

Na řízení firmy s Periskopem 3.0

Patrik Svoboda

Periskop 3.0 firmy Accord představuje informační systém vhodný pro nasazení především v malých a středních podnicích. Jeho moduly mohou být zakoupeny a používány samostatně, či spojeny do cenově výhodnějšího funkčního celku. Oproti řadě konkurenčních programů v podobné cenové kategorii obsahuje systém Periskop i komplexní modul podporující logistické operace a velká pozornost je věnována i marketingu, nebo chcete-li moderně CRM, tedy řízení vztahů se zákazníky

Celý systém je poměrně otevřený a lze jej na přání zákazníka upravit na míru potřebám konkrétního podniku. Technologicky je systém založen na osvědčené architektuře klient/server a používá volně šiřitelnou databázi FireBird 1.5, která může být provozována pod Windows i Linuxem (na straně serveru). Vlastní klient funguje na počítačích s Windows od verze 9x výše a jeho nároky jsou z pohledu dnešních kancelářských počítačů opravdu minimalistické (Pentium II 300 MHz, 64MB RAM a 1 GB místa na harddisku). V námi prováděných testech, které ale pochopitelně nemohly plně simulovat zátěž ve větším podniku, systém pracoval svižně a zcela stabilně.

Systém je možno upravit i v oblasti ergonomie ovládání. Je možno například uživatelsky měnit barvy textu a pozadí vstupních a výstupních polí, způsob ovládání (specifický pro Periskop či obvyklý pro Windows), nastavení automatické editace kdykoliv, či teprve po zmáčknutí příslušné klávesy,

sloupce v jednotlivých agendách, které se mají kvůli přehlednosti vždy zobrazovat a které nikoliv apod. Nelze však změnit velikost a font písma či obsah a pořadí zobrazovaných nabídek. K dispozici je stále kontextová nápověda a nápověda k danému vyplňovanému poli. Užitečnosti nápovědy by prospělo vyhledávání podle klíčových slov.

