**Postup při výrobě v Lékárně FNOL**

**A) SW Apotheke – evidence skladů**

1) příjem surovin (PC bez DPH) - standardní příjem na sklad příjemkou

2) výroba

            - vyskladnění surovin (PC bez DPH)

            - aktivace (naskladnění) výsledného produktu

             - PC bez DPH produktu = PC bez DPH surovin + TL (taxa laborum)

3) prodej produktu - standardní prodej

**B) SW Apothéke – výdej na kliniky – evidence skladů**

1) příjem surovin (PC s DPH) - standardní příjem na sklad příjemkou

2) výroba

            - vyskladnění surovin (PC s DPH)

            - aktivace (naskladnění) výsledného produktu

            - PC s DPH produktu = PC s DPH surovin + TL (taxa laborum)

3) výdej produktu - standardní výdej na kliniky výdejkou

**Přenos skladové evidence ze SW Apotheke do SW QI:**

**C) SW QI - prodej (účetní evidence)**

1)příjem surovin (PC bez DPH) - standardní příjem na sklad 13101011, 343xxxxx/32110700

-13101011/-39500000

13201001/39500000

(dokl.FP-2015-702- xxxxxx, FP-2015-703-xxxxxx, FP-2015-706-xxxxxx)

2) výroba - produkce - taxa laborum se účtuje souhrnně při zpracování měsíční uzávěrky.

3) prodej produktu - standardní prodej 50495xxx/13201001

13201003/39500000

-50711002/-39500000

(dokl.ID-2015-743-xxxxxx)

4) měsíční narovnání - souhrnně za měsíc (viz.bod 2) viz. tabulka 1

            - vyskladnění surovin (PC bez DPH)

            - aktivace surovin (PC s DPH)

            - naskladnění TL dle skutečných výrob daný měsíc (dle Apothéké)

            - storno naskladnění TL (viz bod 3)

Tabulka 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Doúčtování taxy laborum a aktivace 12/2015** | **QI** | **MD** | **Dal** |
| **vyskladnění surovin prodej** | **307 383** | **38390000** | **13201001** |
| **aktivace surovin pro prodej** | **307 383** | **13201001** | **38390000** |
| **naskladnění taxy laborum pro prodej** | **283 050** | **13201003** | **39500000** |
|  | **-283 050** | **50711002** | **39500000** |
| **naskladnění taxy laborum parent. pro prodej** | **0** | **13201003** | **39500000** |
|  | **0** | **50711003** | **39500000** |
| **storno příjmu taxy laborum** | **-256 935** | **13201003** | **39500000** |
|  | **256 935** | **50711002** | **39500000** |

Tabulku zpracovává z dat Apothéké a dodá k zaúčtování na OFI pan Mgr. Berger.

**D) SW QI - výdej na kliniky (účetní evidence)**

1) příjem surovin (PC s DPH) - standardní příjem na sklad 11103700/32110700

11204001/11103700

(dokl.FP-2015-702- xxxxxx, FP-2015-703-xxxxxx)

2) výroba - výroba – produkce - taxa laborum se účtuje souhrnně při zpracování měsíční uzávěrky.

3) výdej produktu (ID-733 výdej na kliniky)

            - výdej surovin (PC s DPH) 5011xxxx/11204001

            - naskladnění TL 11204003/39500000

            - výdej TL -50711002/-39500000

(dokl.ID-2015-733-xxxxxx)

4) měsíční narovnání - souhrnně za měsíc (viz.bod 2) viz. tabulka 2

            - vyskladnění surovin (PC s DPH)

            - aktivace surovin (PC s DPH)

            - naskladnění TL dle skutečných výrob daný měsíc (dle Apothéké)

            - storno naskladnění TL (viz bod 3)

Tabulka 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Doúčtování taxy laborum a aktivace 12/2015** | **QI** | **MD** | **Dal** |
| **vyskladnění surovin FNOL** | 172 143 | 38390000 | 11204001 |
| **aktivace surovin pro FNOL** | 172 143 | 11204001 | 38390000 |
| **naskladnění taxy laborum pro FNOL** | 144 102 | 11204003 | 39500000 |
|  | -144 102 | 50711002 | 39500000 |
| **naskladnění taxy laborum parent. pro FNOL** | 30 760 | 11204003 | 39500000 |
|  | -30 760 | 50711003 | 39500000 |
| **storno příjmu taxy laborum** | -153 819 | 11204003 | 39500000 |
|  | 153 819 | 50711002 | 39500000 |

Tabulku zpracovává z dat Apothéké a dodá k zaúčtování na OFI pan Mgr. Berger.