

**Česká zemědělská univerzita v Praze**

**Provozně ekonomická fakulta**

**Katedra obchodu a financí**



**Bakalářská práce**

**Účetnictví v ERP**

**Tereza Havlová**

**© 2024 ČZU v Praze**



## ZADÁNÍ BAKALÁŘSKÉ PRÁCE

Tereza Havlová

Ekonomika a management

Název práce

**Účetnictví v ERP**

Název anglicky

**Accounting in ERP**

---

### Cíle práce

Cílem závěrečné práce je vyhodnotit účetnictví v ERP ve vybrané společnosti. Na základě provedených analýz, bude následně zhodnoceno používání účetnictví v ERP.

### Metodika

Teoretická část představuje zpracování teoretických východisek pro praktickou část studiem literatury a zhodnocením dosavadní úrovně poznání účetnictví v ERP a kritické rešerši přístupů k jejich hodnocení.

Praktická část zahrnuje identifikaci vnějšího a vnitřního prostředí pomocí sběru dat, komparaci a následnou syntézu poznatků. Součástí praktické části práce bude posouzení účetnictví v ERP s cílem připravit podklady pro hodnocení konkurenční výhody a doporučení pro vedení společnosti z pohledu SAP S/4 HANA a Helios.

## Doporučený rozsah práce

30 – 40

## Klíčová slova

Účetnictví, ERP, SAP, Helios

---

## Doporučené zdroje informací

- AWAN, Mujtaba, Niamat ULLAH, Sikandar ALI, Irshad Ahmed ABBASI, Muhammad Shabbir HASSAN, Hizbullah KHATTAK, Jiwei HUANG a Habib Ullah KHAN, 2021. An Empirical Investigation of the Challenges of Cloud-Based ERP Adoption in Pakistani SMEs. Scientific Programming. 2021, 1-8. ISSN 1875-919X. Dostupné z: doi:10.1155/2021/5547237
- Basl J., Blažiček R.: Podnik v informační společnosti – 3., aktualizované a doplněné vydání. GRADA Publishing, a.s, Praha 2012. 328 s. ISBN: 978-80-247-4307-3.
- BAUMGARTL, Axel a Dimitry CHAADAEV, 2021. SAP S/4HANA: an introduction. 4. Rheinwerk Publishing, 648 s. SAP press. ISBN 9781493220557.
- BJELLAND, Elise a Moutaz HADDARA, 2018. Evolution of ERP Systems in the Cloud: A Study on System Updates. Systems. 6(2). ISSN 2079-8954. Dostupné z: doi:10.3390/systems6020022
- BRUCKNER, Tomáš, Alena BUCHALCEVOVÁ a Jiří VOŘÍŠEK, 2012. Tvorba informačních systémů: principy, metodiky, architektury. Praha: Grada. Management v informační společnosti. ISBN 978-802-4741-536.
- GÁLA, Libor, Jan POUR a Zuzana ŠEDIVÁ, 2015. Podniková informatika: počítačové aplikace v podnikové a mezipodnikové praxi. 3., aktualizované vydání. Praha: Grada Publishing. Management v informační společnosti. ISBN 978-802-4754-574.
- KATUU, Shadrack, 2020. Enterprise Resource Planning: Past, Present, and Future. New Review of Information Networking. 25(1), 37-46. ISSN 1361-4576. Dostupné z: doi:10.1080/13614576.2020.1742770
- PALOS-SANCHEZ, Pedro R., Francisco J. ARENAS-MARQUEZ a Mariano AGUAYO-CAMACHO, 2017. Cloud Computing (SaaS) Adoption as a Strategic Technology: Results of an Empirical Study. Mobile Information Systems. 2017, 1-20. ISSN 1574-017X. Dostupné z: doi:10.1155/2017/2536040
- ROMNEY, Marshall B. a Paul John STEINBART, [2018]. Accounting information systems. Fourteenth edition. Harlow, England: Pearson. ISBN 12-922-2008-2.
- SODOMKA, Petr, KLČOVÁ, Hana. Informační systémy v podnikové praxi. 2. aktualizované a rozšířené vyd. Computer Press, as, 2017. ISBN: 9788025128787.
- 

## Předběžný termín obhajoby

2022/23 LS – PEF

## Vedoucí práce

Ing. Marek Dvořák, Ph.D., Ing.Paed.IGIP

## Garantující pracoviště

Katedra obchodu a financí

Elektronicky schváleno dne 13. 7. 2022

**prof. Ing. Luboš Smutka, Ph.D.**

Vedoucí katedry

Elektronicky schváleno dne 27. 10. 2022

**doc. Ing. Tomáš Šubrt, Ph.D.**

Děkan

V Praze dne 15. 03. 2024

### **Čestné prohlášení**

Prohlašuji, že svou bakalářskou práci "Účetnictví v ERP" jsem vypracovala samostatně pod vedením vedoucího bakalářské práce a s použitím odborné literatury a dalších informačních zdrojů, které jsou citovány v práci a uvedeny v seznamu použitých zdrojů na konci práce. Jako autorka uvedené bakalářské práce dále prohlašuji, že jsem v souvislosti s jejím vytvořením neporušil autorská práva třetích osob.

V Praze dne 15.3.2024

---

## **Poděkování**

Ráda bych touto cestou poděkovala Ing. Marku Dvořákovi, Ph.D., Ing.Paed.IGIP, za odborné vedení, jeho trpělivost a čas strávený konzultacemi pro tuto bakalářskou práci. Také děkuji společnosti Datos Group, s.r.o. za umožnění práce s jejich programem a poskytnutí potřebných dat.

# Účetnictví v ERP

## Abstrakt

Tato bakalářská práce, s tématem Účetnictví v ERP, obsahuje plnění cílů ohledně analýzy a komparace ERP systémů, vycházející ze sběru dat vztahující se k vnějšímu i vnitřnímu prostředí, v oblasti vedení účetnictví. Teoretickou částí je zpracování východisek z odborné literatury pro část praktickou včetně dosavadního poznání. Praktická část je rozdělena na dva oddíly. První se věnuje komparaci systému SAP/S4HANA a Helios iNuvio v účetní společnosti Datos Group, s. r. o., která vede kompletní účetnictví desítkám středních a malých společností. Tato práce se zde zaměřuje na provádění fakturace a její odlišnosti v systémech. Syntéza následných poznatků slouží k analýze a vyhodnocení použitelnosti či praktičnosti jednotlivých systémů. Zároveň je zde přiblížen proces digitalizace, která je úzce spojena se systémy ERP a využitím cloudových úložišť. Druhý tvoří vyhodnocení dotazníku vyplněného zaměstnanci jmenované firmy Datos Group. Zjišťoval jejich spokojenost a zkušenosti se systémem Helios i připomínky pro případné vylepšení. Závěrem práce je vyhodnocení či doporučení nejvhodnější varianty systému pro firmy určité velikosti a s určitým předmětem činnosti.

**Klíčová slova:** ERP, účetnictví, Helios, SAP, fakturace, informační systém, digitalizace

# Accounting in ERP

## Abstract

This bachelor thesis, with the topic of Accounting in ERP, contains the fulfilment of goals regarding the analysis and comparison of ERP systems, based on the collection of data related to the external and internal environment, in the field of accounting. The theoretical part is the elaboration of starting points from the relevant literature for the practical part including current knowledge. The practical part is divided into two sections. The first one deals with the comparison of the SAP/S4HANA system and Helios iNuvio in the accounting company Datos Group, s. r. o., which keeps complete accounting for dozens of medium and small companies. This work focuses on the implementation of invoicing and its differences between systems. The synthesis of subsequent knowledge is used to analyze and evaluate the usability or practicality of individual systems. At the same time, the process of digitization, which is closely connected with ERP systems and the use of cloud storage, is described here. The second one is the evaluation of the questionnaire completed by the employees of the mentioned company Datos Group. It found out their satisfaction and experience with the Helios system as well as comments for possible improvements. The conclusion of the work is the evaluation or recommendation of the most suitable variant of the system for companies of a certain size and subject of activity.

**Keywords:** ERP, accounting, Helios, SAP, invoicing, information system, digitization



# Obsah

<b>1 Úvod.....</b>	<b>7</b>
<b>2 Cíl práce a metodika .....</b>	<b>8</b>
2.1 Cíl práce .....	8
2.2 Metodika .....	8
<b>3 Teoretická východiska .....</b>	<b>9</b>
3.1 Účetnictví .....	9
3.1.1 Definice.....	9
3.1.2 Funkce.....	10
3.1.3 Účetnictví a jeho spojení s ERP.....	11
3.2 Vznik a definice ERP systému .....	11
3.2.1 Definice.....	11
3.2.2 Začátky ERP systému .....	11
3.2.3 Architektura systému .....	12
3.2.3.1 Dvoustupňový ERP systém .....	12
3.2.3.2 Třístupňový ERP systém .....	13
3.2.3.3 Cloud ERP systém.....	14
3.2.4 Výhody.....	15
3.2.5 Nevýhody.....	16
3.3 Rizika a náročnost.....	17
3.3.1 Implementace.....	17
3.3.2 Rizika.....	18
3.4 Pojmy s ERP úzce spojené.....	18
3.4.1 Cloud computing.....	18
3.4.2 Digitalizace v rámci účetnictví .....	19
3.4.3 ERP systém ve spojení s AI.....	20
<b>4 Vlastní práce .....</b>	<b>22</b>
4.1 Představení společnosti a naší spolupráce.....	22
4.2 Představení daných ERP programů.....	22
4.3 Přijaté faktury v systému Helios .....	23
4.3.1.1 Založení v SAP / S4 HANA .....	28

4.4	Vydané faktury .....	35
4.4.1	Zpracování Helios .....	35
4.4.2	Zpracování SAP / S4HANA .....	40
4.5	Založení karty zaměstnance .....	43
4.5.1	Zpracování v Helios .....	43
4.5.2	Zpracování v SAP S/4HANA .....	51
<b>5</b>	<b>Dotazníkové šetření .....</b>	<b>58</b>
5.1.1	Základní rozložení zaměstnanců .....	58
5.1.2	Pracovní zaměření .....	58
5.1.3	Zkušenosti s ERP systémy .....	59
5.1.4	Hodnocení systému Helios .....	60
5.1.5	Výhody a nevýhody Heliosu .....	61
5.2	Doporučení společnosti .....	62
<b>6</b>	<b>Závěr .....</b>	<b>63</b>
<b>7</b>	<b>Seznam použitých zdrojů .....</b>	<b>64</b>
<b>8</b>	<b>Bibliografie .....</b>	<b>64</b>
<b>9</b>	<b>Seznam obrázků, tabulek, grafů a zkratk .....</b>	<b>67</b>
9.1	Seznam obrázků .....	67
9.2	Seznam tabulek .....	69
9.3	Seznam grafů .....	69
<b>Přílohy</b>	<b>.....</b>	<b>70</b>

# 1 Úvod

Systémy ERP neboli plánování podnikových zdrojů, jsou v současné době neodmyslitelnou součástí mnoha společností. Správným výběrem takového systému si společnost může ulehčit práci, vylepšit organizaci a v neposlední řadě ušetřit náklady. Je to zjednodušení a automatizace procesu v celém podniku. Základem je ale výběr toho nejvhodnějšího.

Tématem bakalářské práce je zaměření na účetnictví v ERP systému. Existují programy určené pouze k vedení účetnictví nebo programy komplexní. Konkrétně v této oblasti jsou okamžité výpočty a jejich propojení s účetními záznamy k nezaplacení. V průběhu druhé poloviny 20. století proběhly v oblasti účetnictví významné změny. Během této doby některé firmy začaly považovat pro výrobní organizace samotné vedení účetnictví za nedostatečné. První systémy spojující více oddělení uvnitř společnosti se objevily zhruba v roce 1960, postupně se rozšiřovaly a kolem roku 1990 vznikly komplexní soubory nazvané systémy plánování podnikových zdrojů. Všechny druhy společností dnes mají zájem o poskytnutí účetního softwaru pro správnou evidenci a vykazování. ERP systémy využívají především velké výrobní podniky. V České republice je jich více než 86 %.

## 2 Cíl práce a metodika

### 2.1 Cíl práce

Cílem práce je vyhodnocení nejvhodnějšího ERP systému či jeho varianty v oblasti vedení účetnictví pro různé typy společností, na základě provedené analýzy. Konkrétně se jedná o účetnictví v ERP SAP/S4 Hana v porovnání s Helios iNuvio.

Analýzy je dosaženo za pomoci komparace daných systémů se zaměřením na fakturaci. V rámci toho je také provedené dotazníkové šetření ohledně spokojenosti zaměstnanců účetní firmy, ze které jsou čerpána data, s programem Helios iNuvio. Tyto dva dílčí cíle dají dohromady výsledné doporučení.

### 2.2 Metodika

Teoretickou částí je zpracování východisek z odborné literatury pro část praktickou včetně dosavadního poznání účetnictví. Praktická část je rozdělena na dva oddíly. První se věnuje komparaci systému SAP/S4 Hana a Helios iNuvio v účetní společnosti Datos Group, s. r. o.

Tato práce se zde zaměřuje na provádění fakturace a její odlišnosti v systémech. To znamená přijaté faktury, ať už tuzemské či zahraniční, a faktury vydané. Pro lepší vysvětlení a přehlednost je v práci obsaženo také mnoho snímků přímo z programu při jednotlivých úkonech. Zahrnuty jsou také kroky týkající se digitalizace s tím spojené.

Zdroje pro zpracovanou literaturu byly získány za pomoci Web of Science, Google scholar a Digitální knihovny Kramerius z odborné literatury a článků.

Pro sběr dat do dotazníkového šetření mezi zaměstnanci účetní firmy byl využit nástroj Survio, pro jejich vyhodnocení pak Microsoft Office Excel. Jako prezentace výsledků jsou použity grafy a tabulky.

## 3 Teoretická východiska

Na úvod jsou představeny pojmy vyskytující se v práci. Tedy ERP systém, neboli plánování podnikových zdrojů, od jeho vzniku až po jeho současné využití. Dále účetnictví jako takové i ve spojení právě se systémem.

### 3.1 Účetnictví

#### 3.1.1 Definice

Definice podvojného účetnictví je mnoho v různé podobě a každá z nich podtrhuje určité charakteristické rysy tohoto informačního systému. Dvořáková (Dvořáková, 2021) říká, že podle jedné podvojně účetnictví představuje uspořádaný, uzavřený systém hodnotových informací, neboli vyjádřených v penězích, pomocí něhož se sleduje stav prostředků, se kterými účetní jednotka hospodáří, zdrojů jejich krytí a změny těchto prostředků a zdrojů v průběhu hospodářské činnosti. Další definice rovněž zdůrazňuje a podrobněji charakterizuje smysl a cíl účetnictví, kterým je přinášet informace potřebné k přijímání kvalifikovaných podnikatelských rozhodnutí. Říká, že je účetnictví proces zjišťování a komunikace finančních informací o účetní jednotce, kdy jeho cílem je poskytnout takové informace, které uživatelům umožní vytvořit si kvalifikovaný názor. A díky tomu pak učinit potřebná rozhodnutí.

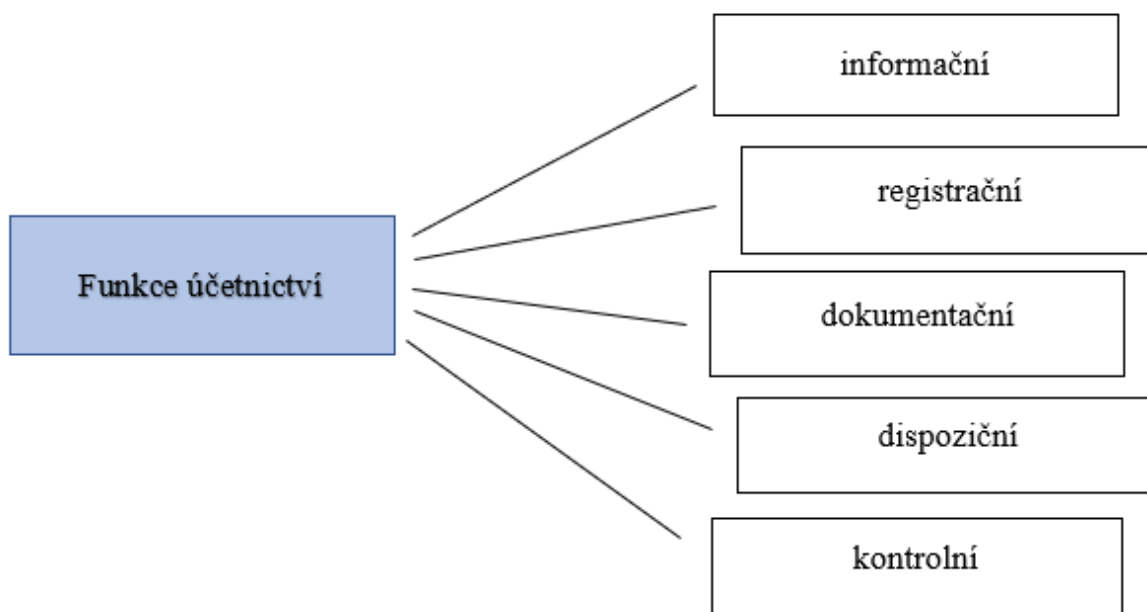
Předmětem účetnictví jsou dle Novotného (Novotný, 2021) informace o stavu a pohybu majetku (o aktivech) a jeho zdrojích (o pasivech). Dále nákladech, výnosech a výsledku hospodaření v peněžním vyjádření. Tím je umožněno oceňovat a vyjadřovat rozdílné složky majetku a závazků ve stejné a srovnatelné účetní jednotce<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Účetní jednotka je fyzická či právnická osoba vedoucí účetnictví

### 3.1.2 Funkce

Účetnictví podniků plní několik základních funkcí pro splnění požadavků na něj kladených. Na Obrázek 1 jsou ukázány ve schématu a vysvětleny.



Obrázek 1 Funkce účetnictví

Zdroj: vlastní zpracování dle (Eva Hýblová, 2012)

Jednotlivé funkce vysvětluje Hýblová (Eva Hýblová, 2012) takto. **Informační funkce** je nejdůležitější. Její podstatou je poskytnout informace interním a externím uživatelům o ekonomické situaci podniku. Vytváří obraz, dle kterého manažeři sestaví výsledky vlastníkům o podniku, o tom, jak spravují a ochraňují jim svěřený majetek, jak úspěšně podnikají. **Registrační funkce** spočívá ve vedení soustavných zápisů o podnikových jevech. **Dokumentační funkce** shromažďuje hospodářské dění podniku z minulých let. Tvoří paměť pro podnikatele, kteří z ní mohou čerpat průkazné prostředky při vedení sporů. Také poskytuje prostředky pro vyměření základu daňových povinností. **Dispoziční funkce** představuje podklady pro manažery k řízení podniku. **Kontrolní funkce** znamená umožnění kontroly hospodaření, stavu majetku i zjištění správnosti účetních údajů.

### 3.1.3 Účetnictví a jeho spojení s ERP

Nejdůležitější a nejpodstatnější projekt co se týče informačních technologií, který spolupracuje s účetnictvím, byla podle Kanellou (Alexandra Kanellou, 2013) v posledních 20 letech implementace systémů plánování podnikových zdrojů (ERP). Tyto systémy zapojují několik obchodních aplikací a oddělení při jedné sdílené databázi. Pomáhá tak společnosti reagovat na informace v reálném čase. Výhodami implementace účetnictví do ERP systému bylo zvýšení flexibility při generování informací, zvýšení integrace účetní aplikace, reporty jako třeba účetní závěrka v lepší kvalitě, možnost lépe se rozhodnout na základě včasné a spolehlivé účetní informace a zkrácení doby pro uzavření roční účetní závěrky. Podle posledních studií ovlivňuje implementace ERP účetní procesy a také samotné účetní role. Bylo zjištěno, že systémy představují zdroje dat pro nové účetní postupy a zároveň jsou schopny tyto postupy podporovat.

