

Příklad MS Dynamics NAV – Účetní schémata

Vytvořil	:	Jaromír Skorkovský, KPH, ESF.MU Brno, Czech Republic
Datum	:	28.4.-5.5.2021
Důvod	:	školení, interní materiál
Databáze	:	MS Dynamics NAV 2018
Určeno pro	:	pro toho komu je to určeno (BPH_PIS1a BPH_PIS2)
Další možnost	:	Domácí stádium na vlastích PC, knihovně ESF nebo serveru ORION
PWP prezentace	:	PWP Úvod doMS Dynamics_Účetní schemata_NAV RTC_20200414

1. Jde o užitečný nástroj, který umožňuje vytvářet nové reporty, které nejsou součástí existujícího masivního standardního vykazovacího nástroje NAV. Při vytváření není potřeba ovládat programování.
2. Základní vytváření účetních schémat umožňuje vytvářet zprávy využívané ve finanční analýze a vypočítávat spoustu parametrů jako je ROI, NPV, IRR a mnoho dalších.

IRR= Internal Rate of Return -> is the discount rate that makes the net present value (NPV) of a project zero. In other words, it is the expected rate of return that will be earned on a project or investment. When calculating IRR, expected cash flows for a project or investment are given, and the NPV equals zero.

$$0 = CF_0 + \frac{CF_1}{(1 + IRR)} + \frac{CF_2}{(1 + IRR)^2} + \frac{CF_3}{(1 + IRR)^3} + \dots + \frac{CF_n}{(1 + IRR)^n}$$

Or

$$0 = NPV = \sum_{n=0}^N \frac{CF_n}{(1 + IRR)^n}$$

Where:

CF_0 = Initial Investment / Outlay

$CF_1, CF_2, CF_3 \dots CF_n$ = Cash flows

n = Each Period

N = Holding Period

NPV = Net Present Value

IRR = Internal Rate of Return

Return on Investment (ROI) is a performance measure used to evaluate the efficiency of an investment or compare the efficiency of a number of different investments. ROI tries to directly measure the amount of return on an particular investment, relative to the investment's cost. To calculate ROI, the benefit (or return) of an investment is divided by the cost of the investment. The result is expressed as a percentage or a ratio.

$$ROI = (\text{Gain from Investment} - \text{Cost of Investment}) / \text{Cost of Investment}$$

3. Jak se dostanete k účetním schémátům: buď s pomocí vyhledávacího okna, nebo s pomocí této sekvence: **Oblasti->Správa financí->Finance-> Sestavy a Analýzy->Analýzy a sestavy->Účetní schémata**

Zde vidíte stávající množinu již nadefinovaných schémat (reportů):

Název	Popis	Výchozí rozložení sloupců	Název pohled...	Typ úč. schématu
ANALÝZA	Struktura kapitálu			
CA-PROF	Souhrn nákladových účtů DB na CC/CO			
CASHFLOW	Výpočet Cash Flow	CASHFLOW		
CA-STAFF	Nákladový účet: Osobní náklady			
CA-TRANS	Nákladový účet: Transfer			
I_CACycle	Data pro graf Hotovostní cyklus	OBDOBÍ		
I_CASHFLOW	Data pro graf Cash flow	OBDOBÍ		
I_INCEXP	Data pro graf Výnosy & Náklady	OBDOBÍ		
I_MINTRIAL	Info část pro data pro redukovanou zku...	OBDOBÍ		
KAMPAŇ	Analýza kampaně	ANALYZROZP	KAMPAŇ	
TRŽBY	Tržby	ANALYZROZP	TRŽBY	
ÚROVEŇ	Výpočet Cash Flow Ratio	ÚROVEŇ		
VÝCHOZÍ	Standardní schéma			

4. Ve formuláři jděte do pole **Název** a vyberte **Analýza**. Otevře se šablona s již připravenou analýzou, která byla vytvořena tvůrci této demo databáze. Zde provádět úpravy nebo spustit náhled a dívat se na zpracovaná data.

