakázky</th></tr></thead><tbody><tr><td>40,00</td><td>501001</td><td>211000</td><td>12</td><td></td><td></td></tr></tbody></table> | | | | Částka | MD | DAL | Střediska | Činnosti | Zakázky | 40,00 | 501001 | 211000 | 12 | | |
| Částka | MD | DAL | Střediska | Činnosti | Zakázky | | | | | | | | | | |
| 40,00 | 501001 | 211000 | 12 | | | | | | | | | | | | |
| Vystavil: Ing. Vojtěch Marada finance@brontosaurus.cz | | CELKEM Kč | 40,00 | | | | | | | | | | | | |
| Podpis pokladníka:  | | Slovy: | Čtyřicet, 00 | | | | | | | | | | | | |
| Podpis příjemce: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ekonomický a informační systém POHODA | | | | | | | | | | | | | | | |

Organizační pokyn Hnutí Brontosaurus č. 2.8
Mechanismy proplácení na Ústředí Hnutí Brontosaurus

OD VAGNER - CITY PAPER spol. s r.o.
Česká 16/18, 602 00 Brno
IČO: 45478911 DIČ: CZ45478911
OR KS Brno, odd.C, vI.5125

| | | | | |
|---------------------------------|-------|--------------------|-------------|-------|
| Datum a čas | | 01.03.2012 - 14:44 | | |
| Doklad | | 197065 | | |
| Pokladník | | Martina Křížová | | |
| Zboží | | | DPH | |
| Kód | Cena | Počet | Cena celkem | |
| SLE A4 pro laser, kopírku, ink. | | | A | |
| BB1 | 4,00 | 10,000 | 40,00 | |
| Mezisoučet | | | 40,00 | |
| Daň | Sazba | Základ | DPH | S DPH |
| A | 20,00 | 33,33 | 6,67 | 40,00 |
| CELKEM | | 33,33 | 6,67 | 40,00 |
| Placeno hotově | | 40,00 | | |

Dejte prosím na čas nákup!
CITY PAPER spol.s r.o.
602 00 Brno, Česká 16/18
IČO: 45478911
OR-KS Brno, odd.C, vI.5125
ZAPLACENO

Účet: TISKY ETIKET - PATERIAL

Zdroj: Středisko: 12

Responzivní osoba: Schválil: M

LUCIE CHADIMOVÁ

(Handwritten signature)

Vzor č. 2

| Hnutí Brontosaurus | | Výdajový pokladní doklad č. 12HV00034 | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|-------------------|----------|---------|-----|-----------|----------|---------|-------|--------|--------|----|--|--|
| Firma  | Hnutí Brontosaurus Hvězdová 10 602 00 Brno 2 IČ: 00408328 Telefon: 544 215 585 E-mail: hnutí@brontosaurus.cz www.brontosaurus.cz | Vyplaceno komu Česká pošta IČ: DIČ: | | | | | | | | | | | | | |
| Datum vystavení: | 12.02.2012 | Pokladna: | Pokladna: | | | | | | | | | | | | |
| Datum platby: | 12.02.2012 | | | | | | | | | | | | | | |
| Text: Poštovné | | | | | | | | | | | | | | | |
| Datum účetního případu: 12.02.2012 | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"><thead><tr><th>Částka</th><th>MD</th><th>DAL</th><th>Střediska</th><th>Cinnosti</th><th>Zakázky</th></tr></thead><tbody><tr><td>84,00</td><td>518002</td><td>211001</td><td>01</td><td></td><td></td></tr></tbody></table> | | | | Částka | MD | DAL | Střediska | Cinnosti | Zakázky | 84,00 | 518002 | 211001 | 01 | | |
| Částka | MD | DAL | Střediska | Cinnosti | Zakázky | | | | | | | | | | |
| 84,00 | 518002 | 211001 | 01 | | | | | | | | | | | | |
| Vystavil: Ing. Vojtěch Marada finance@brontosaurus.cz | | CELKEM Kč | 84,00 | | | | | | | | | | | | |
| Podpis pokladníka:  | | Slovy: | Osmdesátčtyři, 00 | | | | | | | | | | | | |
| Podpis příjemce: | | | | | | | | | | | | | | | |

Ekonomický a informační systém PDHODA

Organizační pokyn Hnutí Brontosaurus č. 2.8
Mechanismy proplácení na Ústředí Hnutí Brontosaurus

Česká pošta, s.p.
IC 45114983
ČESKÁ POŠTA

POTVRZENÍ č. 10
na Kč 2302 h tj. slovy

Triad Kč h

zaplacených v hotovosti na poště za:

cenu služby uhrazenou v hotovosti
 poštovní ceniny
 kořkové známky

Vydal: Brus

Potvrzení není dokladem o podání zásilky k poštovní dopravě.
Uvedené údaje se nesmějí opravovat nebo přepisovat, jinak je potvrzení neplatné.

