

# Elektronsko vodenje prejetih računov z vidika finančno-računovodskih služb

Prejeti računi so ena temeljnih knjigovodskih listin. Izkazujejo najbolj pomembne poslovne dogodke med kupcem in njegovimi dobavitelji, njihova dinamika pa odloča tako o likvidnosti poslovnega subjekta, kot tudi o davčnih obremenitvah.

S sprejetjem zakonskih podlag: Zakon o elektronskem poslovanju in elektronskem podpisu (ZEPEP-UPB1, Ur.l. RS, št. 98/2004), Zakon o elektronskem poslovanju na trgu (ZEPT, Ur.l. RS, št. 61/2006) in Zakon o varstvu dokumentarnega in arhivskega gradiva ter arhivih (ZVDAGA, Ur.l. RS, št. 30/2006), se kot pravno-veljavne knjigovodske listine obravnava tudi prejete račune v elektronski obliki. Bodisi takšne, ki se jih dematerializira (pretvori iz papirne v elektronsko obliko) ob vstopu v organizacijo, bodisi takšne, ki so že originalno v elektronskem zapisu (npr. E-Slog). Omenjene zakonske podlage so na stežaj odprle vrata informacijskim rešitvam, kot so Genis e-Računi® za elektronsko vodenje prejetih računov, ki so danes praviloma prva aplikacija s katero organizacije začenjajo pot do celovitega elektronskega poslovanja.

## Zahteve

Obdelava prejetih računov poteka po načelu razbremenjevanja - vse podatke na njih izpisujejo tisti, ki se na njihovi podlagi razbremenjujejo, potrjujejo pa tisti, ki se na njihovi podlagi obremenjujejo. Praviloma se prenašajo po podjetju od kraja sestavitve oziroma vstopa v podjetje prek kraja kontroliranja in obravnavanja podatkov iz njih na kraj njihove hrambe, pri čemer se mora knjigovodski proces obravnave podatkov izvesti čim prej po poslovnem dogodku. Iz tega izhajajo temeljne zahteve, zaradi katerih organizacije uvajajo e-Račune. To so hitrejšo kroženje računov, večja preglednost in boljšo kontrola računovodskih podatkov. Te zahteve opredeljujejo ključne zmožnosti informacijske rešitve, ki poleg zajema in evidentiranja papirnih oziroma elektronskih prejetih računov ter revizijsko sledljivega delotoka za pregledovanje in potrjevanje morajo podpirati še knjigovodske obdelave, kot so opremljanje z davčnimi stopnjami, razdeljevanje računov in pripravo na knjiženje. Ena od temeljnih funkcionalnosti je še integracija z glavno knjigo in salda konti, ki omogoča avtomatizacijo knjiženja in s tem dodatno procesno optimizacijo.

## Koristi in prednosti

Z uvedbo e-Računov se ne spremeni samo nosilni medij knjigovodske listine temveč se bistveno izboljšajo vsi delovni procesi, ki se izvajajo v procesu vodenja prejetih računov ter celoten nabavni proces. Z novimi pristopi in podpore pri izvajanju posameznih aktivnosti organizacijam pomagajo racionalizirati tako stroškov dela kot tudi energije, materiala in storitev, slednje predvsem v povezavi s papirno dokumentacijo (arhiv, kopiranje, distribucija ...) ter tako prispeva k boljšim poslovnim rezultatom.

# Genis

okolju prijazne informacijske rešitve

## Glavne pridobitve rešitve Genis e-Računi so:

- **preprečevanje izgube prejetih računov,**
- **omogočanje vpoglede posameznim organizacijskim enotam v arhiv računov, ki so jih odgovorne osebe pregledale oziroma podpisale,**
- **pravočasna priprava mesečnega obračuna davka na dodano vrednost,**
- **poenostavitev procesov,**
- **pospešitev procesa odobravanja prejetih računov,**
- **zmanjšanje obsega papirne dokumentacije (odprava večkratnih arhivov),**
- **popolna odprava papirne dokumentacije v nabavnem procesu (z uvedbo storitev varne hrambe),**
- **povečanje dostopnosti dokumentacije,**
- **racionalizacija postopkov evidentiranja prejetih računov v oddelkih.**
- **racionalizacija vseh aktivnosti povezanih z odobravanjem prejetih računov.**