V této šabloně sestavy jsou zavedeny vybrané účty hlavní knihy:

Popis	Typ součtu	Zdrojová tabulka	Součet	Typ řady	Typ částky	Zobrazit
ZKUŠEBNÍ ANALÝZA	Účty			Pohyb	Částka	Ano
Účty	Účty			Pohyb	Částka	Ano
Běžná aktiva	Účty			Pohyb	Částka	Ano
Zboží na skladě, celkem	Součty		139990	Pohyb	Částka	Ano
Pohledávky celkem	Součty		319999	Pohyb	Částka	Ano
Běžné cenné papíry	Účty		251100	Pohyb	Částka	Ano
Hotovost LM	Účty		211100	Pohyb	Částka	Ano
Bankovní účet KB	Účty		221300	Pohyb	Částka	Ano
Běžná aktiva, celkem	Vzorec		101..105	Pohyb	Částka	Ano
Účty	Účty			Pohyb	Částka	Ano
Krátkodobé závazky	Účty			Pohyb	Částka	Ano
Krátkodobý úvěr	Účty		231100	Pohyb	Částka	Ano
Závazky celkem	Součty		329999	Pohyb	Částka	Ano
DPH celkem	Součty		349990	Pohyb	Částka	Ano
Osobní náklady	Součty		649000	Pohyb	Částka	Ano
Osobní náklady	Účty		342100	Pohyb	Částka	Ano
Krátkodobé závazky, celkem	Vzorec		111..115	Pohyb	Částka	Ano
Účty	Účty			Pohyb	Částka	Ano
Běžná aktiva minus krátkodobé závazky	Vzorec		105 116	Pohyb	Částka	Ano

Pozor v demu NAV 2018 je potřeba upravit účty s pomocí ikony vložit finanční účty a případně odstranit řádky s chybnými účty tak jak je to v doprovodném PWP souboru

S pomocí ikony „Náhled“ uvidíte reálná data, kde jejich zdroj jsou věcné položky na účtech schématu

Číslo řady	Popis	Pohyb (MD)	Pohyb (Dal)	Saldo do data (MD)	Saldo do data (Dal)
Běžná aktiva					
101	Zboží na skladě, celkem			20 054 590,00	
102	Pohledávky celkem		3 926 103,51	48 089 868,88	
103	Běžné cenné papíry			445 588,40	
104	Hotovost LM			7 269,80	
105	Bankovní účet KB			10 070 786,29	
106	Běžná aktiva, celkem		3 926 103,51	78 668 103,37	
Krátkodobé závazky					
111	Krátkodobý úvěr				56 005 976,88
112	Závazky celkem		425 413,36		37 713 905,09
113	DPH celkem		150 938,03		6 421 652,07
114	Osobní náklady	53 385,75			7 261 395,36
115	Osobní náklady			709 013,20	
116	Krátkodobé závazky, celkem		522 965,64		106 693 916,20
Běžná aktiva minus krátkodobé závazky			522 965,64		96 623 129,91

- Pokud změníte název rozložení sloupce na Analýzu rozpočtu a v rozpočtové matici budou pro účty uvedené v účetním schématu zavedeny očekávané částky, které jsou součástí rozpočtu, pak analýza srovná to, co bylo skutečně zaúčtováno s tím, co je zadáno v rozpočtové matici (pokud v aktuální databázi nějaké data v matici rozpočtu jsou). Rozdílný výpočet je zajištěn strukturou Názvu rozložení sloupce, ve které figurují vzorce a typy položek hlavní knihy a rozpočtu.