## 3.2 Vznik a definice ERP systému

### 3.2.1 Definice

ERP (enterprise resource planning) je podle Gáli (Libor Gála, 2015) typ aplikace, respektive aplikačního softwaru, který umožňuje řízení a koordinaci všech příslušných zdrojů v podniku a aktivit. Jeho schopnost automatizovat a spojovat klíčové podnikové procesy, funkce a data v rámci celé firmy, je hlavní vlastností systému. Dokáže také posloužit jako zdroj dat pro ostatní typy aplikací v závislosti na jeho pozici v IS. Vytváří tak tzv. základní databázi podniku.

### 3.2.2 Začátky ERP systému

Tento typ systémů u nás i ve světě započal slovy Basla (Josef Basl, 2008) na počátku devadesátých let. Důsledky rozvoje IS a jejich rostoucího uplatňování se projevíly v rámci změn výrobních i nevýrobních technologií a v nabídce se objevily inovované i nové výrobky a služby. Změnami byly ovlivněny důležité podnikové procesy i podnikové modely, ale také určité přístupy či postupy lidí. Koordinací těchto změn se zabývá podniková informatika. Zařadila se tak k marketingu, personalistice, účetnictví či logistice, jakožto k nejmladším

disciplínám ohledně podniku. Písmena zkratky ERP označují následující. Nejdříve byla hlavní podpora plánování (P – planning), následně přišel na řadu důraz na veškeré podnikové zdroje (R – resources), tzn. materiál, finance či kapacita. Nyní se do přední pozice přesouvá podnik (E – enterprise), zejména rozvoj, efektivita a udržení konkurenceschopnosti podniku.

### 3.2.3 Architektura systému

Fungování ERP systémů lépe pochopíme, pokud si představíme jejich strukturu. Níže jsou přiblíženy jedny z nejrozšířenějších.

#### 3.2.3.1 Dvoustupňový ERP systém

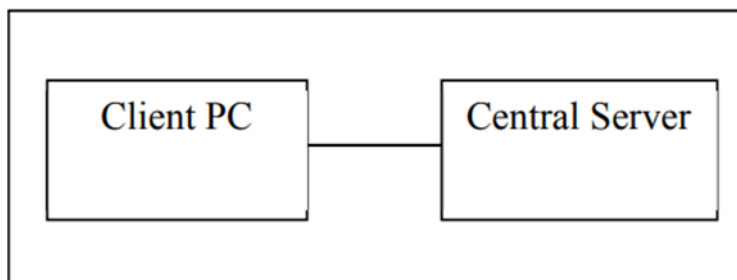
Tento typ ERP systému vznikl jako výsledek vývoje organizační informační strategie, jež byla složena z mnoha fragmentovaných a nesourodých systémů, jak píše (PAPER, 2015). Přeměnou do jediného konsolidovaného systému a následně přechodem na hybridní dvoustupňový systém, vzniklo to nejlepší z obou variant. Co představují konkrétně zmíněné dvě vrstvy systému. Jedná se o software a hardware, které umožňují společnosti vést dva různé ERP systémy bez toho, aby museli data jakkoli duplikovat, čistě bez úsilí navíc. V praxi to znamená možnost provozu dané společnosti na úrovni podniku, tzn. v sídle. Zároveň data týkající se provozu využívají také představitelé druhé úrovně, což mohou být další oddělení či dceřiné společnosti, jakožto klient přes server.

Proč je dvoustupňový typ systému tak oblíbený, nám přiblíží několik faktorů od (Bahssas Dania Mahmoud, 2015):

- **Zdokonalené ovládání** je vcelku jednoduchý a levný systém, jak při samotném používání, tak při implementaci.
- **Pružná reakce na jakékoliv změny** nastanou-li v organizační struktuře společnosti, přizpůsobení systému bývá bez větších komplikací, a dokonce bez značných finančních nákladů
- **Možnost přizpůsobení k diverzifikaci činnosti.** Zjednodušeně, pro podnik není složité obměnit systém v případě navýšení výroby či úplné změně předmětu činnosti



Jako nevýhodu tohoto typu systému je ale třeba zmínit snižování výkonu při navýšení klientů na jednom serveru.



Obrázek 2 Dvoustupňový ERP systém

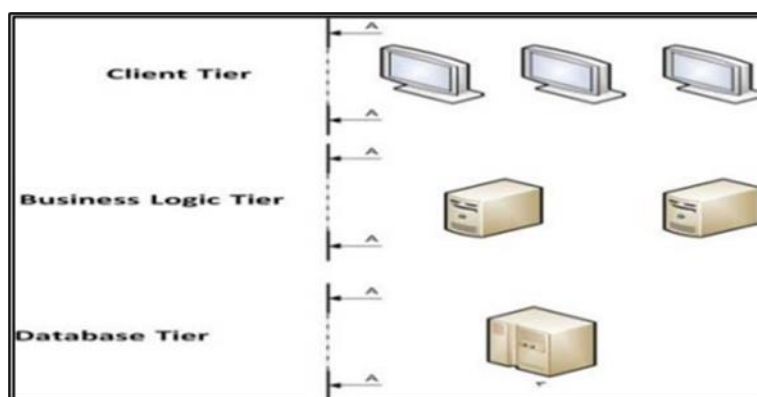
Zdroj: (Bahssas Dania Mahmoud, 2015)

### 3.2.3.2 Třístupňový ERP systém

Vylepšováním a řešením chyb dvoustupňových systémů vznikl systém třístupňový. Jeho tři vrstvy představuje (Bahssas Dania Mahmoud, 2015):

- **Reprezentativní úroveň (GUI-Graphical User Interface)** umožňuje uživatelům přístup k informaci, kterou chtějí získat, a to v potřebném formátu, jak vysvětluje Nitin (Nitin, Kale, 2011). Touto úrovní je webový prohlížeč nebo software.
- **Aplikační úroveň (Business Logic)** zahrnuje dle Dumbravy (Dumbrava S., 2005) principy, pravidla, sled událostí v rámci chování objektů v oblasti. Je komunikačním spojením mezi uživatelskou úrovní (reprezentativní) a úrovní databáze. Veškeré požadavky uživatele se zde rozdělí mezi více serverů, dále se informace zpracují a ukládají v příslušné databázi.
- **Úroveň databáze** je vlastně úroveň systému několika databází, kde jsou uložena data a jejich obsah je nezbytný pro plynulé fungování organizace (Dumbrava S., 2005).

Třístupňová architektura je spolehlivější, flexibilnější a rozmanitější, to jsou její výhody píše Bahssas (Bahssas Dania Mahmoud, 2015). Umožňuje lehčí implementaci znovupoužitelných částí systému. Oproti tomu má ale dražší design. Tato architektura byla použita výrobcem SAP nebo také Oracle či Microsoft.

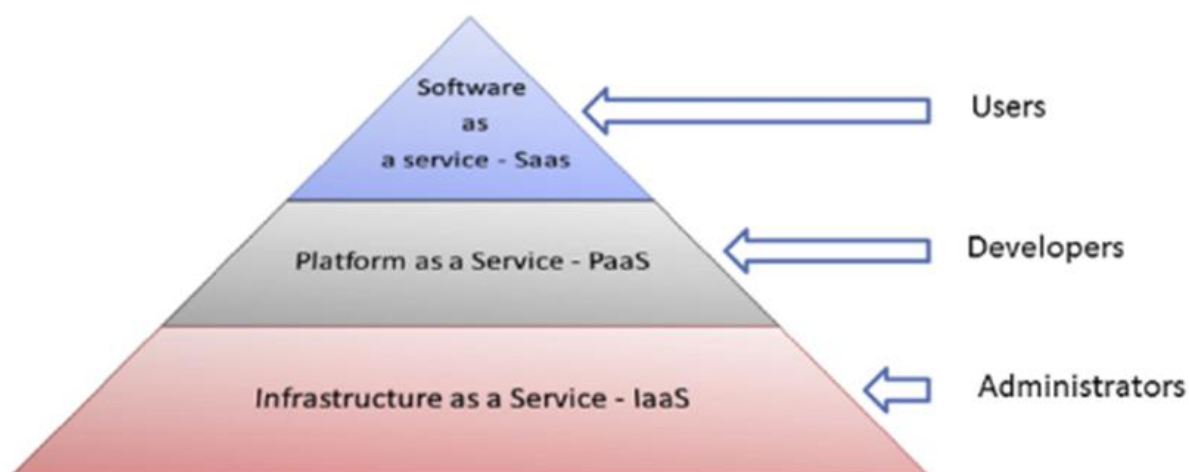


Obrázek 3 Třístupňový ERP systém

Zdroj: (Bahssas Dania Mahmoud, 2015)

### 3.2.3.3 Cloud ERP systém

Tento typ systému je po světě čím dál rozšířenější podle Pareeka (Pareek, 2014). Představuje síťový přístup klienta ke sdílenému zdroji dat, což jsou např. úložiště, aplikace, služby nebo servery. Je to zdroj dat přímo od dodavatele, poskytovaný s malými náklady zákazníkovi, jež se pro jejich zisk nemusí nijak zvlášť namáhat. Cloud je tedy z jeho pohledu velký virtuální server, kde jsou data zpracována a uložena. Fyzicky to ale může být serverů několik, třeba i rozmístěných od sebe tak daleko, že každý bude na jiném kontinentu.

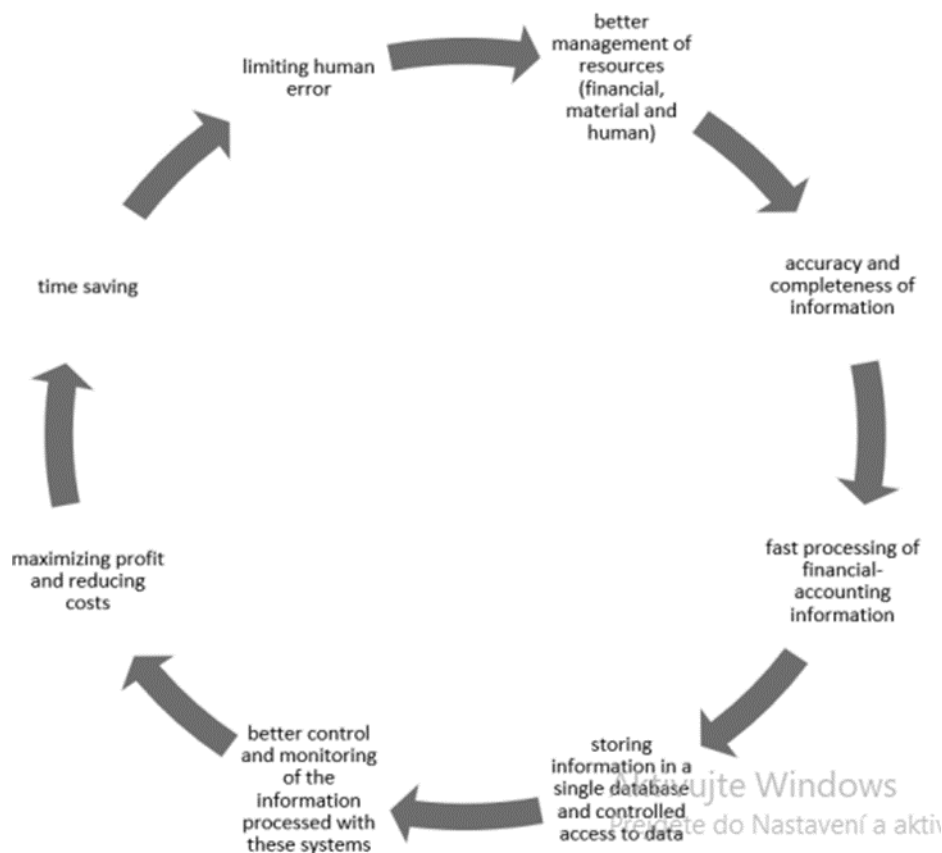


Obrázek 4 Druhy ERP systémů

Zdroj: (Mohames A. Abd Elmonem, 2016)

### 3.2.4 Výhody

Bradford (Bradford, 2014) publikoval, že ERP systémy nabízí podnikům řadu výhod. Jako první Marianne Bradford ve své knize zmiňuje integraci dat. S nástupem stolních počítačů byla stejná data uložena často na různých systémech. Neschopnost udržovat informace synchronizované mezi systémy často znamenala, že v organizaci se nacházelo více verzí stejných dat. V ERP systému jsou data zachycena jednou a sdílena v rámci celého podniku, čímž se snižuje riziko nepřesností, eliminuje se ztráta času při opětované kontrole či porovnávání dat. Nejenom že se chyby v datech takto eliminují, ale dokonce tím zjednodušují proces jejich opravy. Opravu totiž stačí provést pouze jednou. Celý podnik tak má pouze jedinou verzi „pravdy“, z čehož těží všichni uživatelé. Informace, které používají, jsou jednotné, aktuální, úplné a přesné. Další výhodou tohoto systému je přístup k informacím v reálném čase, což je značné vylepšení komunikace v rámci celého podniku. Jakmile jsou data dostupná online, jsou přístupná všem uživatelům. Kromě času, je to také eliminace papírových dokumentů. Tento okamžitý přístup může pomoci se zlepšením provozu, větší produktivitou a optimalizací podnikových procesů.



Obrázek 5 Výhody ERP

Zdroj: (Laura-Eugenia-Lavinia BARNA, 2021)

### 3.2.5 Nevýhody

Podle autorů Marshalla Romneyho a Paula Steinbarta (Steinbart, 2018) mezi nevýhody patří vysoké náklady na hardware, software, různé úpravy systému a konzultace. Tyto náklady se mohou dostat až na částky do stovek milionů korun, v závislosti na velikosti firmy. Na to navazuje čas strávený nad výběrem správného systému a také samotná implementace. Úpravy, které podnik může během implementace vyžadovat, mohou trvat i řadu let, než se systém zcela vybuduje. Dokonce je zde značné riziko, že celý projekt selže. Nevýhodou je také složitost ERP systému. Je zapříčiněna integrací různých obchodních aktiv a systémů. Každý z nich obsahuje jinak významná data, jinou autorizační hierarchii, obchodní pravidla či procesy. Pro správné zavedení a používání systému je důležité také řádné proškolení a následných zkušeností uživatelů. Nejčastějším důvodem selhání implementace je totiž

jejich odpor proti systému. Problém bývá hlavně v přesvědčení zaměstnanců ke změně způsobu jejich práce, naučit je nové pracovní postupy tak, aby si je dokázali osvojit. Také mají často odpor ke sdílení citlivých podnikových informací.

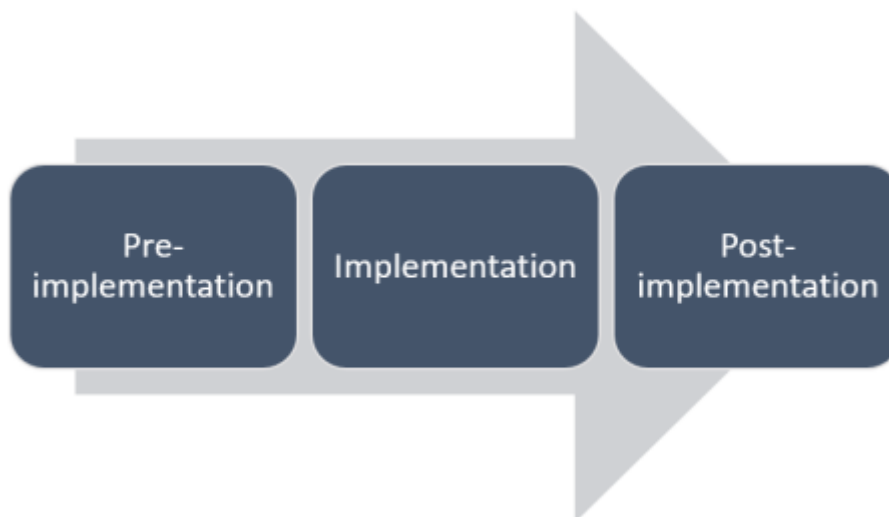
### **3.3 Rizika a náročnost**

#### **3.3.1 Implementace**

Použití ERP systému ve většině případů znamená značný zásah do fungování organizace, díky změně obchodních procesů. Podle autorů (Guy Janssens, 2021) jako definici implementace ERP lze použít, že jsou to veškeré realizované činnosti, zdroje, vzniklé produkty, zúčastněné strany, které systém využívají, a vztahy mezi nimi pro zavedení systému v organizaci.

Autor Wu Liang-Chuan (Wu Liang-Chuan, 2008) říká, že ERP je klíčovou součástí informační infrastruktury dnešních podniků. Za což mohou konkurenční výhody s ním spojené, zlepšení obchodních procesů atd. Projekty na začlenění tohoto systému po světě se řadí mezi největší investice v rámci informatiky. Nicméně, je zde možnost katastrofálních výsledků projektů, pokud nejsou správně vedeny. Mnoho organizací s pokusy o zavedení systému nenašly ve výsledku jiné řešení, než během realizační fáze svůj projekt ukončit. Často se špatně hospodaří se zdroji. Je nutné, aby implementační proces byl aktivně řízen.

Autoři Leandro, Mexas, Drumond (Leandro FCF, 2017), kteří se v tomto tématu odkazují na studii „Comparative study of large information, systems, CFSs during their life cycle“ od Ashja M., rozděluje životní cyklus ERP systému do tří fází. Začíná předimplementační fází, kdy se organizace rozhodne posílit a vylepšit podnikání právě systémem. Pokračuje samotnou implementací neboli uskutečnění plánu, což zahrnuje například také školení uživatelů. Poslední fází, postimplementací, je tzv. stabilizace (přivyknutí na systém) i aktualizace. Zde plynou na povrch různé chyby či potíže systému. Postimplementace končí, když je třeba výměna ERP za nový.



Obrázek 6 Fáze implementace

Zdroj: (Laura-Eugenia-Lavinia BARNA, 2021)

### 3.3.2 Rizika

Vzhledem k tomu, že do správy ERP systému jsou zapojeni manažeři, zaměstnanci, vývojáři a další odborníci, upozorňuje Kunduru (Kunduru, 2023) jak je zásadní, aby každý z nich dobře porozuměl fungování ERP systémů a uvědomil si, že selháním jednoho z nich může vést k celkovému selhání celého systému. I přesto, že ERP systémy přinášejí mnoho výhod, mohou také přinášet rizika. Proto je důležité, aby byla rizika identifikována a poté vyhodnocena. Mezi hrozby, kterým mohou být systémy vystaveny, patří hrozby související s lidmi, procesy, technologiemi nebo implementací, stejně jako hrozby související s bezpečností ERP.

## 3.4 Pojmy s ERP úzce spojené

### 3.4.1 Cloud computing

Tento způsob úložiště představuje nekonečné zdroje dat dostupné na požádání. Eliminuje tak počáteční investice, což firmě umožní navýšit zdroje a lépe odstartovat. Jelikož existuje několik definicí a každá se trochu liší, představuje autor (Yan, 2010) spíše charakteristiky cloud computingu:

- Zákazníci či uživatelé dat ze zdroje cloudu, nevlastní síťové zdroje jako software, hardware, služby.
- Síťové zdroje jsou poskytnuty na základě předplatného díky datovým centrům na dálku (cloudu).
- Předplacené síťové zdroje jsou poskytovány přes web (prohlížeč) jako služba/servis.

Co lze zařadit dle Baumgartla (Baumgartl Axel, 2021) mezi přednosti computingu, je jednoduchá integrace jiných či nových funkcí. Dle společnosti SAP je to vhodný doplněk k systému hlavnímu. Především pobočky, dceřiné společnosti či externí kanceláře cloud využívají. Nezanedbatelnou výhodou jsou také snadné překlady systému do různých jazyků.