## Finančni učinki

Preden razložimo finančne učinke omenimo, da so stroškovni prihranki samo del celotne dodane vrednosti informacijske rešitve e-Računi®, ki v souporabi s sistemi za osrednje vodenje naročil e-Naročila, za vodenje pogodb e-Pogodbe in s sistemom za obvladovanje prejete in poslana pošte e-Pisarna®, tvori celovito podporo za učinkovit nabavni proces in izboljšanje finančnega vodenja poslovanja.

e-Računi® so preverjena rešitev, ki zagotavlja znatne prihranke pri stroških poslovanja in povečuje storilnost v finančno-računovodskih službah. Primerjalni izračun temelji na predpostavki, da v finančno-računovodski službi dnevno prejmejo 60 računov in da je cena delovne ure 25 evrov, kar ustreza slovenskim podjetjem srednje velikosti. Z uvedbo elektronskega poslovanja v nabavni proces, se lahko obračun davka DDV skrajša za 5 dni, kar pri mesečni osnovi 1 milijon evrov in 0,75-odstotni obrestni meri pomeni 15.000 evrov letnega prihranka.

Z uvedbo e-dokumentacije in vgrajenimi postopki pregledovanja in potrjevanja računov odpadejo pisna in telefonska posredovanja računovodskih referentk po vrnitvi računov, kar pri mesečnem obsegu 8 delovnih ur pomeni prihranek 2.400 evrov letno. Hitro kroženje računov odpravlja zamude v procesu obdelave in zmanjšuje zamudne obresti. Odprava popraviljanja plačilnih rokov na računu, ki zahteva 4 delovne ure mesečno, prihrani 1.200 evrov letno. Vgrajen elektronski delovni tok odpravlja fizično prenašanje računov med odgovornimi za stroške in računovodstvom, kar pri porabi 6 ur mesečno pomeni 900 evrov letno. Skrajšanje časa za pregledovanje papirnih računov in nabavnih nalogov iz fasciklov pomeni mesečni prihranek 40 delovnih ur, kar pomeni 12.000 evrov na letni ravni.

Dodaten prihranek časa – 40 ur mesečno – doprinesejo avtomatizirane notranje kontrole, ki preprečujejo zbiranje vseh procesnih napak v računovodstvu, kar pomeni prihranek 12.000 evrov letno. Avtomatizem prispeva še odpravo različnih evidenčnih številčk na nabavnih nalogih in pripadajočih računih, kar v primeru 20-odstotne napake pri 60 računih dnevno in pol urnemu reševanju napake pomeni 36.000 evrov letnega prihranka! Integracija s poslovnim informacijskim sistemom dodatno skrajša cikel obdelave računa, saj odpravlja ročne vnose v poslovni informacijski sistem. Pri mesečni porabi 80 delovnih ur za to opravilo pomeni uvedba rešitve e-Računi 24.000 evrov letno. Avtomatsko knjiženje prispeva dodatne bistvene prihranke in v primeru porabe 240 delovnih ur mesečno pomeni letni prihranek 72.000 evrov. Na letni ravni torej pomeni uvedba rešitve e-Računi v srednje veliko podjetje prihranke v višini 175.500 evrov in to samo z učinkovitejšim delom!

**Učinki uvedbe e-Računov se kažejo tako v izboljšanju procesa in kakovosti dela kot tudi v zmanjšanju tveganj ter izgub pri obdelavi in vodenju prejetih računov:**

- večja pravilnosti računovodskih informacij,
- krajši čas obdelave računov,
- preprečevanje zamud pri poravnavanju obveznosti,
- skrajšanje časa za obračun DDV,
- odprava nepotrebne telefonskih in pisnih posredovanj,
- pooblaščenci lahko svoje račune kadarkoli gledajo,
- interni arhivi računov niso več potrebni,
- nepotrebno iskanje računov po papirnatih arhivih,
- avtomatske notranje kontrole,
- zmanjšanje reševanja napak v obdelavi računov.

### Več informacij

Genis d. o. o.  
Likožarjeva 1 A  
4000 Kranj

tel.: 04/25 19 300  
faks: 04/25 19 315  
e: info@genis.si  
www.genis.si