Číslo řady	Popis	Pohyb	Rozpočet	% odchylky
Běžná aktiva				
101	Zboží na skladě, celkem		300 000,00	-100,00
102	Pohledávky celkem	-18 078 987,70	588 888,00	-3 170,02
103	Běžné cenné papíry			-100,00
104	Hotovost LM	-202,00	200 000,00	-100,10
105	Bankovní účet KB	12 736 077,23	4 000 000,00	218,40
106	Běžná aktiva, celkem	-5 343 112,47	5 088 888,00	-205,00
Krátkodobé závazky				
111	Krátkodobý úvěr	-15 208 511,20	30 000,00	-50 795,04
112	Závazky celkem	10 817 742,30		-100,00
113	DPH celkem	569 041,57		-100,00
114	Osobní náklady	-1 787 655,45	-2 054 340,00	-12,98
115	Osobní náklady	870 671,30	782 290,00	11,30
116	Krátkodobé závazky, celkem	-4 738 711,48	-1 242 050,00	281,52
Běžná aktiva minus krátkodobé závazky		7 997 365,75	2 757 950,00	189,98

6. Vytvoříme si vlastní jednoduché schéma se dvěma účty (toto se bude v obměnách opakovat i v kurzu **BPH_PIS2**)

Názvy účetních schémat		Typ filtrování (F3)	Název	Nebyly použity žádné filtry	
Název	Popis	Výchozí rozložení sloupce	Název pohled...	Typ úč. schématu	
TEST	TEST DPH				

7. S pomocí klíče **F4** nebo kliknutím myši z pole **Výchozí rozložení sloupce** a s použitím volby **Pokročilé** dostanete:

Název rozložení sloupce úč.schéma			Typ filtrování (F3)	Název
Název	Popis	Název pohled...		
ANALYZROZP	Analýza rozpočtu			
CASHFLOW	Porovnání měsíc - rok			
OBDOBÍ	Definice období pro mini grafy			
SKUT/ROZP	Srovnání skutečnost / rozpočet			
TEST	TEST			
ÚROVEŇ	Klíčový stupeň Cash Flow			
VÝCHOZÍ	Standardní zobrazení sloupce			

Jako další úkol je potřeba vytvořit **Náhled pohledu analýzy**. Rozsah účtů reprezentuje všechny účty z oblasti DPH (vstupní i výstupní pro všechny nadefinované % sazby DPH). Pozor na **dvě tečky** mezi ohraničujícími účty podskupiny účtu s DPH. Doplněte to, co vidíte v níže uvedeném formuláři a proveďte Aktualizaci s pomocí ikony Aktualizace:

Úpravy - Karta pohledu analýzy - TEST - TEST

DOMOVSKÁ STRÁNKA | CRONUS CZ s.r.o.

Aktualizace (vyznačeno červenou čarou)

Povolit aktualizaci při účtování | Zakázat aktualizaci při účtování

TEST - TEST

Obecné

Kód: TEST | Datum poslední změny: | Číslo poslední položky: 0 | Číslo posl.pól.rozpočtu: 0

Název: TEST

Původ účtu: Fin.účet | Aktualizace při účtování:

Filtr účtu: 343000..343999 | Včetně rozpočtů:

Kompresce: Den | Uzavřeno:

Počáteční datum: |

Dimenze

Kód dimenze 1: STŘEDISKO | Kód dimenze 3: |

Kód dimenze 2: OBLAST | Kód dimenze 4: |

Po Aktualizaci (viz ikona) se objeví v okně číslo poslední věcné položky, které budou sloužit jako datové zdroje pro vytvářený report. Dostanete:

TEST · TEST

Obecné

Kód:	TEST	Datum poslední změny:	15.6.2017
Název:	TEST	Číslo poslední položky:	2879
Původ účtu:	Fin.účet	Číslo posl.pol.rozpočtu:	0
Filtr účtu:	343000..343999	Aktualizace při účtování:	<input type="checkbox"/>
Kompresse:	Den	Včetně rozpočtů:	<input type="checkbox"/>
Počáteční datum:		Uzavřeno:	<input type="checkbox"/>

Jako poslední akci uděláte to, co je vidět na níže zobrazeném filtračním okně.