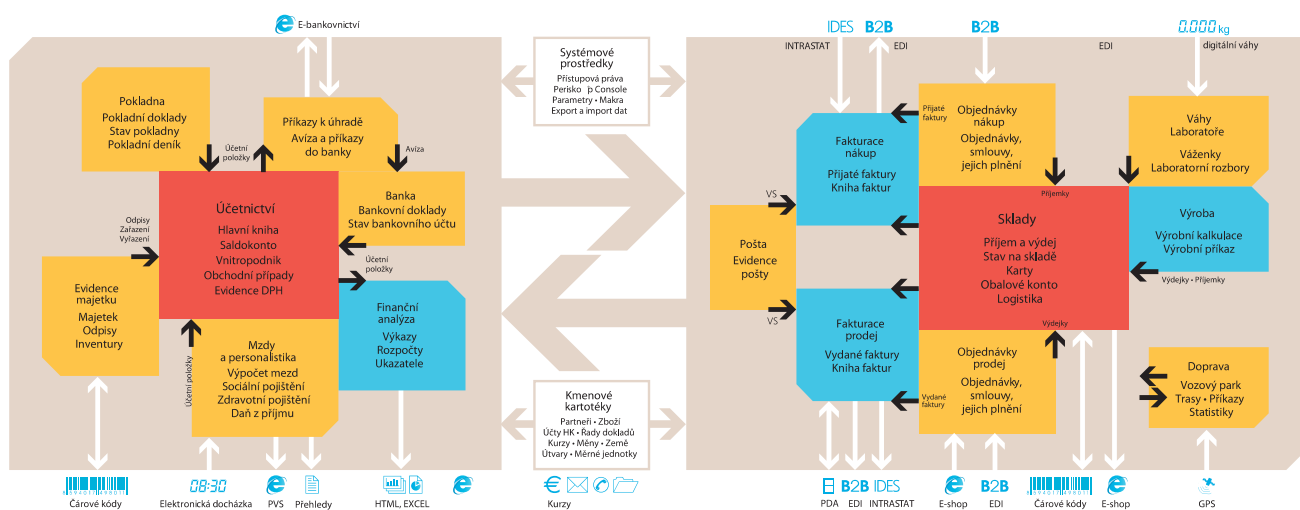
Účetnictví

Program umožňuje vedení účetnictví pro podnikatelské subjekty, neziskové či příspěvkové organizace nejsou podporovány. V každé verzi programu je k dispozici již zadaný účtový rozvrh, který uživatel může libovolně upravovat. Již při zadávání jednotlivých účtů do účtového rozvrhu uživatel zadává řadu informací, od kterých se odvíjí následné účtování. Jde o charakter účtu (aktivní, pasivní, syntetický, analytický, podrozvahový), daňovou uznatelnost ve vztahu k daním z příjmů, název účtu v cizí měně pro cizojazyčné výkazy apod. Rovněž

je zadáváno, zda například v případě pohledávek a závazků bude sledováno saldo-konto, zda chceme účtovat v rozlišení na jednotlivé vnitropodnikové útvary, zda při účtování na účet vznikající primárně v cizí měně budou účtovány kurzové rozdíly a jak se vzniklý kurzový rozdíl zaúčtuje. Program přitom umožňuje jak účtování v pevném kurzu, tak i aktuálním denním kurzu, který může být do systému velmi jednoduše nainstalován z webu ČNB. Problémem nejsou ani dílčí úhrady závazků či úvěrů v cizích měnách. Na jednotlivých záložkách použitých účtů uživatel může snadno vidět zůstatky a salda ve sledovaném období, kurzové rozdíly, související doklady a další informace, aniž by musel přecházet do deníku.

Vlastní zaúčtování do deníku a hlavní knihy probíhá v jednotlivých dávkách, a to buď podle jednotlivých předkontací zadaných v příslušných agendách či ručně. Tento způsob ocenění spíše větší účetní jednotka, kdy prvotní doklad může tvořit nebo zaznamenávat více osob.

Pokud se týká daní z příjmů, výrobce nepředpokládá využití softwaru fyzickými osobami, proto je implantován pouze výpočet daně z příjmů právnické osoby. Příjemnou funkcí, kterou u řady ekonomických systémů postrádám, je tzv. změnové řízení. To umožňuje interaktivně opravovat variabilní symboly, kódy partnerů, případně



Na obrázku jsou uvedeny hlavní vazby mezi základními i nadstavbovými moduly systému a možná napojení na okolí systému i podniku.

čísla účtů v dokladech, které se chybným uvedením těchto údajů nespárovaly v saldokontu. Program zde v plné míře respektuje ustanovení zákona o účetnictví ohledně povinnosti zaznamenávání provedených změn a oprav v účetnictví.

Periskop podporuje rovněž účtování v libovolně zvoleném hospodářském roce, v roce přechodu z kalendářního roku může být toto období delší či kratší než dvanáct měsíců. Samozřejmostí je možnost účtovat i bez provedení uzávěrky v následujícím účetním období. Libovolný měsíc zvoleného účetního období lze uzavřít pro další úpravy, mzdová účetní ocení samostatné nastavování období pro účetnictví a pro mzdovou evidenci.

V oblasti vyhledávání a filtrování záznamů je Periskop velmi komfortní. Uživatel může vybírat ve zvolené agendě dle libovolných kombinací podmínek, které lze kdykoliv přidávat či modifikovat a uložit pro budoucí používání. Filtr je doplněn rovněž o speciální Periskop konzoli pro prohlížení uložených dat. Pouze kopírování záznamů nebylo ve zvolené verzi tak snadné, jak uvádí nápověda ke způsobu ovládní.

Pokud jde o uzávěrky, systém automaticky k zadanému rozvahovému datu provede účetní uzávěrky, dopočítá výsledek hospodaření a podvojně uzavře rozvahové i výsledkové účty a otevře rozvahové účty v následujícím účetním období.