### 3.4.2 Digitalizace<sup>2</sup> v rámci účetnictví

Do budoucna se pracuje s vizí, která poměrně změní práci účetních. Ti se nebudou tolik zaměřovat na zpracovávání účetních dokladů, ale více na analýzy dat, poradenství společnostem a strategické plánování. Studie dle Deloitte Digital Transformation (2020) zjistily, že organizace s vysokým stupněm digitalizace vnášejí větší přínos do ekonomiky než se stupněm průměrným či mnohem nižším.

Autorka Barna (Laura-Eugenia-Lavinia BARNA, 2021) píše, že digitalizace je stále se vyvíjející proces, který je dnes už nutností v podnikání. Svět se otáčí velmi rychle a s ním i společnosti, jež stále chtějí prosperovat a přicházet s novými nápady. Přestože je to proces dosti složitý, ulehčuje značnou část práce zaměstnancům automatizací úkolů, protože jejich pracovní vytížení se rozšiřuje. Proto by organizace měly s inovacemi digitalizace držet krok. Napomůže jim provádět činnosti co nejefektivněji i správně.

---

<sup>2</sup> Digitalizace je technologický proces reformátování dokumentů. Přesněji přeměna analogových dokumentů do digitální podoby. Zdroj: <https://wikisofia.cz/wiki/Digitalizace>

### 3.4.3 ERP systém ve spojení s AI<sup>3</sup>

Definovat umělou inteligenci není snadné, ve skutečnosti neexistuje žádná jednotně přijímaná definice tohoto pojmu, vysvětluje Sheik a spol. (Sheik, a další, 2023). Existuje mnoho různých definic. Jejich různorodost není způsobena nedbalostí, ale inherentní složitostí samotného jevu umělé inteligence. Nejpřísnější z nich je, že umělá inteligence napodobuje tu lidskou. Není překvapující, že je to něco, tak obtížně definovatelného. Je to přece jenom imitaci či simulace něčeho, čemuž ještě sami plně nerozumíme. Této problematice se dlouho věnují psychologové, neurologové a vědci.

Využití umělé inteligence přináší využití pro mnoho reálných problémů, říká Kunduru (Kunduru, 2023), což má pro lidi pozitivní dopad. Mezi příklady patří automatizované průmyslové zařízení, chytré asistentky, autonomní vozidla, diagnostika rakoviny a inteligentní systémy pro řízení podnikových prostředků. I když jsou současné aplikace umělé inteligence specializované na konkrétní úkoly, tyto technologie mění dynamiku mnoha odvětví a sektorů. Díky implementaci umělé inteligence se ERP systémy stanou pružnějšími a snadněji ovladatelnými, umožňující tak i samo-učící se prognózy budoucnosti. Společnosti poskytující ERP řešení, jako je SAP a Oracle, stále více rozvíjejí aplikace umělé inteligence, které lze jednoduše integrovat a zlepšit tak přesnost různých metrik ve srovnání s lidskými schopnostmi. V dnešní době je umělá inteligence široce využívána a neustále se rozvíjí. Vytváření inteligentního softwaru, který simuluje lidské myšlení, přináší prospěch jak velkým, tak malým podnikům. Podle nalezených informací bude umělá inteligence a začlenění chatbotů do ERP systémů pro manažery přinášet výsledky, které jsou efektivnější a účinnější. Automatizace rutinních administrativních a koordinačních úkolů znamená, že manažeři mohou lépe využít svůj čas, zaměřit se na další aspekty správy a vést týmy ke spolupráci, inovacím a efektivním řešením problémů. Během analýzy a rozhodování se manažeři budou cítit přirozeněji při integraci s chatbotem díky rozhraní pro přirozený jazyk (NLP), které bude citlivě nastaveno. Tím pádem se budou moci

---

<sup>3</sup> AI je zkratka pro artificial intelligence neboli umělou inteligenci



plně soustředit na analýzu dat, aniž je by je rozptylovaly otázky ohledně jejich získání ze systému. ERP systém klade velký důraz na finanční řízení. Jako centralizovaný systém umožňuje automatické vytváření faktur, jejich odeslání a platbu. Umělá inteligence může identifikovat lidské behaviorální vzory a provádět rozhodnutí nad rámec lidských schopností pomocí strojového učení. Na rozdíl od manuálních účetních postupů, které jsou náchylné k běžným lidským chybám, umělá inteligence může provádět účetnictví rychleji a s menším počtem chyb. ERP systém poháněný umělou inteligencí může zpracovávat faktury a zadávat předvídatelné údaje s větší přesností než člověk.

## 4 Vlastní práce

Zde pokračuje práce zpracováním shromážděných dat a provedením zmíněné analýzy. Hlavním zaměřením je porovnání fakturace u dvou vybraných systémů. Součástí je také dotazníkové šetření vztahující se na spokojenost zaměstnanců s Helios iNuvio.

### 4.1 Představení společnosti a naší spolupráce

Spolupráce se společností Datos Group s.r.o. otevřela možnost dostat se k programu Helios, konkrétně ke dvěma jeho verzím Helios Easy a Helios iNuvio. Co se týče společnosti jako takové, jak uvádějí na svém webu (2024a), její vznik se datuje k roku 2017, avšak ve svých zaměstnancích mají 30 let zkušeností v oboru. Mezi jejich zákazníky patří především tuzemské firmy, a to jak středně velké s obratem nad 100 milionů korun, tak i živnostníci. Specializují se na širší škálu projektů, což se odráží ve službách, které nabízí, rádi také podpoří startupy. Kromě běžných nabídek jako vedení kompletního účetnictví, auditu, daňového poradenství, vedení mzdové agendy, reportingu, dokáže firma poskytnout supervizi účetnictví, ekonomické poradenství nebo pomoc se založením živnosti. Doplňkem pro komfort jejich zákazníků je spolupráce s IT podnikem, kdy skrze ně mohou zajistit správu síťových operačních systémů, jejich zabezpečení a upgrady. To vše až na výjimky přes vzdálenou správu PC.

### 4.2 Představení daných ERP programů

Pro účely této práce byla vybrána verze Helios iNuvio jakožto první program. Systém se dá nastavit dle potřeb uživatele a slouží hlavně menším a středním podnikům. Jak uvádí web Gatema.cz (2023) tento program se hodí pro ty, kteří hledají nástroj pro automatizaci výrobních procesů, sledování zakázek a správu skladových zásob. Jeho využití je vhodné pro velkoobchody, kde usnadní hromadnou fakturaci. Umožňuje jednoduché propojení s e-shopem. Rovněž se používá v oblasti logistiky a dalších. Je pomocníkem pro efektivní HR management.

Srovnávat ho budeme s programem SAP S4/HANA. Jak se hovoří na webu tvůrce programu SAP.com (2024b), společnost se od jejího vzniku v roce 1972 vyvinula do

organizace fungující po celém světě s přes 105 000 zaměstnanci. Její integrované aplikace dokáží propojit všechny části podniku jedné sady na plně digitální platformě. SAP dnes využívá více než 230 milionů uživatelů cloudových služeb a nabízí 100 a více řešení, čímž pokryjí všechny oblasti podnikání. To ze SAPu dělá poskytovatele s největším portfoliem cloudových služeb.

### 4.3 Přijaté faktury v systému Helios

Hlavní menu systému Helios iNuvio nám v levém sloupci nabídne kompletní Účetnictví s jednotlivými oblastmi ukrytými pod rozbalením jednotlivých sekcí. Nás zajímají Přijaté faktury, jejich přehled vidíme na Obrázek 7. Pokud potřebujeme vyhledat určitou fakturu, je několik možností. Nad každým sloupcem se nachází filtr, od datumů přes firmu, evidenční číslo daňového dokladu, celkovou částku, až po datum úhrady. V horních záložce Přehled jsou ikony pro práci s fakturami. Zde se zabýváme jejím založením, takže první ikona Nový je to, co hledáme. S kliknutím na ni se nám zobrazí varianty řad faktur. Obrázek 8 ukazuje jejich seznam i se značením, které tvoří předčíslí faktur, a jejich nastavení. Máme zde faktury tuzemské, zálohové, nájemní smlouvy, tuzemské dobropisy či předpisy finanční správy. V tomto prvním kroku vybereme tedy typ našeho dokladu.

R	Ú	Řáda	Pořadové číslo	Datum příjadu (D...)	DUZP (DMR)	Datum doručení (...)	Č. org.	Firma	DIČ DPH	Dodavatelská fi...
200		200	230133	12.12.2023	12.12.2023	12.12.2023	20	Alta.cz a.s.	CZ27082440	8932
200		200	230132	12.12.2023	12.12.2023	12.12.2023	40	SPOLTEX spol. s r.o.	CZ14866293	895
200		200	230135	12.12.2023	12.12.2023	12.12.2023	96	Česká pošta, s.p.	CZ47114983	892
200		200	230134	12.12.2023	12.12.2023	12.12.2023	120	Stela Lukešová		875
220		220	230005	07.12.2023	07.12.2023	07.12.2023	73	KOBERCE BRENO, spol. s r.o.	CZ25609866	654
200		200	230130	07.12.2023	07.12.2023	07.12.2023	73	KOBERCE BRENO, spol. s r.o.	CZ25609866	147
200		200	230131	07.12.2023	07.12.2023	07.12.2023	19	Vit Čada		369
230		230	230010	30.11.2023	30.11.2023	30.11.2023	13	Milota Zbyněk	CZ6311191733	5874
200		200	230129	30.11.2023	30.11.2023	30.11.2023	13	Milota Zbyněk	CZ6311191733	3657
220		220	230004	30.11.2023	30.11.2023	30.11.2023	13	Milota Zbyněk	CZ6311191733	9875
200		200	230127	28.11.2023	28.11.2023	28.11.2023	1	BIS, a. s.	CZ40526151	2365
200		200	230126	28.11.2023	28.11.2023	28.11.2023	1	BIS, a. s.	CZ40526151	65
200		200	230128	26.11.2023	26.11.2023	26.11.2023	36	R.P.J. REAL spol. s r.o.	CZ25226410	3698
205		205	230006	01.11.2023	01.11.2023	01.11.2023	4	STARITECH s.r.o.	CZ05423490	123
200		200	230125	31.05.2023	31.05.2023	31.05.2023	179	O2 Czech Republic a.s.	CZ60193336	5226069913
200		200	230124	31.05.2023	31.05.2023	31.05.2023	40	SPOLTEX spol. s r.o.	CZ14866293	32301453
200		200	230119	31.05.2023	31.05.2023	31.05.2023	18	CCS Česká společnost pro platební kart...	CZ27916693	3243268385
200		200	230118	31.05.2023	31.05.2023	31.05.2023	40	SPOLTEX spol. s r.o.	CZ14866293	32301500
200		200	230114	31.05.2023	31.05.2023	31.05.2023	103	DATOS Group s.r.o.	CZ06179321	100230328

Obrázek 7 Přijaté faktury Helios

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

B	Ř.	Název	Druh pohybu zboží	Poslední č.	Účetní kód	Titulový f...	Plnění D...	Zadávání...	Druh...	Čísł. pro KH DPH	Zad...	DDP	Čís. sklac
200		Faktury přijaté tuzemsko	Faktura přijatá	230000	5	-1422	Běžné pl...	JC bez daní	CZK	Číslo faktury	Bez ...		
205		Faktury přijaté - režim PDP	Faktura přijatá	230000	84		Samovy...	JC bez daní		Číslo faktury	Bez ...		
220		Zálohové faktury přijaté	Faktura přijatá	230000			Plnění D...	CC s DPH		Číslo faktury	Bez ...		
230		Daňové doklady k přijatě...	Faktura přijatá	230000	41		Běžné pl...	JC bez daní		Číslo faktury	Bez ...		
250		Nájemní smlouvy	Faktura přijatá	230000	120		Běžné pl...	JC bez daní		Číslo faktury	Bez ...		
280		Závazky k pojistovněm	Faktura přijatá	230000	69		Plnění D...	CC s DPH		Číslo faktury	Bez ...		
299		Předpisy finanční správa	Faktura přijatá	230000			Plnění D...	CC s DPH		Číslo faktury	Bez ...		
210		Dobropisy přijaté tuzem...	Dobropis přijatý	230000	72		Běžné pl...	JC bez daní		Číslo faktury	Bez ...		

Obrázek 8 Řady faktur Helios

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Dále přecházíme k vyplnění náležitostí faktury. Tzv. Hlavička obsahuje informace o organizaci, zde dodavateli. Vyplnit veškeré kolonky o něm můžeme ručně, ale většinou si firmy zakládají karty ke každé firmě, se kterou spolupracují. Jednoduše ji pak přehrají

z nabídky karet, což platí i v tomto případě, a to pomocí tří teček u pole Číslo organizace. Stejně můžeme tři tečky využít i u dalších polí. Ručně je ale potřeba vyplnit Specifický symbol. Ten má hlavní význam při následném placení.

U datumů si můžeme pomoci kalendáři u všech polí. Zadáváme Datum případu a po kliknutí do Datum vystavení se nám zbytek těchto dat sám dopíše. Musíme si dát ale pozor, aby data byla správně. Datum případu a Datum vystavení se mohou, ale nemusí shodovat.

Důležité je také Evidenční číslo daňového dokladu a Dodavatelská faktura. Můžeme přidat také Objednávku, pokud víme její číslo. U Formy úhrady máme opět na výběr. Většinou to bývá právě platebním příkazem. Avšak pozadu nezůstává ani platba kartou, faktoring, inkaso nebo hotovost. Poslední na této stránce jsou jakési doplňkové údaje, například Útvar, když firma má více prodejen.

The screenshot shows the 'Hlavička' (Header) form in the Helios software. The window title is 'Faktury přijaté tuzemsko 200 230137 (73 - KOBERCÉ BRENO, spol. s r.o.)'. The form is organized into three main sections:

- [1] Organizace, parametry ceny:** Fields for 'Číslo organizace' (73), 'Místo určení', 'Příjemce', 'DIČ DPH' (CZ2560986), 'Název spojení' (KOBERCÉ BRENO, spol. s r.o.), 'Číslo účtu' (2510510106 / 2600 / CZK), 'Specifický symbol' (2310986), 'Konst. symbol', 'Způsob zadávání ceny' (IC bez daní), 'Plnění DPH' (Běžné plnění), 'Sazba DPH' (21), 'Sazba SD' (0), and 'Ceník'.
- [2] Datum, měna, doplňkové informace:** Fields for 'Datum případu' (13.10.2023), 'Datum vystavení' (13.10.2023), 'Měna' (CZK), 'Datum kurzu', 'Evidenční číslo daňového dokladu' (2310986), 'Forma úhrady' (Platebním příkazem), 'DUZP' (13.10.2023), 'Splatnost' (27.10.2023), 'Kurz (CZK/CZK)' (1), 'Mn. kurz' (1), 'Dodavatelská faktura' (2310986), 'Objednávka', 'Popis dodávky', 'Splatnost od' (13.10.2023), 'Lhůta splat.' (14), 'Vlastní DIČ DPH' (CZ), 'Země' (CZ), 'Číslo dobropisu', 'Období stavu' (není), 'Datum doručení' (13.10.2023), 'Nastavení pro limit KH' (Podle částky a příjemce), and 'Nastavení EET' (Ne).
- [3] Účetní vazby:** Fields for 'Útvar', 'Číslo zakázky', and 'Nákladový okruh'.

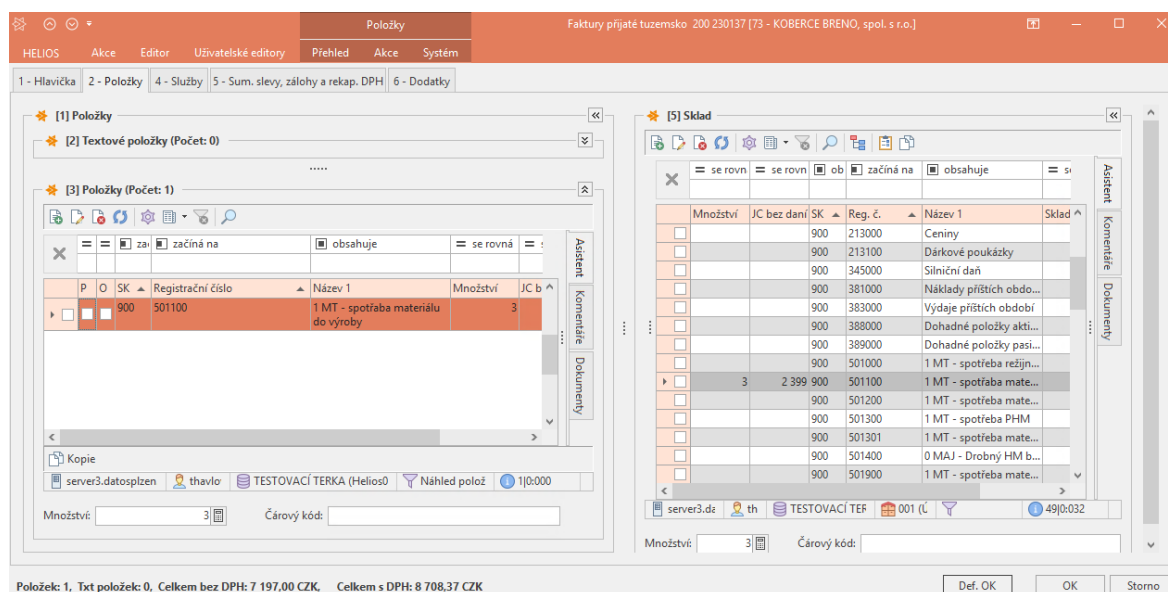
Obrázek 9 Hlavička faktury Helios

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Přesunem na Položky se dostaneme k vybrání toho hlavního, co nám faktura říká. Tedy o co se jedná, co jsme nakoupili, jakou službu jsme využili aj. Na Obrázek 10 vpravo máme s názvem Sklad výčet účtů s jejich názvy a označením. Dvojklikem jej lze vybrat, čímž se dostaneme na podokno se stejnými údaji jako vidíme vlevo, jen detailněji. Je potřeba

vyplnit Množství, Množstevní jednotku a Jednotkovou cenu bez daně. Daň se nám automaticky vypočítá a připočte, protože máme zvolenou její sazbu. Existují další záložky, které je možno využít. Nejpoužívanější z nich jsou asi zálohy.

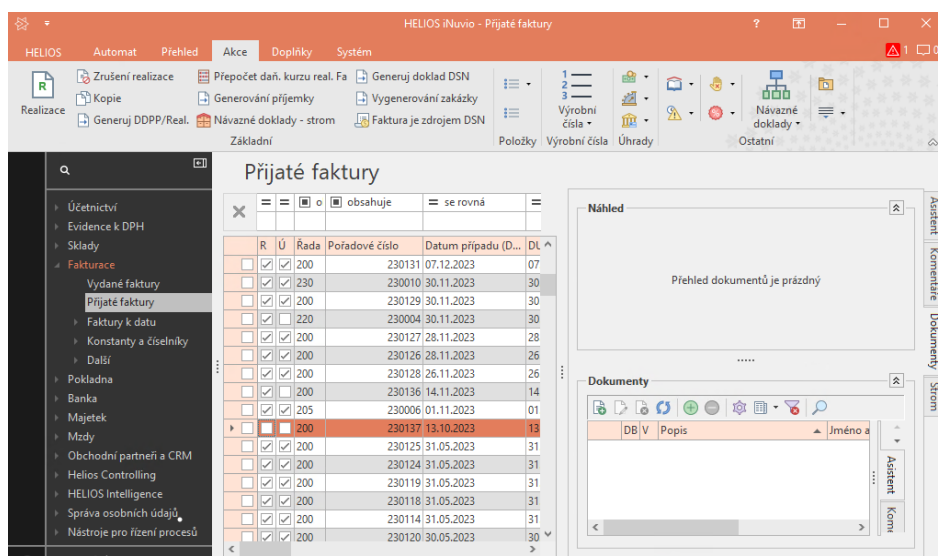
V dolní části okna si lze všimnout celkové částky s daní i bez. Tu si před uložením dokladu zkontroluji s fakturou. Tlačítkem OK doklad vytvořím.