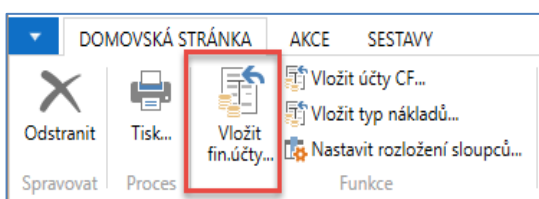
Názvy účetních schémat

T* | Název

Název	Popis	Výchozí rozložení sloupce	Název pohled...	Typ úč. schématu
TEST	TEST DPH	VÝCHOZÍ	TEST	
TRŽBY	Tržby	ANALYZROZP	TRŽBY	

Nyní vytvořte novou šablonu tak, jak je to vidět v dolním okně.

Pozor: vkládání účtů provádějte pouze ikonou Vkládat finanční účty!!



Číslo řad přepište, aby se tyto proměnné daly používat pro další výpočty (IN10,..)

Číslo řady	Popis	Typ součtu	Zdrojová tabulka	Součet	Typ řady	Typ částky
IN10	DPH na vstupu 10 %	Účty		343110	Pohyb	Částka
IN25	DPH na vstupu 25 %	Účty		343125	Pohyb	Částka
O10	DPH na výstupu 10 %	Účty		343510	Pohyb	Částka
O25	DPH na výstupu 25 %	Účty		343525	Pohyb	Částka
TI	Total IN	Vzorec		IN10..IN25	Pohyb	Částka
TO	Total OUT	Vzorec		O10..O25	Pohyb	Částka
	Rozdíl	Vzorec		TI\TO	Pohyb	Částka

Jako náhled reportu dostanete tento výsledek:

Číslo řady	Popis	Pohyb (MD)	Pohyb (Dal)	Saldo do data (MD)	Saldo do data (Dal)
IN10	DPH na vstupu 10 %				
IN25	DPH na vstupu 25 %	5 243 272,95		9 202 255,87	
O10	DPH na výstupu 10 %		121 215,36		182 757,42
O25	DPH na výstupu 25 %		11 599 610,06		15 069 192,42
TI	Total IN	5 243 272,95		9 202 255,87	
TO	Total OUT		11 720 825,42		15 251 949,84
	Rozdíl		6 477 552,47		6 049 693,97

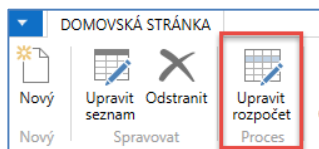
Tato další část příkladu je určena až pro kurz BPH_PIS2
Je ale velmi pravděpodobné, že budeme toto schéma vytvářet již v lekci týkající se rozpočtů v závěru kurzu BPH-PIS1!

8. **Příklad spojený s rozpočty.** Je potřeba vytvořit data, která budou sloužit jako zdroje po připravovaný report. Vytvořte si nový účet **518400** a v účetní osnově ho odsadte (podobný úkol bude prezentován v příkladu na rozpočty)

518400 · Konzultace	
Obecné	
Číslo:	518400
Úplný název:	Konzultace
Název:	Konzultace
Výsledovka/Rozvaha:	Výsledovka
MD/Dal:	Obě
Typ účtu:	Účet
Součet:	
Počet prázdných řádků:	0
Nová strana:	<input type="checkbox"/>
Vyhledávací název:	KONZULTACE
Saldo:	0,00
Automat.rozšířené texty:	<input type="checkbox"/>
Primé účtování:	<input checked="" type="checkbox"/>
Uzavřeno:	<input type="checkbox"/>
Změněno dne:	
Skupina finančního účtu:	
Vynechat vých. popis v deníku:	<input type="checkbox"/>
Účtování	
Typ obecného účtování:	Nákup
Obecná obch.úcto sku...:	NÁRODNÍ
Obecná úcto skupina z...:	SLUŽBY
DPH obchodní úcto sku...:	NÁRODNÍ
DPH úcto skupina zboží:	DPH25
Výchozí č.úctu vnitrop.partne:	
Účet k vyrovnání:	<input type="checkbox"/>
Výchozí šablona časového roz...:	