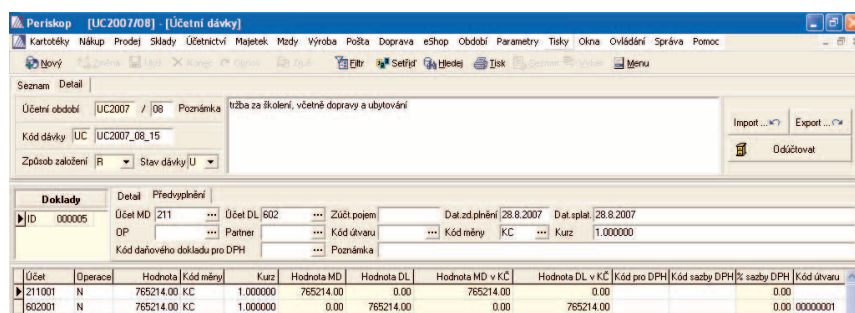
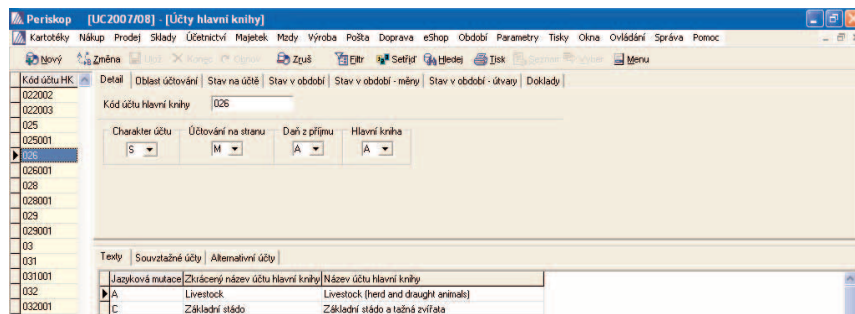
Teprve po provedené účetní uzávěrce program sestaví účetní výkazy (rozvahu a výkaz zisků a ztrát, výkaz cash flow nebyl v recenzované verzi nadefinován). Do této doby lze zjistit výsledek hospodaření v libovolném členění i další informace z tiskových sestav, ty lze před tiskem prohlédnout a exportovat prakticky v jakémkoliv běžném formátu. U řady sestav je možnost i grafického zobrazení s možností upravení pro maximální přehlednost. Uživatel, který chce mít v průběhu roku k dispozici i rozvahu, nic nebrání opakovaně provést a zrušit účetní uzávěrku. Údaje z účetních výkazů doplněné libovolnými údaji z databázi lze využít pro základní finanční analýzu, která je součástí modulu účetnictví. Kromě modulu Účetnictví považují za nejpropracovanější částí systému evidenci skladů a dlouhodobého majetku.

Majetek

Základní členění agendy modulu Majetek je na dlouhodobý majetek, drobný dlouhodobý majetek a na předměty operativní evidence. Posledně zmíněného modulu lze

využít například pro evidenci hmotného majetku, který nemá společnost ve vlastnictví, tedy například najatého majetku či majetku do zvolené nízké cenové hranice za kus, který byl při koupi ihned zaúčtován do spotřeby, ale i o tomto majetku chce mít vedení společnosti přehled.

i sledování náhrad při odprodeji či inkasované náhradě při manku či škodě. Jediné, co by v oblasti majetku mohl náročný uživatel postrádat, je větší podpora finančního leasingu – tedy nejen evidenci pro inventarizaci, ale i zaevidování splátkového kalendáře a po úhradě automatické zaúčtování zálohy,



Vlastní účtování probíhá v dávkách s možností případného importu účetních případů. Pro operace v cizích měnách je možný automatický výpočet kursových rozdílů.