Obrázek 10 Položky faktury

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

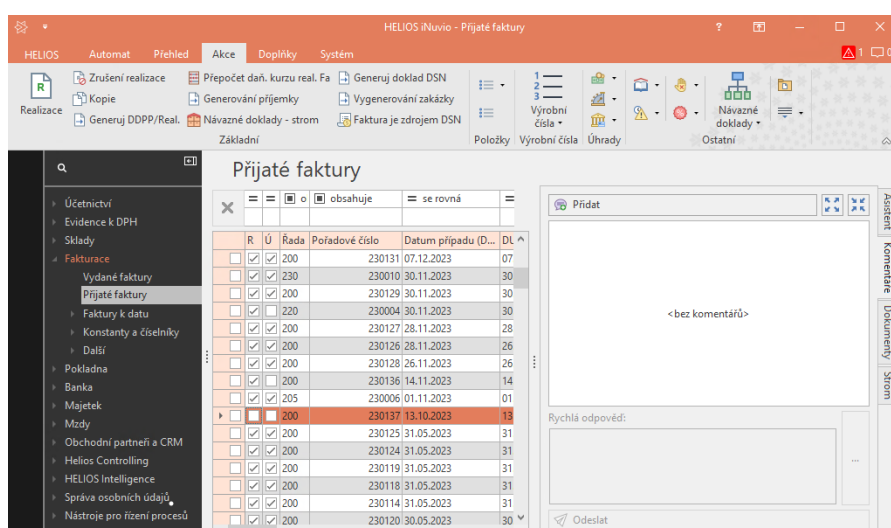
Velkým pomocníkem je v dnešní době digitalizace. Doklady chodí často pouze v digitální formě. Abychom měli vše přehledně, má Helios volbu Dokumenty. Ikonou se zeleným plusem přidáme dokument a zobrazí se v náhledu.



Obrázek 11 Přílohy

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Dalším doplňkem jsou Komentáře, umístěné ve stejné části jako Dokumenty. Tímto prostředkem spolu pracovníci mohou komunikovat. Je třeba, aby měli přístup samozřejmě do stejných databází. Z moji zkušenosti mohou faktury zadávat do systému brigádníci a účetní je následně zpracuje. Fungují takto pro příklad poznámky k daným dokladům, které je zapotřebí předat.



Obrázek 12 Komentáře

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Dalšími kroky s fakturou jsou na horní záložce Akce dvě zásadní ikony. Realizace nám v podstatě uloží fakturu, poté u ní nelze změnit žádný údaj bez potvrzení přístupovým heslem. Zároveň to značí, že je připravena k zaúčtování. Po realizování tedy klikneme na Účtování v sekci Ostatní a zaúčtujeme. Poznáme to tak, že dva malé čtverečky s názvem R a Ú budou zaškrtnuta.

R	Ú	Řada	Pořadové číslo	Datum případu (D...)	DUZP (DMR)	Datum doručení (...)	Č. org.	Firma	DIČ DPH	Dodavatelská fi...
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230131	07.12.2023	07.12.2023	07.12.2023	19	Vit Čada		369
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	230	230010	30.11.2023	30.11.2023	30.11.2023	13	Milota Zbyněk	CZ6311191733	5874
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230129	30.11.2023	30.11.2023	30.11.2023	13	Milota Zbyněk	CZ6311191733	3657
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	220	230004	30.11.2023	30.11.2023	30.11.2023	13	Milota Zbyněk	CZ6311191733	9875
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230127	28.11.2023	28.11.2023	28.11.2023	1	BIS, a. s.	CZ40526151	2365
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230126	28.11.2023	28.11.2023	28.11.2023	1	BIS, a. s.	CZ40526151	65
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230128	26.11.2023	26.11.2023	26.11.2023	36	R.P.J. REAL spol. s r.o.	CZ25226410	3698
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230136	14.11.2023	14.11.2023	14.11.2023	10	Pižetický Prázdroj, a. s.	CZ45557366	202310687
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	205	230006	01.11.2023	01.11.2023	01.11.2023	4	STARITECH s.r.o.	CZ05423490	123
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230197	13.10.2023	13.10.2023	13.10.2023	73	KOBERCE BRENO, spol. s r.o.	CZ25609866	2310886
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230125	31.05.2023	31.05.2023	31.05.2023	179	OZ Czech Republic a.s.	CZ60193336	5226069913
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230124	31.05.2023	31.05.2023	31.05.2023	40	SPOLTEX spol. s r.o.	CZ14866293	32301453
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	200	230119	31.05.2023	31.05.2023	31.05.2023	18	CCS Česká společnost pro platební kart...	CZ27916693	3243268385

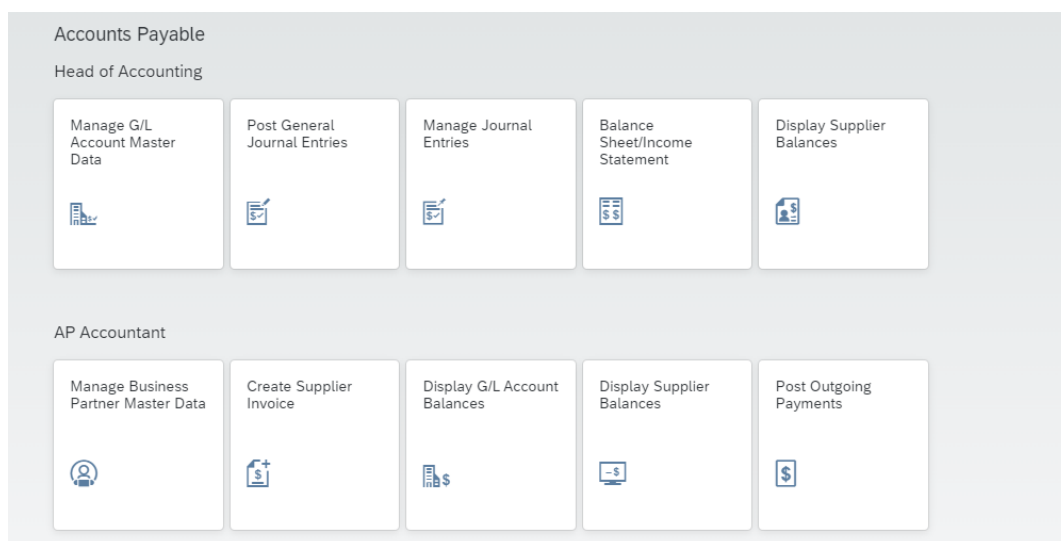
Obrázek 13 Zaúčtování

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

#### 4.3.1.1 Založení v SAP / S4 HANA

Nejprve je nutné zmínit, že postupy úkonů prováděné v tomto programu byly čerpány z manuálu SAPu (Boldau, a další, 2022). Po přihlášení do systému máme v horní liště na výběr z několika sekcí. Pro zpracování přijatých faktur si vybereme záložku Financial Accounting (finanční účetnictví). Zobrazí se nám menu z Obrázek 14. Po rozkliknutí Create Supplier Invoice se dostaneme k vyplnění náležitostí faktury.





Obrázek 14- Menu finančního účetnictví

Zdroj: vlastní zpracování – systém SAP

Náležitosti s červenou hvězdičkou z obrázku Obrázek 15 jsou povinné, zbytek není nutné vyplňovat. Transaction neboli typ dokladu nabízí výběr z možností Invoice (faktura), Credit memo (dobropis), který využijeme pro opravy, nebo Subsequent debit (následný dluh) a Subsequent credit (následný kredit). Tyto dvě poslední možnosti nám umožní upravit celkovou hodnotu faktury bez změny množství zboží na ni. Dále se vyplní jasná pole Invoice Date (datum vystavení faktury) a Posting Date (datum zaúčtování).

Obrázek 15 - Základní data

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Vyhledáním v kolonce Company Code (kód společnosti) zapíšeme, které společnosti se faktura týká. To zajistí zúžení nabídky dodavatelů v dalším kroku. Na Obrázek 16 jsou vidět dané společnosti, je vybrána Global Bike Inc. s americkou příslušností a kódem US00.

Select: Company Code

Go [Show Filters](#)

Items (3)

Company Code	Company Name	City	Currency
DE00	Global Bike Germany GmbH	Heidelberg	EUR
US00	Global Bike Inc.	Dallas	USD
US99	GBI Czech Republic	Prague	CZK

Obrázek 16 - Výběr společnosti

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Již zmiňované dodavatele lze zadat v kolonce Invoicing Party (fakturační strana), kde se po rozkliknutí filtrů může vyhledávat v horním vyhledávacím poli přímo dle názvu, kde stačí napsat pouze jeho část, nebo použít některou z ostatních možností. Pro příklad na obrázku Obrázek 17 je již vybrán Company Code, který se automaticky přehraje po zadání společnosti do stejnojmenné kolonky v Basic Data (základní údaje). Do pole Search Term (hledaný výraz) bylo také vyplněno trojčíslí 209. Je to číslo přiřazené danému uživateli tvořící tato data. Dále se dá využít City (město) nebo Supplier (dodavatel), jakožto dodavatelské ID.

Select: Invoicing Party

Search   Hide Filters

Ctry/Reg.:  City:  Search Term:  Supplier Name:

Supplier:  Company Code:

Items (12)

Ctry/Reg.	City	Search Term	Supplier Name	Supplier	Company Code
US	ATLANTA	209	OLYMPIC PROTECTIVE GEAR	101209	US00
US	CINCINNATI	209	BOOMTOWN TIRE & WHEEL	102209	US00
US	IRVING	209	DALLAS BIKE BASICS	103209	US00
US	EDISON	209	LIGHTBULB ACCESSORY KITS	104209	US00
US	HOUSTON	209	SPACE BIKE COMPOSITES	105209	US00

Obrázek 17 - Výběr dodavatele

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Poslední nutná kolonka k vyplnění je Gross Invoice Amount (hrubá požadovaná částka faktury), se kterou souvisí i měna hned vedle ní. Zapomenout se nesmí na kolonky s datумы faktury. Pak jsou zadána všechna důležitá data, jak je na Obrázek 18. Faktura se musí spárovat s objednávkou.

Basic Data

Transaction:  Invoice Date: \*  Invoicing Party: \*

Company Code: \*  Posting Date: \*  Partner Bank Type:

Gross Invoice Amount: \*  USD Reference:

IBAN: -  
SWIFT/BIC: -

Obrázek 18 Vyplněné základní údaje faktury

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

V další části zpracování se přechází k Purchasing Document References (Referenci nákladních dokladů). Opět je zde možnost vybrat z nabízených dokladů jako Nákladní list, Dodací list, Nákupní objednávka/Plánovací smlouva, Vstupní list služby. Po zvolení správného tzv. referenčního dokladu se zobrazí užší výběr těchto dokumentů.

Purchasing Document References

Reference Document Category: Service Entry Sheet - Lean Services

Service Entry Sheet:

Invoice Items | Standard\*

Delete Unselected Items | Assignment Options | Change Tax Codes

Invoice Item	Short Text	Purchasing Docume...	Amount	Quantity	Tax Code
No data found. Enter a reference document, for example a purchase order.					

Obrázek 19 Purchasing Document References

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Obrázek Obrázek 20 ukazuje přiřazení účtu dle položky faktury. V tomto případě je to Účet 7500000 – Ostatní provozní náklady z Hlavní knihy s indikátorem Debit (debet). Důležité je také zadat částku (Amount), tyto tři pole jsou povinná. Pro vlastní potřeby lze zadat ještě Text položky (Item text) či Přiřazení (Assignment). Zde je textem Rent (nájem), jelikož se jedná o nájemné provozovny. Kliknutím na tlačítko Check se faktura zkontroluje a v levé rohu obrázku Obrázek 21 vznikne zůstatek (Balance), který správně bude nulový a změní svou barvu z červené na zelenou. Tímto se provádí vizuální kontrola správnosti vyplnění položek.

G/L Account Items

Add

Debit/Credit Indicator: \* Debit

G/L Account: \* 7500000 (Other oper. exp)

Amount: \* 1,500.00 USD

Item Text: Rent

Assignment:

1

Check Simulate Post Hold Park Save as Completed Cancel

Obrázek 20 Účet Hlavní knihy,

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

<b>Payment Terms:</b> <input type="text" value="0001 (Pay immediately w/o deduction)"/>	<b>Baseline Date:</b> <input type="text" value="02/20/2024"/>	<b>Payment Method:</b> <input type="text" value="P (Bank transfer (ACH PPD))"/>
<b>Days 1 / In Percent:</b> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0.000"/> %	<b>Net Due Date:</b> <input type="text" value="02/20/2024"/>	<b>Payment Block (JE):</b> <input type="text" value="(Free for payment)"/>
<b>Days 2 / In Percent:</b> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0.000"/> %	<b>Fixed:</b> <input type="text" value="Not Fixed"/>	<b>Invoice Reference:</b> <input type="text" value="2400768"/> <input type="text" value="2024"/>
<b>Days Net:</b> <input type="text" value="0"/>	<b>Discount (Tran Cur.):</b> <input type="text" value="0.00"/> USD	<b>Payment reference:</b> <input type="text" value="00768"/>
<b>House Bank:</b> <input type="text" value="BANKB (011000390)"/> <input type="text" value="CHECK (BANK BOS...)"/>		

Obrázek 21 Platba

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Neopominutelná je část pro zaplacení faktury z obrázku Obrázek 21. Payment Terms (Platební podmínky) určí dobu splatnosti a její pravidla pro případné zpoždění. Pokud se rozbalí nabídka tohoto pole, nechá program uživatele vybrat z různých podmínek, jak je zobrazeno na obrázku Obrázek 22.

Sloupce představují doplňky platby, kdy levý je pro výpočet procentuálních sankcí z prodlení, popřípadě jejich přesnou částku. Uprostřed jsou to naopak přidané slevy, s tím také House Bank (Domovní banka) na posledním řádku pro zapsání bankovního účtu. Pravý sloupec slouží pro rozpoznání platby daného dodavatele a její formu. Payment Method (Platební metoda) nabízí metody jako šek, převod peněz, inkaso, směnka apod. Zde byl vybrán kód P jako bankovní převod. Invoice Reference (odkaz na fakturu) je důležitý pro spojení transferu peněz s konkrétní fakturou, stejně tak Payment Reference (odkaz na platbu), pod čímž se schovává variabilní symbol většinou.

Payment Terms:  Account Type:

Items (13)

Account Type	Payment Terms	Description
	0001	Pay immediately w/o deduction
	0002	14 days 2%, 30 net
	0003	14 days 3%, 20/2%, 30 net
	0004	as of end of month
	0005	from the 10th of subs. month
	0006	End of month 4%, Mid-month 2%
	0007	15th/31st subs. month 2%, ...

Obrázek 22 Výběr platebních podmínek

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Na konci procesu zpracování přijaté faktury je okno Note (Poznámky) pro dodatečné zápisky na základě dokladu. Unplanned Delivery Costs (Neplánované náklady spojené s doručením) mohou zahrnovat náklady na palivo při neočekávané změně například ceny, náklady na mýtné a poplatky, náklady na ztrátu nebo poškození položek, pokud se během přepravy cokoli stane.

Okno Attachments (Přílohy) je na obrázku Obrázek 23 prázdné, ale lze do tohoto místa přenést soubor spojený s danou fakturou. Nejčastěji je to dodací list, záruční list, fotky a jiné záznamy s důležitými informacemi. Samozřejmě i samotná faktura přiložena v podobě PDF dokumentu. V dnešní době je to naprosto běžné díky dnes už nepostradatelné digitalizaci.

Unplanned Delivery Costs


Unplanned Delivery Costs:  EUR

Note

Enter notes here...

Attachments

Attachments (0) Upload Add a Link

  
 No entries found

Obrázek 23 Dodatečné údaje faktury

Zdroj: vlastní zpracování – SAP

## 4.4 Vydané faktury

### 4.4.1 Zpracování Helios

Sekci vydaných faktur najdeme v Heliosu, stejně jako faktury přijaté, pod fakturací v levém menu. Vizuál těchto sekcí je totožný. Na horní liště funkce k založení nového dokladu, jeho opravy a zrušení. Ikona Uložené sestavy zobrazí například Knihu vydaných faktur. Mezi Výstupy najdeme možnost tisku, otevření v Excelu či Wordu, a varianty exportu dat. Na obrázku Obrázek 24 jsou vidět tři řady faktur, které firma používá.

HELIOS Automát Přehled Akce Doplnky Systém

Nový Oprava Zrušit Parametry

Nastav Uložené sestavy

Filter dočasné zakázán

Jednoduchý/Rozšířený filtr

Zkus rychlý filtr

Kontingenční tabulky

Grafy

Master x Detail

Tisk MS Office Export Zprávy Najít

Výstupy dat Ostatní

Základní

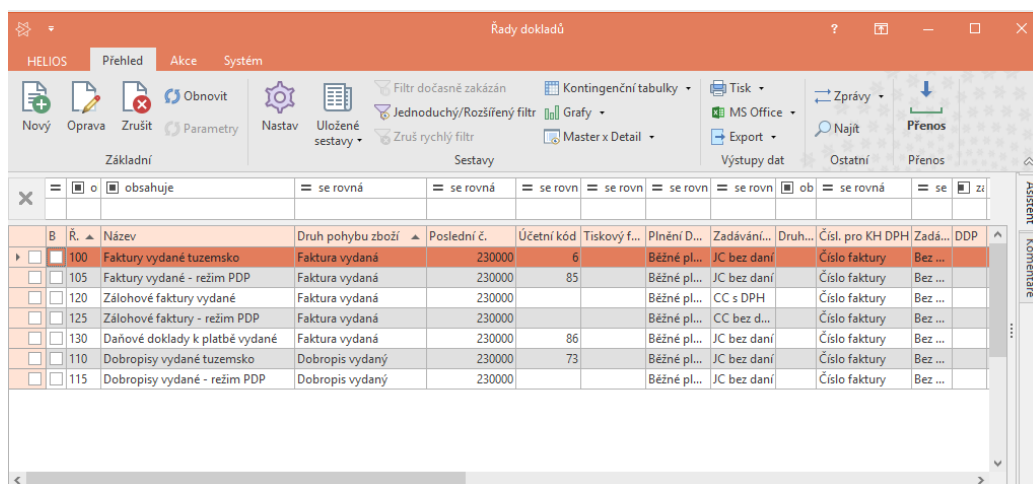
kontrola zadání FAV - vazba na DPH, stát, sazba (Vydané faktury)

Řada	Ú	R	Poř.č.	Datum případu (D...)	DUZP (DMR)	Č. o...	Název	HM celkem zaokr.	Cena 1 bez DPH	Země	Měna	Valuty celk
Řada: 100 (14)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	230004	15.02.2023	15.02.2023	249	Zdeněk Veselík	44 348,60	38 564,00	CZ	CZK	
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	230001	30.01.2023	30.01.2023	285	Roman Strejček	74 464,80	64 752,00	CZ	CZK	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	230006	15.08.2023	15.08.2023	294	ZUŠ J.S.Bacha Dobřany, příspěvková organizace	471 027,47	389 278,90	CZ	CZK	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	230007	18.08.2023	18.08.2023	166	Obec Kozolupy	450 341,43	372 183,00	CZ	CZK	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	230009	13.09.2023	13.09.2023	297	Gabriela Strychová	52 313,04	45 489,60	CZ	CZK	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	230010	20.09.2023	20.09.2023	290	zástupce majitelů Sedláčkova 18 dle plné moci Iva Panušková	87 664,96	76 230,40	CZ	CZK	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	230011	11.10.2023	11.10.2023	10	Piženský Prázdroj, a. s.	13 068,00	10 800,00	CZ	CZK	
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	230012	12.12.2023	12.12.2023	88	AUTO VOLF spol. s r.o.	60 500,00	50 000,00	CZ	CZK	
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	230013	12.12.2023	12.12.2023	49	Čisticí stroje s.r.o.	14 520,00	12 000,00	CZ	CZK	
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	230014	12.12.2023	12.12.2023	17	Obec Bdeněves	24 200,00	20 000,00	CZ	CZK	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	230008	11.09.2023	11.09.2023	296	5. mateřská školka	17 466,35	14 435,00	CZ	CZK	
								1 366 336,41	1 142 795,30			
Řada: 105 (81)								4 328 426,91	4 328 426,91			
Řada: 120 (1)												

Obrázek 24 Přehled vydaných faktur

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Zmíněné řady dokladů se nám zobrazí k výběru, jakmile se rozhodneme založit doklad a klikneme na ikonu Nový. Z obrázku Obrázek 25 poznáme jaké číselné řady firma využívá. Hlavně jsou to Faktury vydané tuzemsko, Faktury vydané – režim PDP<sup>4</sup>, a poté Zálohové faktury vydané. Zde se v postupu vybírá řada 100.