9. Nový rozpočet bude vypadat následovně (v našem příkladu je pracovní datum 3.6.2017)

Název	Popis	Kód dimenze ...	Kód dimenze ...	Kód dimenze ...	Kód dimenze ...	Uza...
2016	2016 rozpočet					<input type="checkbox"/>
2017	2017 rozpočet	OBLAST	PRODEJNÍ...			<input type="checkbox"/>



Při doplňování částek a dimenzí do položek rozpočtu používejte ikonu Upravit seznam. V níže uvedeném okně jsme si zadali filtr na všechny tři týdny

Položky finančního rozpočtu

Typ filtrování (F3) | Název rozpočtu

Zobrazit výsledky:

- X Kde Název rozpočtu je 2017
- X A Číslo účtu je 518400
- X A Datum je 29.05.17..12.06.17

+ Přidat filtr

Název rozp...	Datum	Číslo účtu	Popis	Středisko Kód	Projekt Kód	Oblast Kód	Prodejníka... Kód	Částka
2017	29.05.2017	518400		ADM				500,00
2017	29.05.2017	518400		PRODEJ				500,00
2017	05.06.2017	518400		ADM				700,00
2017	05.06.2017	518400		PRODEJ				1 300,00
2017	12.06.2017	518400		ADM				800,00
2017	12.06.2017	518400		PRODEJ				2 200,00

2017

Obecné

Název rozpočtu: 2017

Zobrazit jako řádky: Finanční účet

Zobrazit jako sloupce: Období

Zobrazit podle: Týden

Faktor zaokrouhlení: Žádný

Zobrazit název sloupce:

Rozpočtová matice (Filtrováno)

Saldo Najít Filtr Vymazat filtr

Kód	Název	Rozpočet (částka)	22.2017	23.2017	24.2017
518220	Poštovné	7 270,00			
518300	Reklama				
518333	Reprezentace				
518400	Konzultace	6 000,00	1 000,00	2 000,00	3 000,00
518900	Ústřední služby	10 870,00			

10. Vytvoříme tři nákupní objednávky (NO) v jednotlivých týdnech (dnech) (uvádíme zde pouze nákupní řádky). Vždy před vytvořením **NO** změňte pracovní datum 29.5.2017, 5.6.2017 a 12.6.2017). *Ve cvičení se mohou objevit jiná data díky aktuálnímu nastavení pracovních datumů v databázích.* Navíc v každém řádku **NO** přidejte vždy hodnotu dimenze typu Středisko (ADM a PRODEJ), takže v každé ze tří **NO** jsou vždy dva řádky pro každou zvolenou dimenzi. A dále změníme skutečné zaúčtované částky oproti hodnotám zadaným v rozpočtu.

STŘEDISKO		PRODEJ		Prodej						
Účet	518400	Konzultace	<input type="checkbox"/>	3	HODINA	100,00	300,00	29.05.2017	29.05.2017	29.05.2017
Účet	518400	Konzultace	<input type="checkbox"/>	4	HODINA	100,00	400,00	29.05.2017	29.05.2017	29.05.2017

STŘEDISKO		ADM		Administrativa	
-----------	--	-----	--	----------------	--

V obou níže uvedených příkladech jsou stejně jako u první **NO** přiřazeny hodnoty dimenzí typu středisko (ADM vždy k prvnímu řádku a PRODEJ k řádku druhému)