Rovněž lze modulu využít pro evidenci o pohybu dlouhodobého finančního majetku (nakoupených obligací, akcií aj.). V rámci dlouhodobého majetku je možno o každé položce, případně souboru odpisovaného jako celek sledovat mnoho informací. Kromě obvyklých údajů je to také evidence pojištění, případně zastavení bance, evidence uplatněné investiční výhody u dříve pořízeného majetku či počet kusů dlouhodobého majetku pod jedním výrobním číslem.

Majetek lze v systému Periskop odpisovat měsíčně i jedenkrát ročně, odpisy konstruované prakticky libovolným způsobem lze automaticky přenést do účetnictví i daňového přiznání. Odpisové sazby a koeficienty je možno v číselnících uživatelsky změnit. Problém nečiní ani zaúčtování složitějších operací typu mnohonásobného zhodnocení, odpisování z jiné účetní a daňové vstupní ceny majetku či postupné vyřazování a doplňování majetku do a ze souboru. Automaticky lze také v systému zaúčtovat vyřazení majetku při obvyklých způsobech, takže „ručně“ je nutno účtovat pouze méně časté způsoby vyřazení, jako je směna či vklad do jiné společnosti. Modul majetku je provázán nejen s modulem závazků, ale umožňuje

zvýšené splátky i pravidelných splátek s výpočtem částky, která je daňově uznatelná v daném roce.

Skladové hospodářství

Modul Skladové hospodářství je konstruován tak, aby umožnil snadnou orientaci i začínajícímu uživateli. Z tohoto důvodu jsou zde samostatně vyčleněny operace nákupu a prodeje v hotovosti a není u nich nutný přístup přes modul Pokladna. Propojení modulu na ostatní moduly je nadstandardní a je uvedeno na obr. 1. V metodách oceňování úbytku zásob je kromě metody FIFO možno použít i metodu váženého průměru či oceňovat v pevných cenách a následně doúčtovat odchylky. U zboží, materiálu či výrobků, které je nutno vyskladňovat dle doby expirace či dle konkrétního výrobního čísla, je možné individuální vyskladňování.

Komfortně je pak řešeno stanovování cen odběratelům, jak dále zmiňuji u modulu výroba. Sklady lze podpůrně oceňovat i v cizí měně. Bonusem modulu je rovněž možnost provázání s logistikou. Lze tak sledovat tok vstupu a zabránit dřívějšímu zaúčtování na sklad, než dodávka skutečně dorazí. Kromě obvyklé podpory inventarizace (inventurní

Kód dávky	Účetní období	pořadí	Způsob založení	Stav	První doklad	Poslední doklad
UCUC2007_10_02	UC2007	10	R	U	000002	23.8.2007
UCUC2007_10_01	UC2007	10	R	P		
UCUC2007_08_14	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_13	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_12	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_11	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_10	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_09	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_08	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_07	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_06	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_05	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_04	UC2007	08	R	P		
UCUC2007_08_03	UC2007	08	R	U		

ID	Doklad	MD	DL	Hodnota v Kč
000004	000004			326789.00
				326789.00
				326789.00
				326789.00

Periskop vyniká možnostmi vyhledávání a filtrování záznamů. Podmínky lze kdykoliv měnit a uložit pro další použití. Pro prohlížení dat autoři zařadili v nabídce Správa vlastní konzoli.

Materiál	Jiné náklady	Výrobní postup	Kód skladu	Množ.vyd.	MJ skladová	Množ.vyd.pom.	MJ skla
Zboží		Rozpracovaná výroba					
		Výrobu		12.000	KS		12.000

K přednostem systému patří podpora výrobních operací. Lze zde definovat výrobní postupy, předběžně kalkulovat náklady, sledovat skutečné náklady výroby a vyhodnocovat tak efektivitu výroby. Modul výroba je provázán s modulem sklad a dlouhodobého majetku stejně jako s dalšími nastavbovými moduly.

soupis s uvedením cen) je navíc možno jednoduše přímo do účetnictví zaúčtovat technologické úbytky, schodky nad normu, přebytky či vypořádat inventarizační rozdíly vzniklé záměnou. K přednostem patří i možnost evidence zálohovaných či jiných obalů a rovněž to, že na základě účetní evidence obchodních případů na účtech zásob lze v libovolném okamžiku automaticky vytvářet dávku nevyfakturovaných dodávek, kterou lze zaúčtovat v rámci uzávěrky.