B	Ř.	Název	Druh pohybu zboží	Poslední č.	Účetní kód	Tiskový f...	Plnění D...	Zadávání...	Druh...	Čísł. pro KH DPH	Zadá... DDP
<input checked="" type="checkbox"/>	100	Faktury vydané tuzemsko	Faktura vydaná	230000	6		Běžné pl...	JC bez daní		Číslo faktury	Bez ...
<input type="checkbox"/>	105	Faktury vydané - režim PDP	Faktura vydaná	230000	85		Běžné pl...	JC bez daní		Číslo faktury	Bez ...
<input type="checkbox"/>	120	Zálohové faktury vydané	Faktura vydaná	230000			Běžné pl...	CC s DPH		Číslo faktury	Bez ...
<input type="checkbox"/>	125	Zálohové faktury - režim PDP	Faktura vydaná	230000			Běžné pl...	CC bez d...		Číslo faktury	Bez ...
<input type="checkbox"/>	130	Daňové doklady k platbě vydané	Faktura vydaná	230000	86		Běžné pl...	JC bez daní		Číslo faktury	Bez ...
<input type="checkbox"/>	110	Dobropisy vydané tuzemsko	Dobropis vydaný	230000	73		Běžné pl...	JC bez daní		Číslo faktury	Bez ...
<input type="checkbox"/>	115	Dobropisy vydané - režim PDP	Dobropis vydaný	230000			Běžné pl...	JC bez daní		Číslo faktury	Bez ...

Obrázek 25 Řady dokladů – FAV

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Hlavička faktury se vypíše úplně stejně jako u faktur přijatých s tím rozdílem, že údaje samozřejmě určuje daná firma, jež ji vystavuje. Na obrázku Obrázek 26 je znázorněn vztah mezi PL Podlahářstvím poskytujícím své služby organizaci Český rozhlas. Automaticky je nastavené jeho číslo účtu nebo DIČ. Nutné je vyplnit datумы operace a pokud je k dispozici tak Objednávku a Specifický symbol.

<sup>4</sup> Zkratka „PDP“ znamená přenesení daňové povinnosti.



HELIOS Akce Editor Uživatelské editory

1 - Hlavička 2 - Položky 4 - Služby 5 - Sum. slevy, zálohy a rekap. DPH 6 - Dodatky

**[1] Organizace, parametry ceny**

Číslo organizace: 51 ČESKÝ ROZHLAS DiČ DPH: CZ45245053  
 Místo určení: ...  
 Příjemce: 51 ČESKÝ ROZHLAS  
 Název spojení: PL podlahářství plus  
 Číslo účtu: 292016847 / 0300 / CZK  
 Specifický symbol: Konst. symbol: ...  
 Způsob zadávání ceny: JC bez daní  
 Plnění DPH: Běžné plnění  
 Sazba DPH: (není) Sazba SD: 0  
 Ceník: Opr. dokl.

**[2] Datum, měna, doplnkové informace**

Datum případu: 14.07.2023 Datum vystavení: 17.07.2023  
 Měna: CZK Datum kurzu: ...  
 DUZP: 17.07.2023 Splatnost: 31.07.2023  
 Splatnost od: Datum případu Lhůta splat.: 17  
 Období stavu: (není)  
 Kurz (CZK/CZK): Mn. kurz: 1  
 Vlastní DIČ DPH: Země: CZ  
 Nastavení pro limit KH: Podle částky a příjemce   
 Dávatelská faktura: 100230015  
 Objednávka: ...  
 Číslo dobropisu: ...  
 Forma úhrady: Platebním příkazem  
 Způsob dopravy: ...  
 Popis dodávky: ...  
 Nastavení EET: Ne

Položek: 0, Txt položek: 0, Celkem bez DPH: 0,00 CZK, Celkem s DPH: 0,00 CZK

Def. OK OK Storno

Obrázek 26 Hlavička FAV

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Přejde se na záložku Položky, kde se vybere správný účet pro danou účetní operaci. Dvojklikem na vybraný účet z pravého okna na obrázku Obrázek 27 se zvolí a otevře se další krok. Ten, jakmile je vyplněný a odsouhlasený tlačítkem OK, se objevuje v okně levém. V tomto okně je přehled veškerých položek faktury.

HELIOS Akce Editor Uživatelské editory

1 - Hlavička 2 - Položky 4 - Služby 5 - Sum. slevy, zálohy a rekap. DPH 6 - Dodatky

**[1] Položky**

**[2] Textové položky (Počet: 0)**

**[3] Položky (Počet: 1)**

P	O	SK	Registrační číslo	Název 1	Množství	JC bez daní	P
		900	602000	FAV - Prodej služeb/subdodávky	1	15 000	

**[5] Sklad**

ani	SK	Reg. č.	Název 1	Sklad
<input type="checkbox"/>	900	518900	6 SL - Ostatní služby n...	
<input type="checkbox"/>	900	531000	Daň silniční	
<input type="checkbox"/>	900	538000	Ostatní daně a poplatky	
<input type="checkbox"/>	900	543900	Dar, nadační fond	
<input type="checkbox"/>	900	544000	Smluvní pokuty a úro...	
<input type="checkbox"/>	900	545900	Ostatní pokuty a penále	
<input type="checkbox"/>	900	548000	8 OPN - Ostatní prov...	
<input type="checkbox"/>	900	548100	Pojistění	
<input type="checkbox"/>	900	548300	Ostatní provozní nákl...	
<input type="checkbox"/>	900	548900	8 OPN - Ostatní prov...	
<input checked="" type="checkbox"/>	900	602000	FAV - Prodej služeb/s...	
<input type="checkbox"/>	900	604000	FAV - Prodej zboží	
<input type="checkbox"/>	900	642000	FAV - Prodej materiálu	
<input type="checkbox"/>	900	668000	haléřové zaokrouhlení	

Množství: 1 Čárový kód: ...

Položek: 1, Txt položek: 0, Celkem bez DPH: 15 000,00 CZK, Celkem s DPH: 18 150,00 CZK

Def. OK OK Storno

Obrázek 27 Položky FAV

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Detailnější okno s názvem 900 602000 FAV – Prodej služeb/subdodávky z obrázku Obrázek 28 je pro zanesení množství a jednotkové ceny (JC) do dokladu. Sazby DPH jsou předvyplněné. Do Poznámek lze zapsat popis služeb a dole je vidět, jak se propočítává celková částka faktury. Zápisy odsouhlasíme tlačítkem OK.

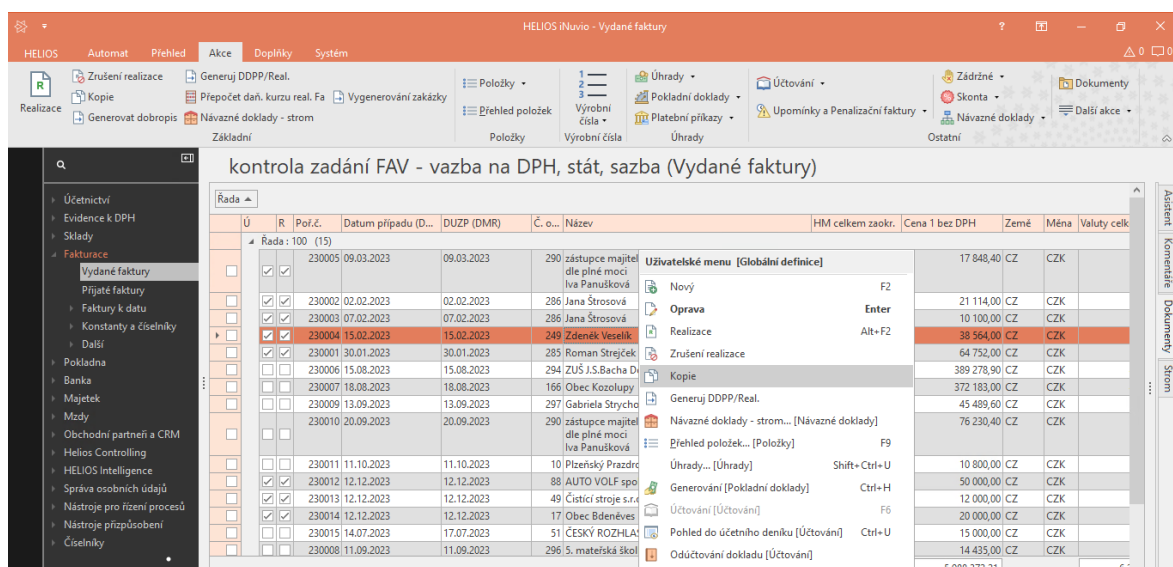
CC bez daní po slevě (CZK):	CC s DPH po slevě (CZK):	Mn. na skl.:	Množství k dispozici:	Mn.dispo. po výdeji:
15 000,00	18 150,00	0	0	0

Obrázek 28 Detail účtu položky faktury

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Takto je FAV zadána a zbývá ji realizovat a zaúčtovat, jako se postupovalo u faktur přijatých. Ve stavu bez těchto dvou kroků lze v dokladu údaje opravit bez větší námahy. Již provedená realizace se dá stále zrušit, ovšem po zadání nastaveného hesla v systému, stejně tak odúčtování. Tyto možnosti nalezneme pod horní záložkou Akce.

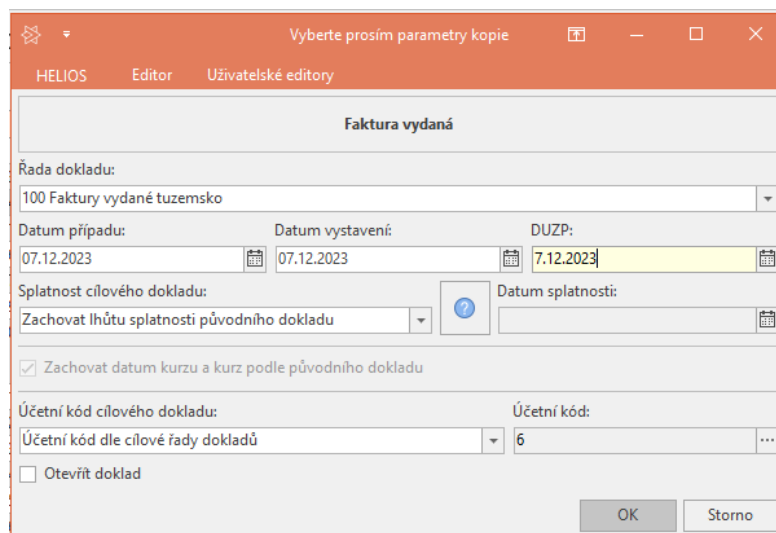
Jinou alternativou založení dokladu je také prostá kopie již existujícího dokladu. Ulehčí to práci, pokud se vystavují doklady opakovaně. Kurzor se umístí na fakturu, od které chci převzít alespoň většinu náležitostí, popřípadě vystavit naprosto totožnou. Pravým tlačítkem myši se vyvolá Uživatelské menu. Co všechno obsahuje je ukázáno na obrázku Obrázek 29. Pro tyto účely zvolíme volbu Kopie.



Obrázek 29 Kopie dokladu

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

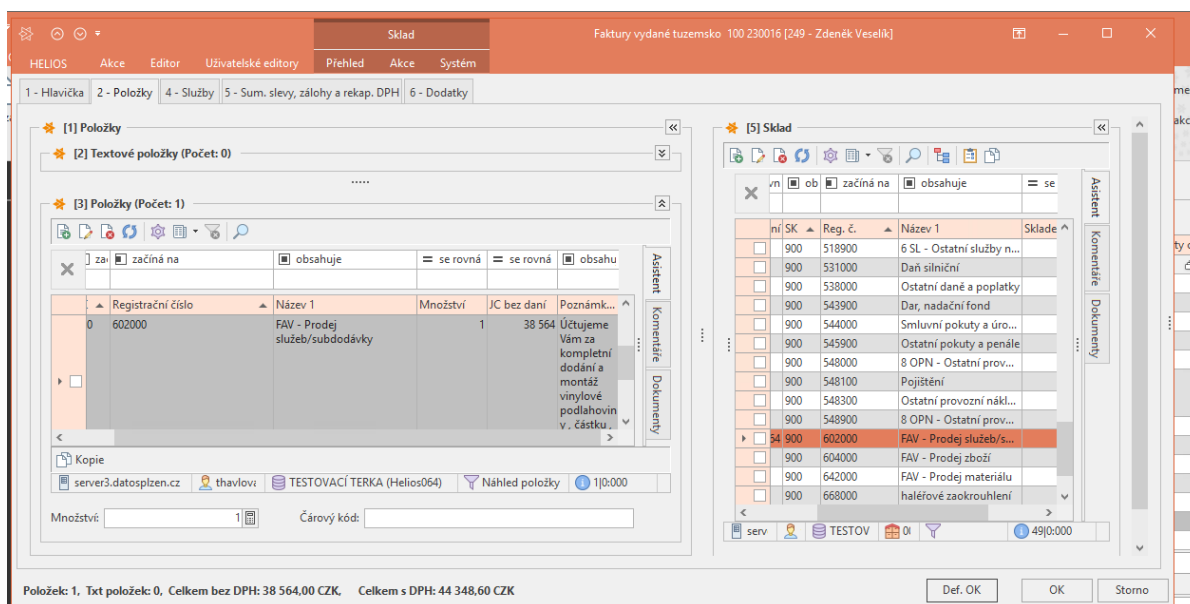
Vždy se ale musí změnit datumy operace, a to Helios nabídne v dalším kroku, když se uživateli vytvoří okno pro jejich vyplnění, tak jak ukazuje Obrázek 30.



Obrázek 30 Parametry kopie

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Helios založí danou fakturu rovnou mezi ostatní, pouze se změněnými daty. Jestliže je třeba změnit některý z dalších údajů, dvojklikem na řádek faktury v seznamu se otevře a lze v ní data měnit. Na obrázku Obrázek 31 je takto vytvořená faktura, konkrétně záložka Položky ukázána. Nic se zde nedoplňovalo ručně, takto je již vytvořena.



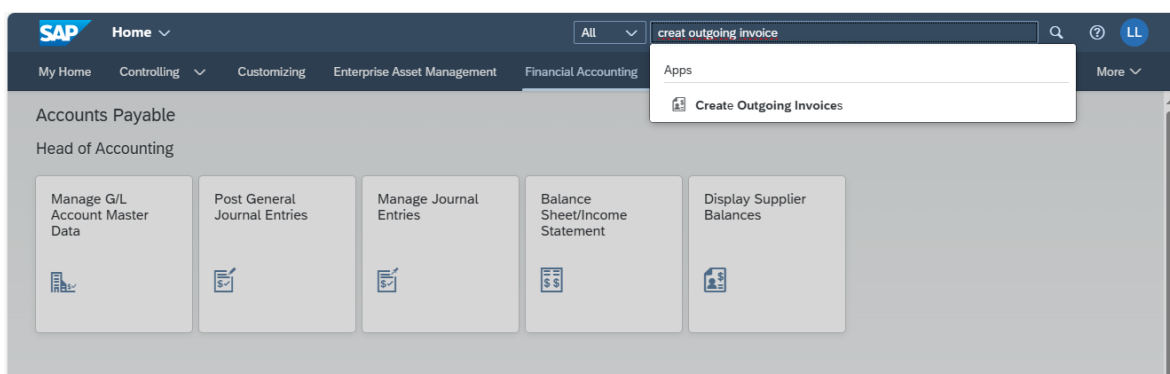
Obrázek 31 Vyplněná kopie dokladu

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Tento postup lze zvolit i u jiných dokladů. Značně si tím pracovník může usnadnit práci, ale o to více se musí dbát na kontrolu souladu dokladu v programu a dokladu fyzickém/digitálním.

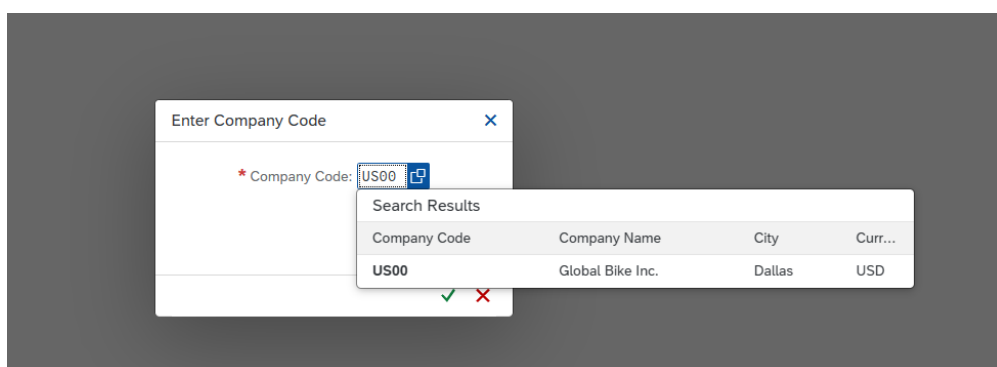
#### 4.4.2 Zpracování SAP / S4HANA

Vydané faktury a jakákoliv jiná aplikace jde jednoduše vyhledat pomocí lupy vpravo, hned vedle profilového kolečka. Zadáním „Create outgoing invoice“ se zobrazí aplikace, jež je potřeba pro vytvoření faktury odběrateli. Zároveň by tato funkce měla být k nalezení pod Financial Accounting (finanční účetnictví), stejně jako faktury přijaté. Po vybrání této aplikace vyskočí okno z obrázku Obrázek 25 se zadáním kódu společnosti. Zde společnosti působící v USA s kódem US00. To již uživatele přeměruje na vyplňování náležitostí dokladu.



Obrázek 32 Vydané faktury pomocí vyhledávače

Zdroj: vlastní zpracování - SAP



Obrázek 33 Okno pro kód společnosti

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Základní údaje vydané faktury začínají polem Customer (zákazník), které po rozkliknutí nabídne tabulku s filtry z obrázku Obrázek 26. Pomocí zadání zákaznického čísla do Search term (hledaný výraz) se zobrazí nabídka zákazníků. Samozřejmě lze výběr zúžit pomocí dalších filtrů a aktivovat je tlačítkem Go. Zde je vybrán zvýrazněný řádek s firmou WINDY CITY BIKES.

Account or Matchcode for the Next Line Item (1)

**Search and Select**

A: Customers (General) Go Hide Filters ⚙️

Search term:  Country/Region Key:  Postal Code:  City:

Name:  Customer:  Deletion Flag:

Items (24) Find Find next Add to Favorites ⚙️

	Search te...	C...	PostalC...	City	Name 1	Custo...	DelF	Std.A...	Par...
	999	US	49504	GRAND RAPIDS	FURNITURE CITY BIKES	131999		X	131999
	999	US	60515	CHICAGO	WINDY CITY BIKES	130999		X	130999
	999	US	80207	DENVER	ROCKY MOUNTAIN BIKES	125999		X	125999
	999	US	92612	IRVINE	SOCAL BIKES	133999		X	133999

Obrázek 34 Nabídka zákazníkū

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

V dalších krocích se vyplní Invoice date (Datum vystavení fa) a Posting date (Datum odeslání), případně Reference. Amount představuje celkovou částku za zboží, v tomto případě náhradní díly jízdních kol, jak je uvedeno v kolonce Text. Přehled vyplněných náležitostí je na obrázku Obrázek 27. Také je na něm na pravé straně vidět adresa zákazníkū, která se nahraje ihned po vybrání.