Typ	Číslo	Popis	Přímá dod...	Kód lokace	Množství	Rezervované množství	Kód měrné jednotky	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	Plánované datum příjmu	Datum objednávky	Očekávané datum příjmu
Účet	518400	Konzultace	<input type="checkbox"/>		7		HODINA	100,00	700,00	12.06.2017	12.06.2017	12.06.2017
Účet	518400	Konzultace	<input type="checkbox"/>		20		HODINA	100,00	2 000,00	12.06.2017	12.06.2017	12.06.2017

Typ	Číslo	Popis	Přímá dod...	Kód lokace	Množství	Rezervované množství	Kód měrné jednotky	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	Plánované datum příjmu	Datum objednávky	Očekávané datum příjmu
Účet	518400	Konzultace	<input type="checkbox"/>		2		HODINA	100,00	200,00	05.06.2017	05.06.2017	05.06.2017
Účet	518400	Konzultace	<input type="checkbox"/>		9		HODINA	100,00	900,00	05.06.2017	05.06.2017	05.06.2017

11. Věcné položky po zaúčtování **NO** (s pomocí klávesy F9) budou vypadat takto:

Zúčt. datum	Datum DPH	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	Typ obecněh...	Obecná obch.účt...	Obecná účto s...	Středisko Kód	MD částka
29.05.2017	29.05.2017	Faktura	108063	518400	Objednávka 106055	Nákup	NÁRODNÍ	SLUŽBY	PRODEJ	400,00
29.05.2017	29.05.2017	Faktura	108063	518400	Objednávka 106055	Nákup	NÁRODNÍ	SLUŽBY	ADM	300,00
05.06.2017	05.06.2017	Faktura	108064	518400	Objednávka 106056	Nákup	NÁRODNÍ	SLUŽBY	PRODEJ	900,00
05.06.2017	05.06.2017	Faktura	108064	518400	Objednávka 106056	Nákup	NÁRODNÍ	SLUŽBY	ADM	200,00
12.06.2017	12.06.2017	Faktura	108065	518400	Objednávka 106057	Nákup	NÁRODNÍ	SLUŽBY	PRODEJ	2 000,00
12.06.2017	12.06.2017	Faktura	108065	518400	Objednávka 106057	Nákup	NÁRODNÍ	SLUŽBY	ADM	700,00

12. Nyní si vytvoříme účetní schéma pro analýzu rozpočtu. Níže je zobrazena Karta pohledu analýzy pro jeden jediný účet (518400) a jednu dimenzi (Středisko)

Vybrat - Karta pohledu analýzy - NÁKLAD - Nákup konzultací

DOMOVSKÁ STRÁNKA

CRONUS CZ s.r.o.

Aktualizace
 Povolit aktualizaci při účtování
 Zakázat aktualizaci při účtování

Fin. účet: 518400
 Větné rozpočty:

Kód dimenze 1: STŘEDISKO

OK Storno

Díky aktualizaci se objeví ve formuláři čísla posledních položek věcných účtů a rozpočtu, které budou uzavírat množinu položek tvořících datový zdroj reportu.

Úpravy - Účetní schéma - NÁKLADY - Analýza rozpočtu

DOMOVSKÁ STRÁNKA AKCE SESTAVY

Vložit fin. účty...
 Vložit typ nákladů...
 Nastavit rozložení sloupců...

Název: NÁKLADY

Číslo řady	Popis	Typ součtu	Zdrojová tabulka	Součet	Typ řady	Typ částky	Zobrazit	Vypočít
	Náklady na konzultace	Účty			Pohyb	Částka	Ano	Vždy
518400	Konzultace	Účty		518400	Pohyb	Částka	Ano	Vždy

Název: ANALYZROZP

Číslo sloupce	Hlavička sloupce	Typ sloupce	Typ položky	Typ částky	Vzorec	Zob... opa...	Vzorec srovnávací...	Zobrazit
S	Pohyb	Pohyb	Položky	Částka		<input type="checkbox"/>		Vždy
B	Rozpočet	Pohyb	Položky rozpočtu	Částka		<input type="checkbox"/>		Vždy
	% odchylky	Vzorec	Položky	Částka	100*(S/B-1)	<input type="checkbox"/>		Vždy

a náhled po úpravě zobrazovaného období bude bez nasazení filtrů na hodnoty dimenzí typu středisko vypadat takto:

Obecné

Název účetního schématu: NÁKLADY
 Zobrazit podle: Měsíc

Název rozložení sloupce: ANALYZROZP
 Filtr data: 28.05.17..30.06.17

Zobrazit částky v příd.méně pro hlášení:

Číslo řady	Popis	Pohyb	Rozpočet	% odchylky
	Náklady na konzultace			
518400	Konzultace	4 500,00	6 000,00	-25,00

Pokud nastavíme filtr na Středisko = ADM dostaneme

Číslo řady	Popis	Pohyb	Rozpočet	% odchylky
Náklady na konzultace				
518400	Konzultace	200,00	2 000,00	-40,00

Pokud nastavíme filtr na Středisko = PRODEJ dostaneme

Číslo řady	Popis	Pohyb	Rozpočet	% odchylky
Náklady na konzultace				
518400	Konzultace	3 300,00	4 000,00	-17,50

Takže v obou případech jsme nevyčerpali to, co bylo v plánu.

Dále si vytvořte nový pohled analýzy s názvem OSOBNÍ, který aktualizujte

OSOBNÍ · Osobní náklady

Obecné

Kód: OSOBNÍ Datum poslední změny: 13.11.2018

Název: Osobní náklady Číslo poslední položky: 3317

Původ účtu: Fin.účet Číslo posl.pol.rozpočtu: 0

Filtr účtu: 500 000..591100 Aktualizace při účtování:

Komprese: Den Včetně rozpočtů:

Počáteční datum: 01.01.2017 Uzavřeno:

a doplňte již částečně vytvořené účetní schéma včetně klasického rozložení sloupců Období, kde figuruje Vzorec srovnávacího období

Číslo sloupce	Hlavička sloupce	Typ sloupce	Typ položky	Typ částky	Vzorec	Filtr vzorce řádků	Zob... opa... zna...	Vzorec srovnávacího data	Zobrazit
10	AKTUÁLNÍ OBDOBÍ	Pohyb	Položky	Částka			<input type="checkbox"/>		Vždy
10	AKTUÁLNÍ OBDOBÍ...	Pohyb	Položky	Částka			<input type="checkbox"/>	-2K	Vždy
10	AKTUÁLNÍ OBDOBÍ...	Pohyb	Položky	Částka			<input type="checkbox"/>	-4K	Vždy

Název	Popis	Výchozí rozložení sloupce	Název pohled...	Typ úč. schématu
ANALÝZA	Struktura kapitálu			
CA-PROF	Souhrn nákladových účtů DB na CC/CO			
CASHFLOW	Výpočet Cash Flow	CASHFLOW		
CA-STAFF	Nákladový účet: Osobní náklady	OBDOBÍ	OSOBNÍ	
CA-TRANS	Nákladový účet: Transfer			

Rozložení řádku tohoto účetního schématu je

Číslo řady	Popis	Typ součtu	Zdrojová tabulka	Součet	Typ řady
10	Osobní náklady	Druh nákladu			Pohyb
20	Měsíční mzdy	Druh nákladu		521100..521100	Pohyb
40	Sociální zabezpečení	Druh nákladu		524100..524100	Pohyb

a výsledek pak bude tento (data mohou být díky různým filtrům a stavu zaúčtovaných položek na účtech odlišná, což ale nevedí prezentovanému principu :

Číslo řady	Popis	AKTUÁLNÍ OBDOBÍ	AKTUÁLNÍ OBDOBÍ - 1	AKTUÁLNÍ OBDOBÍ - 2
10	Osobní náklady			
20	Měsíční mzdy	31 927 378,70	64 603 398,50	64 603 398,50
40	Sociální zabezpečení	145 121,00	286 977,20	286 977,20