Potřebný údaj označte křížkem

11-040

Česká pošta, s.p.
IC 47114983
ČESKÁ POŠTA

POTVRZENÍ č. 12
na Kč 574 h tj. slovy

padeni školy Kč h

zaplacených v hotovosti na poště za:

cenu služby uhrazenou v hotovosti
 poštovní ceniny
 kořkové známky

Vydal: [stamped]

Potvrzení není dokladem o podání zásilky k poštovní dopravě.
Uvedené údaje se nesmějí opravovat nebo přepisovat, jinak je potvrzení neplatné.

Potřebný údaj označte křížkem

11-040

Účel: Posilování

Zdroj: MIB-osn

Zodpovědná osoba:

Pur. Kent.

Středisko: 01-kandit

Schválil:

[signature]

Vzor č. 3

| | |
|----------------------------|---|
| Účet: BUVB - Příspěvek | |
| Zdroj: Hnutí - úst. | Sídelisko: FZnečládek |
| Zodpovědná osoba: B. H. H. | Schvášil:  |
| Účet: | |
| Zdroj: | Sídelisko: |
| Zodpovědná osoba: | Schvášil: |

Vzor č. 4

| Vyúčtování d obnéhodá ní | | | | | | |
|---|------------------------|---------|-------------|---------------------------------------|-----------------|-------------|
| Hnutí Brontosaurus, H ézdová 10, 602 00 Brn, IČ: 00 408 328 | | | | | | |
| | Komu a za co zaplaceno | | Účebp užití | Program (Středisko) | Zdroj (Zakázka) | Celkem (Kč) |
| | dodavatel | předmět | | | | |
| 1 | | | | | | Kč |
| 2 | | | | | | Kč |
| 3 | | | | | | Kč |
| 4 | | | | | | Kč |
| 5 | | | | | | Kč |
| 6 | | | | | | Kč |
| 7 | | | | | | Kč |
| 8 | | | | | | Kč |
| 9 | | | | | | Kč |
| 10 | | | | | | Kč |
| 11 | | | | | | Kč |
| 12 | | | | | | Kč |
| 13 | | | | | | Kč |
| 14 | | | | | | Kč |
| 15 | | | | | | Kč |
| 16 | | | | | | Kč |
| 17 | | | | | | Kč |
| 18 | | | | | | Kč |
| 19 | | | | | | Kč |
| 20 | | | | | | Kč |
| | | | | | Celkem | Kč |
| Datum a podpis odpovědného ř šitele: | | | | Datum a podpis sr ávce rozpočtu : | | |
| _____ | | | | _____ | | |
| | | | | Ing. Josef Dvořáček, finanční ř ditel | | |
| Jednoduchý výdajový p kladní dk lad č: _____ Plátce: Hnutí Brontosaurus, Hvězdová 10, 60200 B o, IČ: 0 408 38 Vyplaceno komu: _____ Adresa: _____ Datum platby: _____ Účel p atby: Vyúčtování drobného vydání Výše p atby: _____ Slovy: _____ Přijal _____ Vydal: _____ | | | | | | |

Vzor č.5

Organizační pokyn Hnutí Brontosaurus č. 2.8
Mechanismy proplácení na Ústředí Hnutí Brontosaurus

Martin Kadala
Bronx 666
696 18 Lužice

Žádost o vyplacení zálohy

Žádám o vyplacení zálohy z běžného účtu ve výši 5 000 Kč na vzdělávací víkendovku „UchoJ“, která proběhne ve dnech od 1.4. do 3.4.2011. Zálohu prosím zašlete na účet č. 1200-12390053/1001.

S pozdravem

dne 21.3.2011

Martin Kadala

Martin Kadala