Transactn:  Bal.:

**Basic data** Payment Details Tax Notes

Customer:  Sp.G/LI:

Invoice date:  Reference:

Posting Date:

Cross-CC Number:

Amount:

Calculate Tax

Tax Amount:

Text:

Baseline Date:

**Customer**

**Address**

Windy City Bikes  
3010 Highland Parkway  
CHICAGO IL 60515  
USA

Bank data: not available

Obrázek 35 Vydanā faktura

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

O co se ve faktuře jedná se zjistí z vyplněného účtu v sekci Items (položky). Sloupec G/L acct skrývá nabídku účtů s filtry pro třídění. Zde na obrázku Obrázek 28 je vybrán Účet číslo 1100000 – Finished goods and merchandise (hotové výrobky a zboží). Navíc oproti obrázku se přidá Short Text, kam se napíše název zboží či výrobků. Ve čtvrtém sloupci je zde Credit. Amount in doc. curr. (částka v doc. curr.) zastupuje hodnotu položky a Loc. curr. amount. se automaticky doplní po provedení kontroly tlačítkem Post na konci stránky.

Po těchto všech krocích se může faktura zaslat odběrateli. Vždy ale účetní musí mít jistotu, že jsou veškeré náležitosti v pořádku.

St...	G/L acct	Short Text	D/C	Amount in doc.curr.	Loc.curr.amount	T...	Tax jurisdictn code	W/...	Assignme
<input type="checkbox"/>	1100000		H Credit	10000	0.00			<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>			H Credit		0.00			<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>			H Credit		0.00			<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>			H Credit		0.00			<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>			H Credit		0.00			<input type="checkbox"/>	

Obrázek 36 Položky faktury

Zdroj: vlastní zpracování – SAP

## 4.5 Založení karty zaměstnance

Pro hodnocení přehlednosti systémů bylo vybráno prosté založení karty zaměstnance podniku. Na jednoduchých věcech se dobře pozná uživatelská funkčnost.

### 4.5.1 Zpracování v Helios

V systému Helios ve verzi iNuvio se k této oblasti dostaneme v hlavním menu přes Mzdy – Zaměstnanci. Otevře se seznam všech karet z obrázku Obrázek 37. Ikony v horní liště fungují tak, jak se využívaly u fakturace.

Stav	Os. číslo	Příjmení	Jméno	Útvar	Místo narození	Trv.bydliště - místo	PSČ	Z...
ve stavu	000003	Coyne	Thomas	001	Pizeň	Kozolupy	33032	CZ
PP ukončen	000007	Kořínek	Luboš	001	Pizeň	Kozolupy	33032	CZ
PP ukončen	000006	Nedelkov	Petr	001	Pizeň	Nýřany	33023	CZ
PP ukončen	070001	Prašková	Anna	001		Nýřany	330 27	CZ
ve stavu	000001	Sluka	Jiří	001	Pizeň	Pizeň	32300	CZ
PP ukončen	090001	Sluková	Petra	001	Pizeň	Pizeň	323 00	CZ
ve stavu	000002	Tierberger	Jan	001	Rakovník	Rakovník	26901	CZ
ve stavu	000004	Toman	Jaroslav	001	Pizeň	Pizeň	31200	CZ
ve stavu	000005	Tytl	Lukáš	001	Pizeň	Pizeň	32300	CZ

Obrázek 37 Oblast Zaměstnanci

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Založením nové karty přecházíme k osobním údajům zaměstnance. O novém pracovníkovi se zkratka vyplní vše, co se o něm na personálním oddělní ví. První stránka z obrázku Obrázek 38 se jmenuje Základní údaje. Obsahuje trvalé bydliště, osobní údaje a doklady. V případě cizinců je v části Doklady, cizinci podokno, s přidaným Evidenčním číslem pojištění, Číslo povolení k pobytu a jeho časová platnost.



The screenshot shows the 'Zaměstnanci - červen 2023 [Osoba bez RČ]' window in the Helios system. The main data fields are as follows:

Qs. číslo:	Titul:	Příjmení:	Jméno:	Tř. za:	Alias / číslo:
090002		Havlová	Tereza		

Navigation tabs: 1 - Základní údaje | 2 - Další údaje | 3 - Kontakty | 4 - Foto

**[1] Osobní údaje**

Rodné číslo:	Datum narození:	Pohlaví:	Rodné příjmení:
.....	16.04.2001	ženské	Havlová
Státní příslušnost:	Národnost:	Rodinný stav:	Místo narození:
Česká republika	česká	svobodný(-á)	Plzeň

**[2] Doklady, cizinci**

Osobní doklady | Cizinec

Číslo OP:	OP do:	Číslo ŘP:	Skupina ŘP:
.....			
Číslo pasu:	Pas do:	Pas vydal:	Pas vydal - země:
			...

**[3] Bydliště, adresa**

Trvalé bydliště | Přechodné bydliště | Kontaktní adresa

Ulice:	Č. popisné:	Č. orientač.:
Křesomyslova	81	
PSČ:	Místo:	Země:
323 00	Plzeň	Česká republika

Obrázek 38 Základní údaje zaměstnance

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Druhá záložka Další údaje zařadí zaměstnance do Útvaru. To může značit například jednu z prodejen. Několik polí má z pravidla nastavenou nabídku, tu je možno otevřít pomocí tří teček pole. Bankovní spojení se zadá zelenou plus ikonou, kdy se rozbalí detail spojení z obrázku Obrázek 39. Zejména Peněžní ústav bývá předdefinován. Nabízí všechny české banky s jejich kódy.

HELIOS Editor Uživatelské editory

1 - Bankovní spojení 2 - Platební příkazy 3 - Přiřazení úhrad

**[1] Číslo účtu**

Název spojení: Mzda - Havlová Číslo účtu: ..... Měna: CZK

IBAN - elektronický formát: IBAN - písemný formát:  Blokováno

**[2] Vazba**

Typ vazby: zaměstnanec Zaměstnanec: 090002

**[3] Peněžní ústav**

Kód ústavu: 0100

Název ústavu: Komerční banka, a.s.

SWIFT kód: KOMBZPP

Název pobočky: Místo sídla:

**[4] Symboly platby**

Specifický symbol: Variabilní symbol: 090002

Konstantní symbol: Účel platby:

**[5] Účtování výpisu**

Číslo účtu - alias:  Prioritní

Účetní vazba:

Obrázek 39 Bankovní spojení zaměstnance

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Zadaná banka se projeví zápisem v záložce. To demonstruje Obrázek 40 oranžově zvýrazněným řádkem.

HELIOS Akce Editor Uživatelské editory

Zaměstnanci - červen 2023 [Osoba ...] Bankovní spojení

Os. číslo: 090002 Titul: Havlová Příjmení: Tereza Jméno: Tereza Třt.za: Alias / číslo:

1 - Základní údaje 2 - Další údaje 3 - Kontakty 4 - Foto

**[1] Zařízení**

Útvar: 001 Název útvaru: Útvar 001 Číslo zakázky: Nákladový okruh:

**[2] Bankovní spojení**

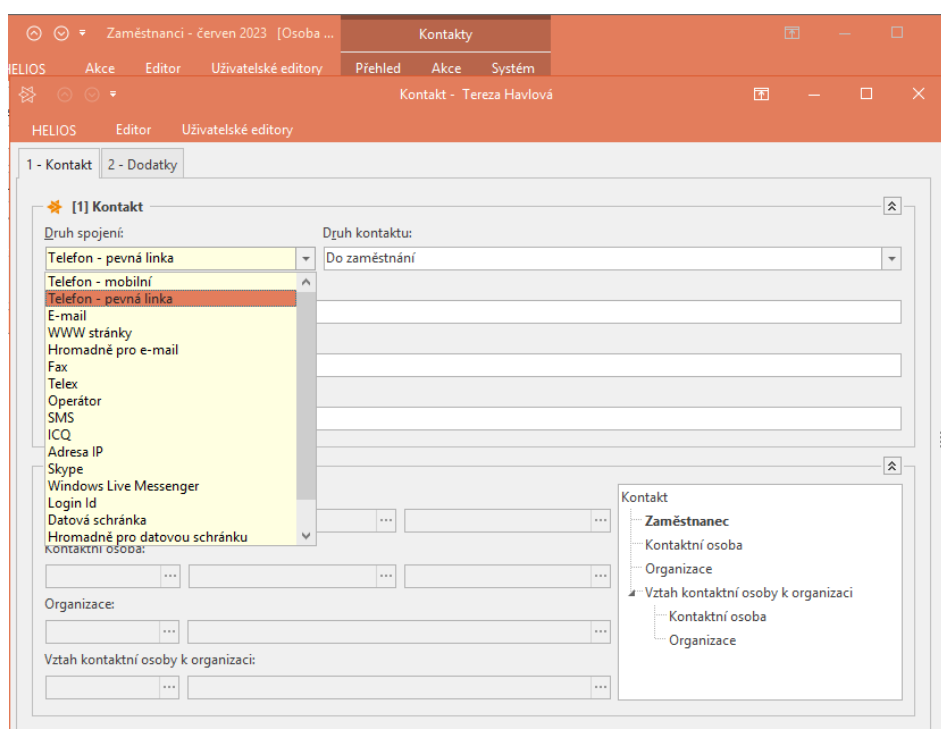
P... B	Název spojení	Číslo účtu	Kód ústavu	Variabilní symb...	Konst. sy...	Měna
<input checked="" type="checkbox"/>	Mzda - Havlová	.....	0100	090002		CZK

**[3] Poznámka**

Obrázek 40 Další údaje zaměstnance

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

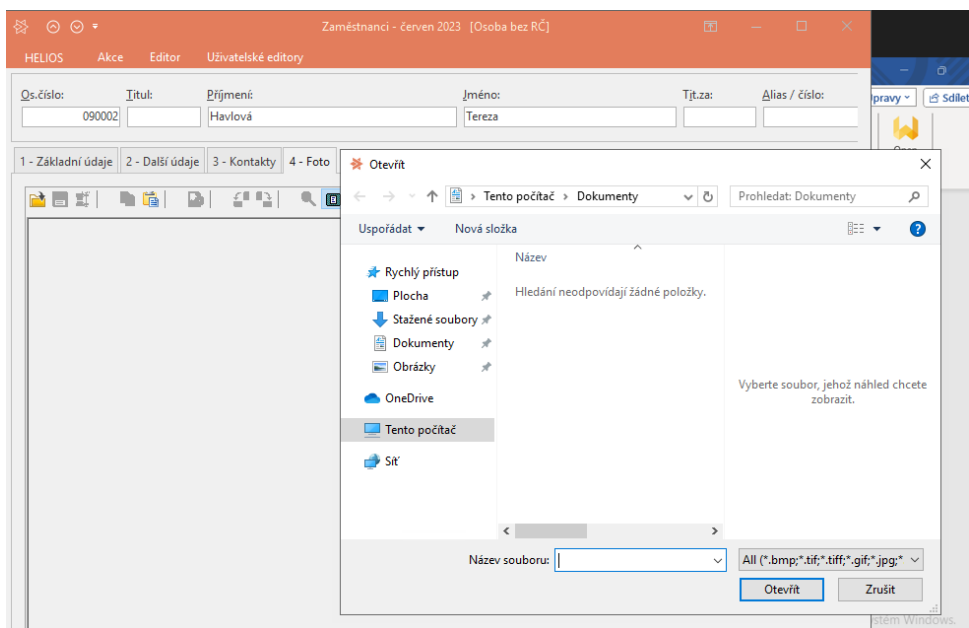
Nepostradatelnou součástí karty jsou Kontakty. Je zde hodně návrhů, jakým způsobem lze zaměstnance kontaktovat. Od mobilního telefonu, přes e-mail, až po Skype nebo Datovou schránku. Vše je zobrazeno na Obrázek 41.



Obrázek 41 Kontakt na zaměstnance

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

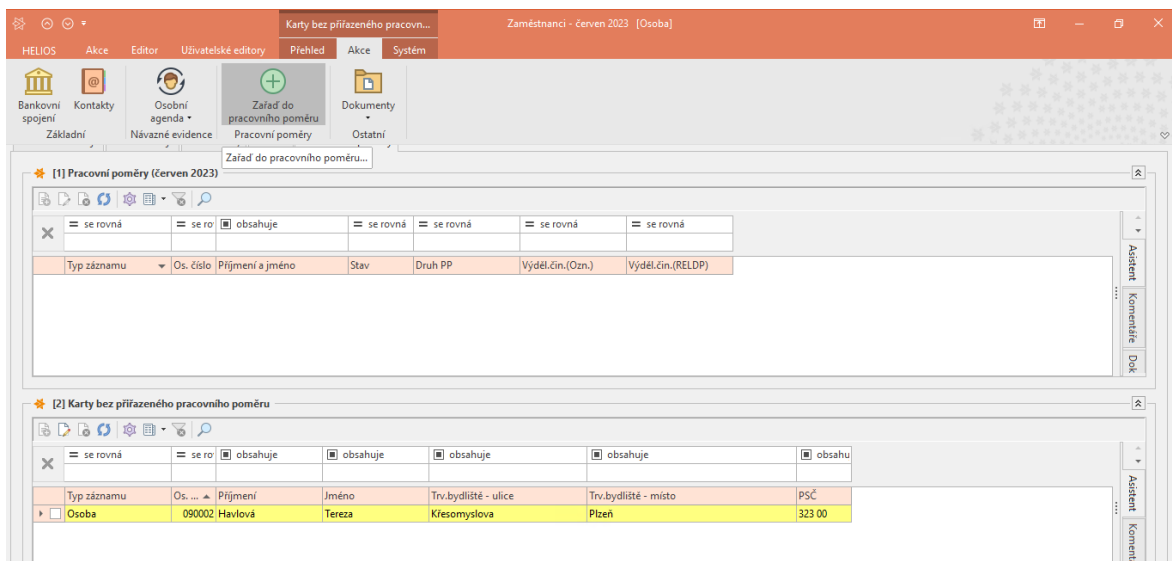
Předposlední záložka Foto je doplňkem karty, kam se dá nahrát fotografie pracovníka jako příloha. Je to vylepšení identifikace při velkém počtu zaměstnanců. Klikem na ikonu souboru se šipkou úplně vlevo na obrázku Obrázek 42 se vyvolá okno na procházení souborů v počítači.



Obrázek 42 Příloha zaměstnanecké karty

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

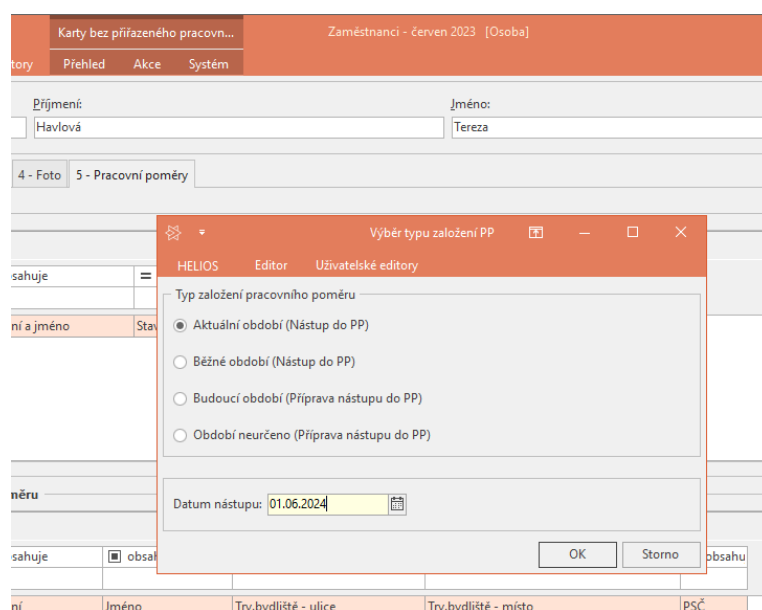
Poslední záložkou jsou Pracovní poměry. K přiřazení druhu pracovního poměru je třeba přes horní aplikaci Akce vyvolat lištu, kde se nachází zvýrazněné Zařad' do pracovního poměru z Obrázek 43.



Obrázek 43 Pracovní poměry

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

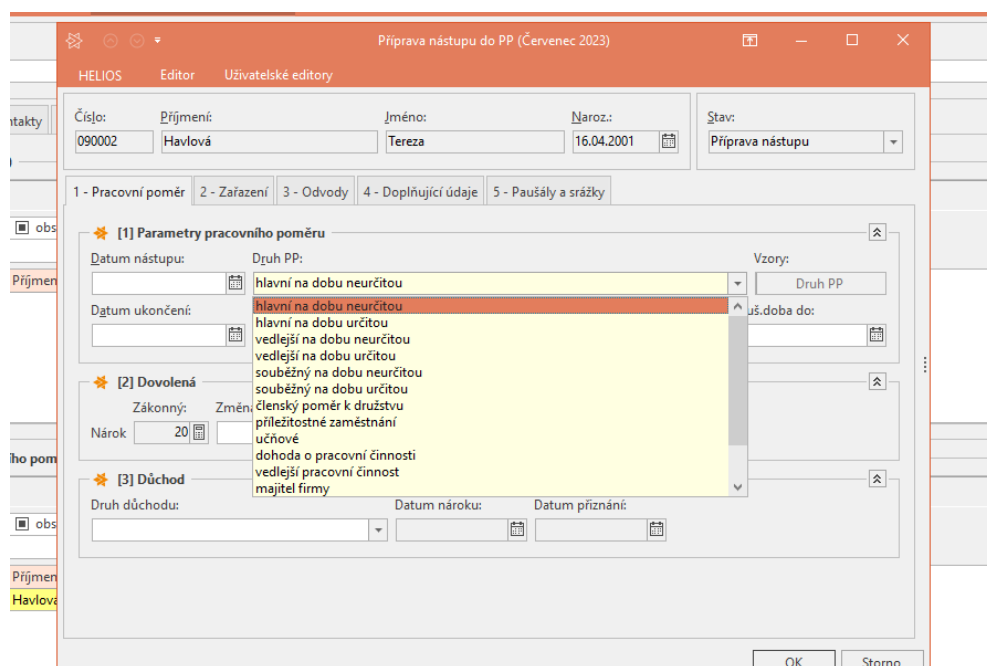
Vzápětí se naskytne Výběr typu založení PP. Na obrázku Obrázek 44 je zaškrtnuto Aktuální období (Nástup do PP), kdy se musí zároveň vypsát Datum nástupu. Protože se ale v ukázce pracuje s databází minulého účetního období, nelze zadat datum z roku 2024. Proto se v tomto kroku zvolí Období neurčeno (Příprava nástupu do PP), což uživatele přesune dál.



Obrázek 44 Výběr typu založení PP

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Příprava nástupu do PP obsahuje hlavně Datum nástupu. Pak také Druh PP s různými variantami, které jsou zobrazeny na Obrázek 45. Je zde i následné Datum ukončení a jeho důvod, pole pro důchod či dovolenou. Šedé části jsou automaticky vyplněné.



Obrázek 45 Druhy PP

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

Z Obrázek 46 je zřejmé, že po odsouhlasení tlačítkem OK se pracovní poměr propíše do sloupce Stav. Nově vytvořený zaměstnanec je oranžově zvýrazněn.