Nastavbové moduly

Mezi ekonomickými systémy v cenové kategorii odpovídající Periskopu není mnoho produktů, které bych mohl s klidným srdcem doporučit například firmě se zakázkovou výrobou nebo subjektu podnikajícímu v zemědělství. Systém Periskop

v testované verzi však k nim rozhodně patří. Důvodem je možnost zakoupení systému s řadou nastavbových modulů, například výroba, předběžné kalkulace či laboratoř. V modulu Výroba lze sledovat jednotlivé úkony, jejich dobu či náročnost, využití prostředků (dlouhodobého majetku aj.) či nároky na kvalifikace zaměstnance a z modulu Mzdy pak vybrat vhodného adepta na tuto práci. V tomto modulu lze stanovit výrobní postup a na základě stanovených požadavků na množství a kvalitu zpracovávaného materiálu, jednotlivé činnosti či jiné další náklady vypracovat předběžnou kalkulaci nákladů vyráběného produktu či služby. Po zadání požadované ziskové marže je pak stanovena kalkulovaná prodejní cena, lze použít specifické postupy i při vývozu či reexportu. V systému je

možné přímo generovat příkazy k výrobě a evidovat, zda vše probíhá podle předpokladů, tvořit výdejky na materiál ze skladu a příjemky na polotovary či výrobek.

Systém Periskop může plnit i řadu funkcí manažerského účetnictví, například provování předběžných a skutečných nákladů na vyráběné produkty, eventuálně jednotlivých organizačních jednotek. U materiálu, zboží či výrobků lze pak provádět kontrolní vážení, sledovat atributy kvality, v modulu Laboratoř je možné provádět rozboru a podle zadaných parametrů jakostních tabulek třídit produkty do skupin.

Přímo v základních modulech není implementována kniha jízd, lze však zakoupit nastavbový modul Doprava, který pak slouží nejen k evidenci proběhlých jízd, ale umožňuje i vyhodnocení nákladů na dopravu, statistiku proběhlých jízd a za využití GPS.

Kromě uvedených modulů je k dispozici i modul Správa dokumentů, který se ovšem v recenzované verzi neobjevil. Podle údajů výrobce umožňuje ke každému klientovi či akci evidovat libovolné dokumenty, například objednávky, e-maily, výkresy aj. a libovolně je v rámci informačního systému v komprimované podobě třídit a archivovat.

Závěr

Periskop 3.0 je velmi komplexní systém s řadou funkcí, které lze uživatelsky dále rozšiřovat dle individuálních požadavků uživatele. Samozřejmostí je napojení na okolí, ať už prostřednictvím B2B komunikace, e-bankovníctví, EDI (např. elektronická fakturace, podávání Intrastatu či jiných výkazů a přehledů elektronicky), čtečky čárových kódů aj. Systém lze rovněž napojit na e-shop, přičemž je možné provozování i více takovýchto obchodů při zachování principů bezpečnosti.

Systém Periskop je vhodným řešením pro menší a střední podniky s nejrůznějším zaměřením. Naopak drobní živnostníci či mikropodniky pravděpodobně stěží využijí jeho množství funkcí a na trhu najdou cenově dostupnější software. Sada základních modulů systému periskop 3.0 pro jednu firmu stojí 105 000 Kč. Podrobné informace o cenách modulů, možnostech upgradu, doplňkových službách a školení najdete na webové adrese www.accord.cz/ceniky/periskop.

*e-mail: patrik.svoboda@autori.ccb.cz
www: www.SystemOnLine.cz*