

Váš dopis zn.:

Ze dne:

Naše zn.: 70163/2020-SŽ-GŘ-O1

Listů/příloh: 2/0

Odbor O2

Oblastní ředitelství

Vyřizuje: Ing. Zdenka Šťastnová

Telefon: 972 246 127

Mobil: 727 800 356

E-mail: stastnova@spravazeleznic.cz

Centrum sdílených služeb

Datum: 23. 11. 2020

## **Postup účtování bezhotovostních transakcí prostřednictvím platebních terminálů**

V současné době Správa železnic instaluje v rámci zajištění služeb pro veřejnost turnikety a automaty dveřních zámků (mincovníky) v prostorách železničních stanic. Úhrada za užití služby prostřednictvím těchto zařízení probíhá bezhotovostním (platební kartou) i hotovostním způsobem.

Bezhotovostní způsob placení poplatků zajišťuje ČSOB.

Denní tržba z platebních terminálů ponížená o bankovní poplatky (netto) je zasílána na bankovní účet ČNB 10006-802011/0710 sumarizovaně dle Oblastních ředitelství s předpokladem připsání následující pracovní den.

ČSOB vyhotovuje s týdenní periodicitou elektronický výpis o transakcích uskutečněných platebními kartami (dále výpis platebních karet). Výpisy platebních karet jsou zasílány dle příslušných Oblastních ředitelství ve formátu PDF a xml. Výpisy obsahují jednotlivé položky:

- hrubá částka (brutto) – tj. celková úhrada cestujícího/či jiné osoby za použitou službu
- bankovní poplatek (fee)
- čistá částka (netto) – tj. částka snižena o bankovní poplatek, která je sumárně připsána na bankovní účet ČNB

### **A) Zpracování podkladu k výpisu platebních karet**

Elektronický výpis se zpracovává v souboru „Zpracování výpisu ČSOB bezhotovostní platby turnikety.xlsm“. Návod, jak se souborem pracovat, je obsažen na prvním listu samotného souboru.

Výstupem souboru jsou částky brutto, fee a netto sečtené za jednotlivé zakázky kontrolovaných železničních stanic. Tento výstup (list „výstupní KT“) slouží jako podklad pro zaúčtování.

## B) Účtování bezhotovostních platebních transakcí prostřednictvím platebních terminálů

- 1) Automatizované zaúčtování bankovního výpisu ČNB zajišťuje **denně** oddělení sumarizačních úloh O2:

Výpis z bankovního účtu – příjem na bankovní účet od ČSOB v částce netto:

	Účtovací klíč	účet	doklad
MD	40	221/1095	Příjem finanční částky – netto
D	50	315/1095	

- 2) Oddělení sumarizačních úloh O2 účtuje dále s vyrovnaním rozúčtovací účet 315/1095:

	Účtovací klíč	účet	doklad
MD	40	315/1095	
D	50	315/2410	

- 3) Výstupní soubor (list „výstupní KT“) je podkladem pro zaúčtování tržby ve výši brutto s použitím zakázky dle žst a DPH na výstupu, které zajišťuje oddělení sumarizačních úloh O2. Zaúčtování proběhne vždy po obdržení výpisu platebních karet sumárně dle zakázek k datu posledního dne týdne či měsíce. Datum zdanitelného plnění je rovněž vždy k poslednímu dni týdne (neděle) a případně vždy k poslednímu dni kalendářního měsíce.

Zaúčtování tržby dle výpisu platebních karet:

	Účtovací klíč	účet	doklad
MD	40	315/2410	Kopie první a poslední stránky PDF výpisu kartových transakcí/ netto částka (dle OR)
D	50	602/2410	Částka brutto (dle zakázky žst.)
D	50 (2A)	343/2101	Základní sazba DPH
MD	40	568/1000	Poplatky za transakce (náklady organizace)

- 4) Oddělení sumarizačních úloh O2 průběžně a bezpodmínečně k poslednímu dni kalendářního měsíce zajišťuje vyrovnaní analytického účtu 315/2410.

Ing. Jan Přileský  
ředitel Odboru finančního