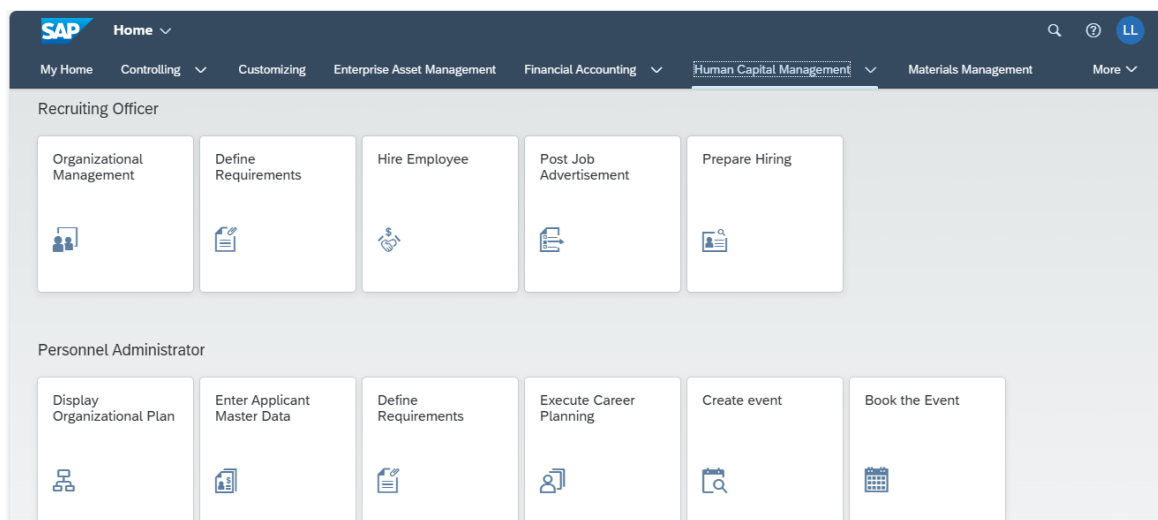
Stav	Os. číslo	Příjmení	Jméno	Útvar	Místo narození	Trv.bydlitě - místo	PSČ	Z...
<input type="checkbox"/> ve stavu	000003	Coyne	Thomas	001	Plzeň	Kozolupy	33032	CZ
<input checked="" type="checkbox"/> příprava PP	090002	Havlová	Tereza	001	Plzeň	Plzeň	323 00	CZ
<input type="checkbox"/> PP ukončen	000007	Kořínek	Luboš	001	Plzeň	Kozolupy	33032	CZ
<input type="checkbox"/> PP ukončen	000006	Nedelkov	Petr	001	Plzeň	Nýřany	33023	CZ
<input type="checkbox"/> PP ukončen	070001	Prášková	Anna	001	Plzeň	Nýřany	330 27	CZ
<input type="checkbox"/> ve stavu	000001	Sluka	Jiří	001	Plzeň	Plzeň	32300	CZ
<input type="checkbox"/> PP ukončen	090001	Sluková	Petra	001	Plzeň	Plzeň	323 00	CZ
<input type="checkbox"/> ve stavu	000002	Tierberger	Jan	001	Rakovník	Rakovník	26901	CZ
<input type="checkbox"/> ve stavu	000004	Toman	Jaroslav	001	Plzeň	Plzeň	31200	CZ
<input type="checkbox"/> ve stavu	000005	Tyll	Lukáš	001	Plzeň	Plzeň	32300	CZ

Obrázek 46 Hotová karta zaměstnance

Zdroj: vlastní zpracování – systém Helios

## 4.5.2 Zpracování v SAP S/4HANA

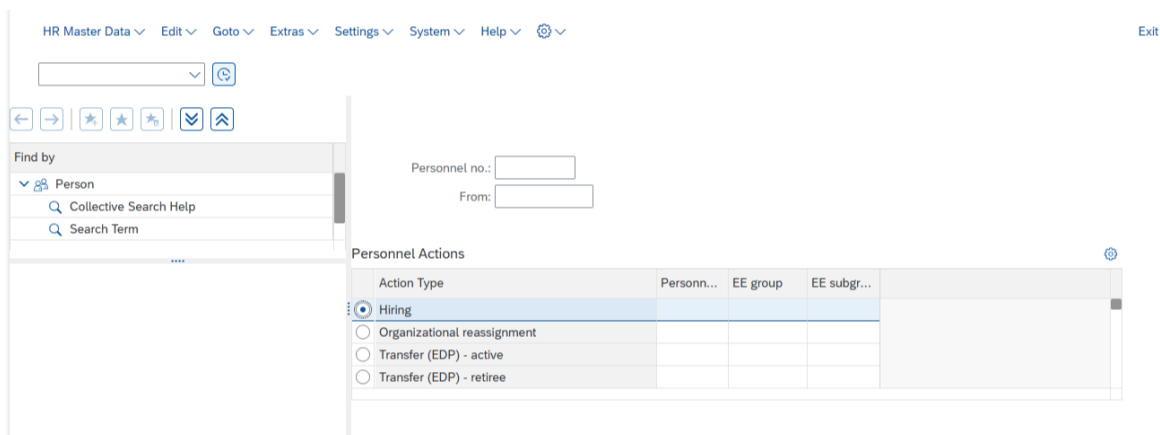
Začlenění nového zaměstnance do systému SAP S/4HANA začíná u vybrání Human Capital Management (řízení lidského kapitálu), pod nímž se skrývá menu z obrázku Obrázek 44. Tam pod Recruiting Officer (náborový pracovník) je ke zvolení aplikace Hire Employee (najmout zaměstnance).



Obrázek 47 Human Capital Management

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

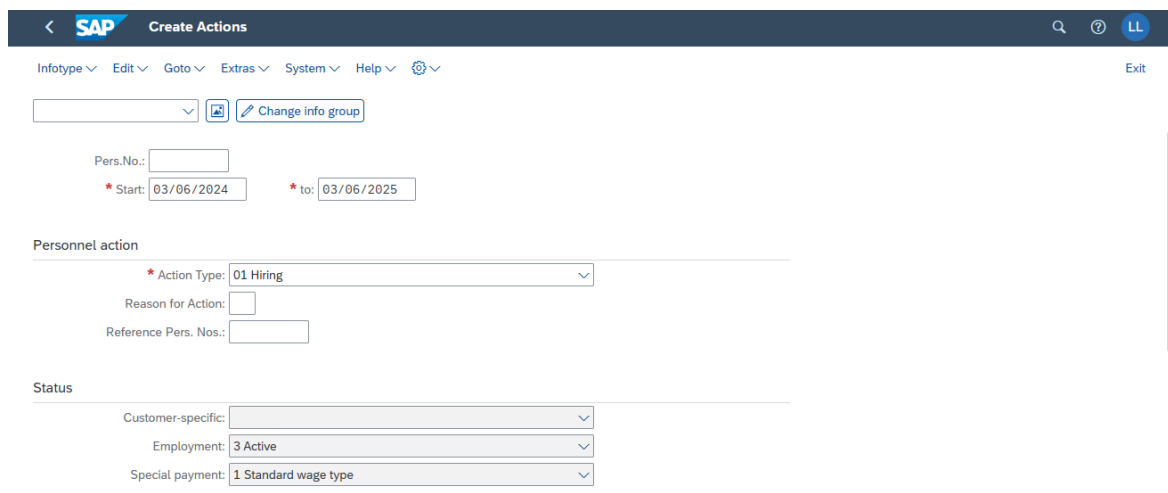
Ve sloupci seznamu z obrázku Obrázek 44, Action Type (typ akce), jsou možnosti přijetí zaměstnance. Zde je vybrán nejčastější typ, tedy Hiring (zaměstnání), kdy se po vybrání vyplní kolečko. Pak je potřeba se ujistit, že pole Personnel no. (osobní číslo) je prázdné. Kliknutím na ikonu malých hodin u vyhledávacího pole vlevo nahoře se zobrazí karta pro vyplnění.



Obrázek 48 Hire Employee

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Karta je demonstrována na obrázku Obrázek 45. Doba pracovního poměru je zaznamenána ve dvou datumech v polích Start a To. Je vidět, že typ poměru se doplnil, tak jako datумы, ale je nutné ho změnit v pozici Start. Pracovní poměr vždy musí být zadán a tedy začít k prvnímu dni v měsíci. Lze ho ale změnit po rozbalení nabídky pole, kde jsou další varianty jako ukončení, předčasný důchod, znovu vstoupení do společnosti nebo odchod.

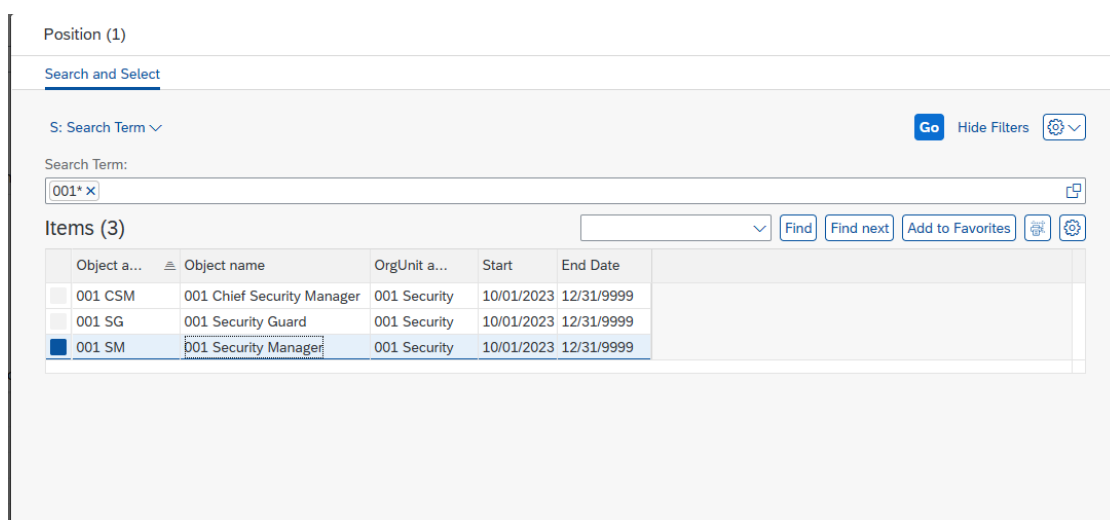


Obrázek 49 Karta zaměstnance SAP

Zdroj: vlastní zpracování - SAP



Na kartě se dále nachází část Organizational assingment (organizační hodnocení), kde se přejde k výběru pozice (Position). Rozkliknutí kolonky ukáže okno z obrázku Obrázek 46. V Search Term lze vyhledat daný výraz a použitím tlačítka Go se zahájí hledání. Zde je zadáno trojčíslí 001\*, které vyhledá tři pozice. Zvolena je pozice poslední Security Manager (manažer ochranky).



Obrázek 50 Position

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Vyplněné Organizational assingment vypadá jako na Obrázek 47. Zvolení pozice samo zadaná oblast výkonu pozice (Personnel area). Do jaké pracovník patří skupiny se zadá do Employee group. Opět je zde na výběr po prokliknutí z několika skupin. Důchodce, učeň, externí zaměstnanec, majitel, neaktivní zaměstnanec. Skupina 1 znamená aktivní zaměstnanec. Ještě se pracovníci dají rozřadit do podskupin v Employee supgroup. Jakmile se data uloží, systém otevře novou část.

**Status**

Customer-specific:

Employment: 3 Active

Special payment: 1 Standard wage type

**Organizational assignment**

Position: 50004460

Personnel area: DL00

Employee group: 1

Employee subgroup: U0

**Additional actions**

Start Date	Act.	Action Type	ActR	Reason for action

Obrázek 51 Employee groups

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Jsou to základní údaje zaměstnance z obrázku Obrázek 48. Jméno, příjmení, status, rodné příjmení, iniciály či přezdívka. Povinné jsou pouze první dva zmíněné.

Personnel No: 1251

\* Start: 10/01/2023 \* To: 12/31/9999

**Name**

Title: Mrs

\* Last Name: Havlova

\* First Name: Tereza

Birth name: Havlova

Initials: t

HR data

Obrázek 52 Name of Employee

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Oblast HR data (personální data) obsahuje datum narození, národnost, společenský status, jazyk a pohlaví. Zkratka SSN znamená Social Security Number (číslo sociálního pojištění). Je to unikátní číslo spojené pouze s USA a zdejšími občany a ostatními obyvateli země. Pokud je v systému vybrána jiná pobočka z jiné země, toto číslo v kartě není.

Middle name:

Designation:

Suffix:

Name:

Initials:

Nickname:

**HR data**

\* SSN:

\* Date of Birth:

Language:

Nationality:

Marital status:

Gender:

Record created [View Details](#)

Obrázek 53 HR data

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Následující Obrázek 50 jen ukazuje data, jež se doplnila automaticky sama dle předchozích voleb. Je možno si všimnout změněného data na prvního října.

Personnel No:

\* Start:  \* to:

**Enterprise structure**

CoCode:  Global Bike Inc. Leg.person:

Pers.area:  Global Bike Dallas \* Subarea:  Finance

Cost Ctr:  Bus. Area:  Bikes

**Personnel structure**

EE group:  Active \* Payr.area:  Bi-weekly

EE subgroup:  Hourly Contract:

Organizational plan Administrator

Obrázek 54 Structures

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Poté se uživatel přesune na zadání adresy. Na Obrázek 51 je trvalé bydliště zaměstnance. Znovu nutné vyplnit pole s červenou hvězdičkou.

Personnel No: 1251 Name: Mrs Tereza Havlova  
 EE group: 1 Active Personnel ar: DL00 Global Bike Dallas  
 EE subgroup: U0 Hourly Status: Active  
 \* Start: 10/01/2023 \* to: 12/31/9999

Address

Address type: 1 Permanent residence  
 Care Of:  
 \* Address line 1: American Street 78  
 Address line 2:  
 \* City/country: Detroit  
 \* State/zip code: MI 48127  
 \* Country/Region Key: US USA  
 Telephone Number:

Obrázek 55 Address

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Nastavení platu zaměstnance probíhá v oblasti Pay scale (platová stupnice). Nabídka možností v každém poli je přednastavena. Na Obrázek 52 je typ hodinového ohodnocení (Hourly) a nastavena perioda 80 hodin týdně ve WkHrs/period. Kolonka Ann. Salary (roční plat) i s její měnou nemusí být vyplněna. PS area (oblast platové stupnice) rozděluje zaměstnance dle zeměpisného vymezení, kde platí kolektivní smlouva.

Subtype: 0 Basic contract

Pay scale

Reason: Cap.util.lvl: 100.00  
 \* PS type: 03 Hourly WkHrs/period: 80.00 Bi-weekly  
 \* PS Area: 01 East Region Next inc.:  
 \* PS group: H002 Level: 05 Ann.salary: 2000 USD

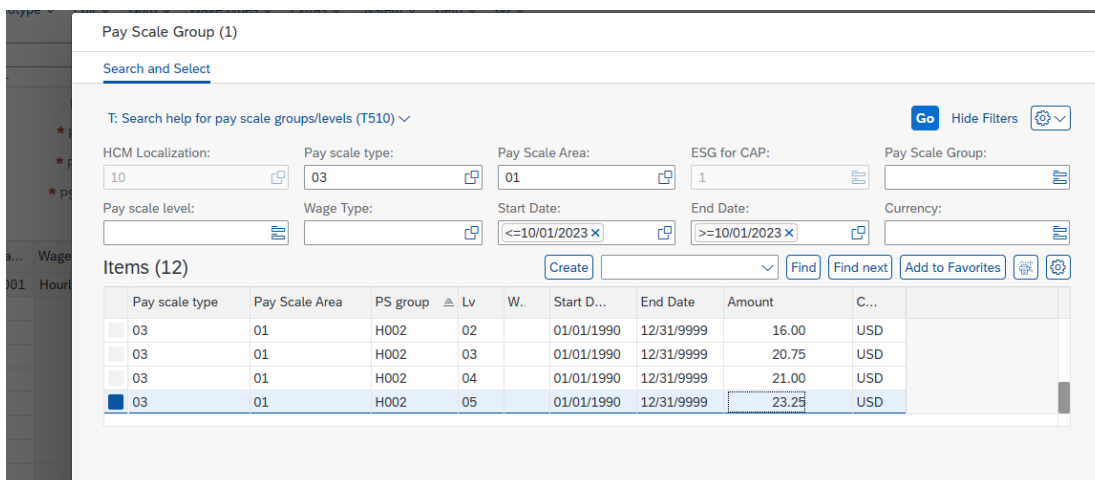
Wa...	Wage Type	Long Text	O...	Amount	Curr...	I...	Ad...	Number/Unit	Unit
M001	Hourly Rate			0.00	USD	I	<input checked="" type="checkbox"/>		
					USD		<input type="checkbox"/>		

Save Cancel

Obrázek 56 Pay scale

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

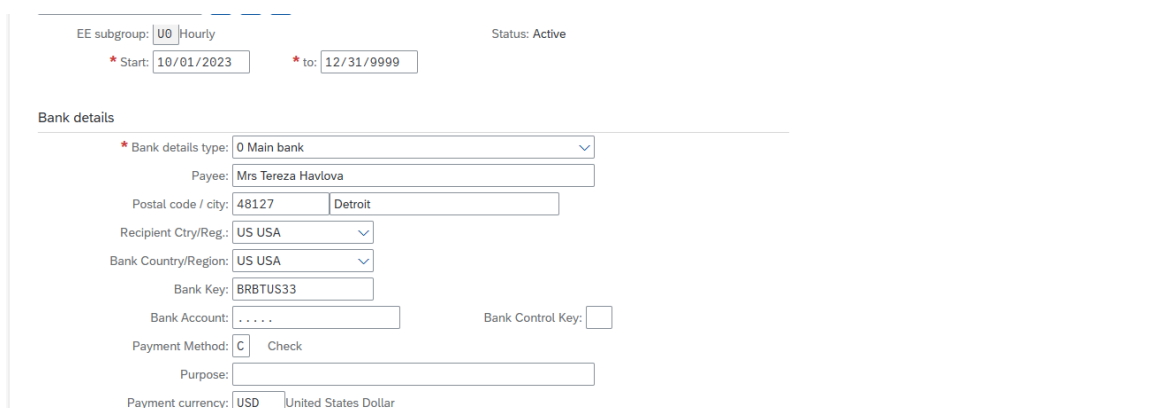
Pro vysvětlení PS group (skupinu platové stupnice) je Obrázek 53. Skupiny nastavené společností mají různé částky platového ohodnocení. Zde se jedna vybere.



Obrázek 57 Pay Scale Group

Zdroj: vlastní zpracování - SAP

Pro zaslání mzdy slouží další část v pořadí, tedy Bank details (detaily banky). Veškeré nutné informace pro vyplacení peněz se zapisou jako na obrázku Obrázek 54. Protože se zde nepracuje s reálnými záznamy člověka, Bank account (bankovní účet) není zadán. Pro představu ale Bank key (klíč banky) je skutečný klíč americké Truis Bank.



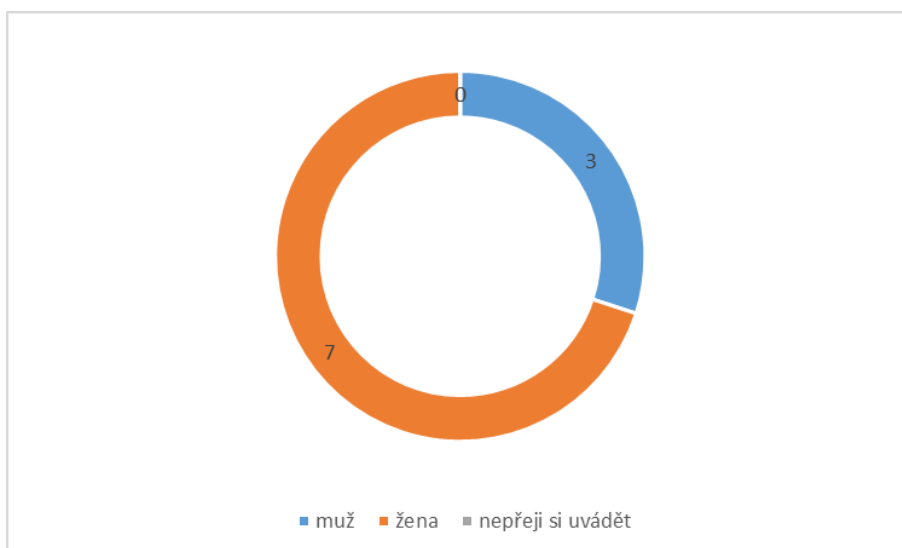
Obrázek 58 Bank details

Zdroj: vlastní zpracování – SAP

## 5 Dotazníkové šetření

Byl sestaven dotazník s hlavním tématem spokojenosti uživatelů především se systémem Helios. Rozeslán byl zaměstnancům společnosti Datas Group s.r.o., se kterou se během této práce spolupracovalo. Společnost čítá 12 zaměstnanců a v dotazníku byly shromážděny odpovědi od 10 respondentů. Okrajově se dotazník zabýval na zkušenosti pracovníků s jinými systémy.

### 5.1.1 Základní rozložení zaměstnanců



Graf 1 Pohlaví

Zdroj: vlastní zpracování

První graf představuje poměr mužů a žen mezi respondenty. Ten je značně nakloněn ženskému pohlaví. Z celkového počtu 10 respondentů bylo 7 žen a 3 muži. Možnost Nepřeji si uvádět zůstala nezvolena. Takovýto poměr v tomto zaměstnání není nic neobvyklého.

### 5.1.2 Pracovní zaměření

Bylo zjištěno kolik respondentů pracuje v jednotlivých oblastech účetnictví. Valná většina se věnuje finančnímu účetnictví, najde se ale mezi nimi také mzdová účetní a zaměstnanci pracující v oblasti auditu.

Tabulka 1 Pracovní zaměření

Oblast	Počet osob
Finanční účetnictví	9
Mzdová agenda	1
Daňové poradenství	0
Audit	2
Jiné	0

Zdroj: vlastní zpracování

### 5.1.3 Zkušenosti s ERP systémy

Takovou doplňující otázkou bylo, s jakými ERP systémy mají respondenti zkušenost. Ať už dlouholetou nebo jen malou. Mezi odpověďmi bylo pět systémů, které stačilo vybrat, a také otevřená odpověď pro další varianty.

Tabulka 2 Zkušenosti se systémy

ERP systém	Počet osob
Helios	10
SAP	2
Pohoda	10
Money S3	0
K2	0
Jiné	5

Zdroj: vlastní zpracování

Skutečnost, že všichni odpovídající respondenti vybrali Helios a Pohodu, není překvapivá. Jak je v práci zmiňováno, společnost, ve které šetření probíhá, v těchto dvou programech pracuje. Systém Pohoda se využívá pro daňovou evidenci u OSVČ. Dalšími softwary, se kterými se zaměstnanci během své praxe setkali jsou Ježek, Duel, MRMAP, Booksystem, Abra, ByznysWin, Microsoft Navision, ESO9, Stereo, Plex, Nugget.

#### 5.1.4 Hodnocení systému Helios

Především se v dotazníku mířilo na systém Helios. Otázkou bylo, jak jsou respondenti spokojeni s prací s ním. Spojením s délkou jejich práce s Helioseem vzniklo přezkoumání závislosti těchto dvou jevů na sobě navzájem. Hodnocení bylo rozvrženo do pěti hvězd, kdy 1 znamená nespokojen a 5 velmi spokojen. V tabulce níže jsou zaznamenány četnosti odpovědí. Ohraničená část jsou skutečné četnosti. Čísla po okraji tabulky jsou sumy řádků a sloupců. Oranžově značená je suma celková.

Tabulka 3 Závislost hodnocení systému Helios a délky práce s ním

	1	2	3	4	5	
<b>méně než 1 rok</b>	0	0	0	0	0	0
<b>1 až 3 roky</b>	0	0	1	1	0	2
<b>3 až 5 let</b>	0	0	1	2	0	3
<b>více než 5 let</b>	1	0	0	2	2	5
	1	0	2	5	2	10

Zdroj: vlastní zpracování

Postup začínal stanovením hypotéz pro upřesnění cíle. Hladina významnosti se určila na 5 %. Poté se stanovilo testové kritérium  $\chi^2$  dle vzorce k němuž byly potřeba očekávané sdružené četnosti z tabulky 4. Tato hodnota vyšla 5,433. Aby se hodnota měla s čím porovnat, bylo zapotřebí kritického oboru. Ten po výpočtu dle dalšího vzorce lze najít ve statistických tabulkách pod stupněm volnosti 0,95 a jeho hodnota zde připadá na 21,026. Po porovnání bylo zjištěno, že hodnota testového kritéria je nižší, takže hypotézu  $H_0$  nelze zamítnout. Tedy hodnocení systému není závislé na tom, jak dlouho s ním zaměstnanci pracují.

$H_0$ : tyto dva jevy na sobě nezávisí

$H_1$ : tyto dva jevy jsou na sobě závislé

Hladina významnosti:  $\alpha = 0,05$

$$\chi^2_{0,95} 12 = 21,026$$

$$\chi^2 = 5,433$$



Tabulka 4 Očekávané četnosti výpočtu

0	0	0	0	0
0,2	0	0,4	1	0,4
0,3	0	0,6	1,5	0,6
0,5	0	1	2,5	1

Zdroj: vlastní zpracování

Otázka č.4 v dotazníku nebyla povinná, protože se vztahovala na zkušenosti práce se systémem SAP. Vzhledem k faktu, že s ním pracovali pouze dva respondenti, bylo nepodstatné jeho hodnocení více rozebírat. Oba odpovídající ho ohodnotili číslem 3.

#### 5.1.5 Výhody a nevýhody Heliosu

Respondenti byly požádáni o vypsání alespoň tří pozitiv systému. Sympatii systém získal hlavně díky jeho přehlednosti, což může potvrdit ze své zkušenosti i autorka práce. Prostředí je velice intuitivní a nováčci rychle pochopí, jak se v něm pohybovat. Co zaměstnanci vítají je také přizpůsobivost aplikací. Uživatel si může nastavit jednotlivé sekce, jak potřebuje. Každý preferuje jiné filtry, trochu jiný vzhled seznamů apod. Tyto dvě odpovědi napsalo sedm respondentů. S tím souvisí i variabilita, kterou zmínili tři zaměstnanci. Velkou pomocí je jistě z odpovědí propojení s jinými systémy. Efektivně lze spravovat data a pokud jsou plně propojeny, tak tyto informace automaticky aktualizovat. Je zmíněno i provázání napříč agendami nebo včasné aktualizace nových legislativ. Podle jednoho respondenta je Helios moderní a jiný jej nazval přímo robustním. Co se týče systémové podpory, ta je jednou v pozitivě, ale více na ni hledí v negativním smyslu. Vítaná je možnost nadstavby programu. Ty se samozřejmě stále vyvíjí a zlepšují, ale ne všechny jejich aspekty uživatele musí potěšit.

V návaznosti na to pokračují nevýhody Heliosu, kdy tři respondenty trápí ceny některých modulů. Náklady na tyto modernizace jsou za ně vysoké, avšak v některých případech mohou být nezbytné. Popřípadě absence potřebných sestav, jak jeden z pracovníků uvádí v odpovědi, bývají v příplatkovém modulu. Jiné systémy tyto sestavy mají v základním balíčku. Konkrétně to mají být například výsledovky ze středisek a výstupy pro přehled o hospodaření. Stejně tak dva respondenti uvedli problém v propojení

s bankou a dalšími aplikacemi, což jiní naopak nepocíťovali. Přenos dat mezi softwary se zprostředkovává přes API<sup>5</sup>. Jednou je jako problém zaznamenáno generování zůstatků na analytických účtech, což vzniká při uzávěrkových operacích. Co také zaměstnanci vnímají, konkrétně dva z celkového počtu, je slabá technická podpora od provozovatele systému. A negativním znakem je pro další dva respondenty rychlost systému, to potvrzuje i autorka práce. Načítání aplikací zejména při zapnutí a bezprostředně po něm je otázkou několika desítek vteřin. Delší dobu se také občas generují sestavy či ukládají záznamy.

## 5.2 Doporučení společnosti

Na základě osobních zkušeností při porovnávání programů a zpracovaných odpovědí zaměstnanců z dotazníku autorka práce firmě Datos Group s.r.o. doporučuje alespoň nyní ponechat ERP systém Helios. Rozhodně není vhodné přecházet na systém SAP S4/HANA či jiný podobné velikosti, protože pro účely společnosti by byl takto robustní systém zbytečný. Zaměstnanci by si při případném přechodu museli zvykat na náročnější prostředí a je pravděpodobné, že by jim úkony trvaly delší dobu. Vzhledem k cenové náročnosti nových modulů Heliosu se chápe složitější upgrade novými instalacemi, přesto by to byla nejlepší možnost, jak práci vylepšit.

---

<sup>5</sup> API je zkratka pro aplikační programové rozhraní

## 6 Závěr

Tato bakalářská práce měla za cíl prozkoumat práci s ERP systémem Helios iNuvio ve společnosti Datas Group s.r.o., a to i v porovnání s komplexnějším systémem tohoto typu SAP S4/HANA. Programy jako tyto jsou v neustále se měnícím prostředí pod tlakem a pomáhají účetním jednotkám udržet si konkurenceschopnost. Proto je potřeba dobře zvažovat stav používaného systému.

Práci tvoří dvě části, teoretická a praktická. V teoretické části byla provedena literární rešerše, během níž byly definovány pojmy, zhodnoceny výhody a nevýhody ERP a nastíněn jeho vývoj. Bylo rozebráno několik pojmů s ERP spojených.

Začátkem plnění hlavního cíle bylo vytvoření metodiky a konceptu pro budoucí bakalářskou práci. Hlavní náplň praktické části udělala autorce obrázek toho, jak vybrané dva systémy fungují, alespoň z jejich části. Ze svých poznatků se přiklání k Helios iNuvio. SAP S4/HANA se zdá poměrně složitý. Bylo porovnáno vystavování přijatých tuzemských faktur, vydaných faktur a založení zaměstnanecké karty.

Pro zjištění spokojenosti zaměstnanců společnosti se systémem Helios byl sestaven dotazník. Přestože systému mají co vytknout, hodnocení spokojenosti jsou poměrně vysoká. Z toho plyne, že se jim s programem pracuje dobře a z valné většiny je tento modul dostačující pro jejich potřeby. Pokud by se například měl nově zavést systém SAP S4/HANA, trvala by určitý čas adaptace zaměstnanců, protože zkušenost s ním uvedli pouze dva z nich. Navíc bude SAP mít několik aplikací, které by společnosti ani nevyužila při službách pro své klienty.

Konečným doporučením pro spolupracující společnost je pokračovat s používáním Helios iNuvio, dokud se případně neobjeví podobně uživatelsky příjemný a zlepšený jiný systém, a nebo inovovat s novými moduly Heliosu i přes jejich vyšší ceny.

## 7 Seznam použitých zdrojů

## 8 Bibliografie

**2024b.** About: SAP. *SAP.com*. [Online] 2024b. <https://www.sap.com/about/what-is-sap.html>.

**Alexandra Kanellou, Charalambos Spathis. 2013.** *Accounting benefits and satisfaction in an ERP environment*. místo neznámé : Elsevier BV, 2013.

**Bahssas Dania Mahmoud, Mustafa AlBar Adnan a Md Rakibul Hoque. 2015.** *Enterprise resource planning (ERP) systems: design, trends and deployment*. místo neznámé : The International Technology Management Review, 2015. 1835-9375.

**Baumgartl Axel, Dimitry Chaadaev. 2021.** *SAP S/4HANA: an introduction. 4.* místo neznámé : Rheinwerk Publishing, 2021. 9781493220557.

**Boldau, Michael a Weidner, Stefan. 2022.** [Online] 2022.

**Bradford, Marianne. 2014.** *Modern ERP: Select, Implement, and Use Today's Advanced Business Systems*. místo neznámé : Lulu.com, 2014. 131266598X/9781312665989.

**Dumbrava S., Panescu D., Costin M. 2005.** *A Three-tier Software Architecture for Manufacturing Activity Control in ERP Concept*. New York : Association for Computing Machinery, New York, 2005. 978-1-4503-6425-6.

**Dvořáková, Dana. 2021.** *Základy účetnictví*. Praha : Wolters Kluwer ČR, 2021. 978-80-7676-158-2.

**Eva Hýblová, Jaroslav Sedláček, Zuzana Křížová, Petr Valouch. 2012.** *Finanční účetnictví*. místo neznámé : Masarykova univerzita, 2012. 8021058323/9788021058323.

**2023.** Gatema, ERP Helios iNuvio. *Gatema*. [Online] 2023. <https://www.gatemait.cz/erp-helios-inuvio/>.

**Guy Janssens, Rob Kusters, Harry Martin. 2021.** *Web of science*. [Online] 2021. <http://www.sciencesphere.org/ijispm/>. 2182-7796.

- Josef Basl, Roman Blažíček. 2008.** *Podnikové informační systémy - podnik v informační společnosti - 2., výrazně přepracované a rozšířené vydání.* místo neznámé : Grada Publishing a.s., 2008. 8024722798/9788024722795.
- Kunduru, Arjun Reddy. 2023.** Effective usage of artificial intelligence in enterprise resource planning applications. *International Journal of Computer Trends and Technology.* 2023, stránky 4-6, 76-77.
- Laura-Eugenia-Lavinia BARNA, Bogdan-Ştefan IONESCU. 2021.** *Web of science.* [Online] 2021. <http://www.oeconomica.uab.ro/upload/lucrari/2320212/01.pdf>.
- Leandro FCF, Mexas MP, Drumond GM. 2017.** *Web of science.* [Online] 2017. <https://bjopm.org.br/bjopm/article/view/390>. 1679-8171.
- Libor Gála, Zuzana Šedivá, Jan Pour. 2015.** *Podniková informatika: Počítačové aplikace v podnikové a mezipodnikové praxi - 3. aktualizované vydání.* místo neznámé : Grada Publishing a.s., 2015. 8024799189/9788024799186.
- Mohames A. Abd Elmonem, Eman S. Nasr, Mervat H. Geith. 2016.** [Online] 2016. <https://www.sciencedirect.com/science/article/pii/S2314728816300599>. 2314-7288.
- Nitin, Kale. 2011.** ERP System and Enterprise Architecture: Reading on Enterprise Resource Planning. *Academia.edu.* [Online] 2011. [Citace: 1. 9 2022.] [https://www.academia.edu/30955142/Readings\\_on\\_Enterprise\\_Resource\\_Planni](https://www.academia.edu/30955142/Readings_on_Enterprise_Resource_Planni).
- Novotný, Pavel. 2021.** *Účetnictví pro úplné začátečníky 2021.* místo neznámé : Grada Publishing a. s., 2021. 8027131049/9788027131044.
- 2024a.** O nás: Datos Group s.r.o. *Datos Group s.r.o.* [Online] 2024a. <https://datosplzen.cz/>.
- PAPER, ORACLE WHITE. 2015.** *The Evolution of Information Technology Architecture: Two-Tier ERP for JD Edwards.* místo neznámé, USA : Oracle Corporation, World Headquarters, 2015.
- Pareek, Rahul. 2014.** *Analytical study of cloud ERP and ERP.* místo neznámé : International Journal of Engineering and Computer Science, 2014. 8710-871/2319-7242.

**Sheik, Haroon, Prins, Corien a Schrijvers, Erik. 2023.** *Artificial Intelligence: Definition and Background.* 2023.

**Steinbart, Marshall B. Romney a Paul John. 2018.** *Accounting Information Systems.*  
místo neznámé : Pearson, 2018. 0134474023/9780134474021.

**Wu Liang-Chuan, Ong Chorng-Shyong, Hsu Yao-Wen. 2008.** Science Direct. *Web of science.* [Online] 2008.  
<https://www.sciencedirect.com/science/article/pii/S0164121207002476>. 0164-1212.

**Yan, Han. 2010.** *Web of science.* [Online] 2010.  
<https://ejournals.bc.edu/index.php/ital/article/view/3147>. 0730-9295.

## 9 Seznam obrázků, tabulek, grafů a zkratk

### 9.1 Seznam obrázků

Obrázek 1 Funkce účetnictví .....	10
Obrázek 2 Dvoustupňový ERP systém .....	13
Obrázek 3 Třístupňový ERP systém .....	14
Obrázek 4 Druhy ERP systémů .....	14
Obrázek 5 Výhody ERP .....	16
Obrázek 6 Fáze implementace .....	18
Obrázek 7 Přijaté faktury Helios .....	24
Obrázek 8 Řady faktur Helios .....	24
Obrázek 9 Hlavička faktury Helios .....	25
Obrázek 10 Položky faktury .....	26
Obrázek 11 Přílohy .....	27
Obrázek 12 Komentáře .....	27
Obrázek 13 Zaúčtování .....	28
Obrázek 14- Menu finančního účetnictví .....	29
Obrázek 15 - Základní data .....	29
Obrázek 16 - Výběr společnosti .....	30
Obrázek 17 - Výběr dodavatele .....	31
Obrázek 18 Vyplněné základní údaje faktury .....	31
Obrázek 19 Purchasing Document References .....	32
Obrázek 20 Účet Hlavní knihy, .....	32
Obrázek 21 Platba .....	33

Obrázek 22 Výběr platebních podmínek .....	34
Obrázek 23 Dodatečné údaje faktury .....	35
Obrázek 24 Přehled vydaných faktur .....	35
Obrázek 25 Řady dokladů – FAV .....	36
Obrázek 26 Hlavička FAV .....	37
Obrázek 27 Položky FAV .....	37
Obrázek 28 Detail účtu položky faktury .....	38
Obrázek 29 Kopie dokladu .....	39
Obrázek 30 Parametry kopie .....	39
Obrázek 31 Vyplněná kopie dokladu .....	40
Obrázek 32 Vydané faktury pomocí vyhledávače .....	41
Obrázek 33 Okno pro kód společnosti .....	41
Obrázek 34 Nabídka zákazníků .....	42
Obrázek 35 Vydaná faktura .....	42
Obrázek 36 Položky faktury .....	43
Obrázek 37 Oblast Zaměstnanci .....	44
Obrázek 38 Základní údaje zaměstnance .....	45
Obrázek 39 Bankovní spojení zaměstnance .....	46
Obrázek 40 Další údaje zaměstnance .....	46
Obrázek 41 Kontakt na zaměstnance .....	47
Obrázek 42 Příloha zaměstnanecké karty .....	48
Obrázek 43 Pracovní poměry .....	48
Obrázek 44 Výběr typu založení PP .....	49
Obrázek 45 Druhy PP .....	50



Obrázek 46 Hotová karta zaměstnance.....	50
Obrázek 47 Human Capital Management.....	51
Obrázek 48 Hire Employee.....	52
Obrázek 49 Karta zaměstnance SAP .....	52
Obrázek 50 Position.....	53
Obrázek 51 Employee groups.....	54
Obrázek 52 Name of Employee.....	54
Obrázek 53 HR data.....	55
Obrázek 54 Structures.....	55
Obrázek 55 Address.....	56
Obrázek 56 Pay scale .....	56
Obrázek 57 Pay Scale Group .....	57
Obrázek 58 Bank details .....	57

## 9.2 Seznam tabulek

Tabulka 1 Pracovní zaměření .....	59
Tabulka 2 Zkušenosti se systémy .....	59
Tabulka 3 Závislost hodnocení systému Helios a délky práce s ním .....	60
Tabulka 4 Očekávané četnosti výpočtu .....	61

## 9.3 Seznam grafů

Graf 1 Pohlaví.....	58
---------------------	----

## **Přílohy**

Příloha A – Dotazníkové šetření

Příloha B – Odpovědi respondentů