Databáze projektu BookKeeper

Detailní popis databázových tabulek a jejich sloupců

Projekt BookKeeper používá pro persistenci dat relační databázi MySQL/MariaDB.

## Tabulky

Datový model projektu BookKeeper zahrnuje tyto tabulky:

* BK\_USER – uživatelé
* BK\_CONTACT – kontakty (zákazníci, dodavatelé, státní instituce)
* BK\_INVOICE – faktury
* BK\_INVOICE\_ITEM – položky faktur
* BK\_STATEMENT – bankovní výpisy
* BK\_STATEMENT\_ITEM – položky bankovních výpisů
* BK\_RECEIPT – hotovostní doklady
* BK\_RECEIPT\_ITEM – položky hotovostních dokladů
* BK\_JOURNAL – účetní deník
* BK\_ACCOUNTING\_CODE – číselník účetních operací

Následuje popis jednotlivých tabulek. Pro přehlednost jsou definice většiny tabulek seskupeny po dvou na stránku.

**BK\_USER**

Uživatelé oprávnění k přihlášení do aplikace.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| USERNAME | Uživatelské jméno. |
| PASSWORD | Heslo. |

**BK\_CONTACT**

Kontakty, které váš byznys používá pro finanční styk – odchozí platby, příchozí platby. Zákazníci, dodavatelé, úřady, organizace apod.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| NAME | Název subjektu (firmy, úřadu, instituce, fyzické osoby apod.). |
| ICO | Identifikační číslo osoby (IČO). |
| DIC | Daňové identifikační číslo (DIČ). |
| BANK\_ACCOUNT | Číslo bankovního účtu. |
| MOBILE | Číslo mobilního telefonu. |
| EMAIL | Adresa elektronické pošty. |
| WWW | Webové stránky. |
| ADDRESS\_STREET | Ulice a číslo domu. |
| ADDRESS\_CITY | Obec/město. |
| ADDRESS\_ZIP | Poštovní směrovací číslo. |
| ADDRESS\_COUNTRY | Kód země (CZ=Česká republika, SK=Slovensko apod.). |

**BK\_INVOICE**

Faktury (hlavičky faktur). Vydané zákazníkům za to, že jsme jim prodali naše výrobky nebo služby. Přijaté od dodavatelů za nákup jejich výrobků nebo služeb pro náš byznys.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| YEAR | Účetní rok. |
| DIRECTION | Outgoing=vydaná faktura, Incoming=přijatá faktura. |
| INVOICE\_NUMBER | Číslo faktury (dle našeho interního číslování, nebo od dodavatele). |
| CONTACT\_ID | Subjekt, pro který je faktura vydána, nebo od kterého je faktura přijata. Cizí klíč do tabulky BK\_CONTACT. |
| TOTAL\_AMOUNT | Celková částka k platbě. |
| DATE\_ISSUED | Datum vystavení faktury. |
| DATE\_DUE | Datum splatnosti faktury. |

**BK\_INVOICE\_ITEM**

Položky faktury.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| INVOICE\_ID | Hlavička faktury. Cizí klíč do tabulky BK\_INVOICE. |
| ORDINAL | Pořadové číslo položky v rámci dané faktury. |
| DESCRIPTION | Popis položky (za co se má zaplatit). Poskytovaná služba nebo zboží. |
| QUANTITY | Množství poskytované služby nebo poskytovaného zboží (výrobků). |
| AMOUNT\_PER\_UNIT | Cena za jednotku (zboží/služby/výrobku). |
| AMOUNT | Cena této služby nebo zboží v daném množství. |

**BK\_STATEMENT**

Bankovní výpisy (hlavičky výpisů) z účtu, který souvisí s naším byznysem. Slouží pro přehled peněžních prostředků v bance.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| YEAR | Účetní rok. |
| STATEMENT\_NUMBER | Číslo bankovního výpisu. |
| DATE\_ISSUED | Datum vystavení výpisu. |
| IS\_BOOKED | True=výpis je již zaúčtován v účetním deníku. False=výpis čeká na zaúčtování. |

**BK\_STATEMENT\_ITEM**

Položky bankovního výpisu.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| STATEMENT\_ID | Hlavička výpisu. Cizí klíč do tabulky BK\_STATEMENT. |
| ORDINAL | Pořadové číslo položky v rámci daného bankovního výpisu. |
| DATE\_TRANSACTION | Datum transakce. |
| DESCRIPTION | Popis transakce (může jít o odchozí platbu, nebo o příchozí platbu). |
| ACCOUNTING\_CODE\_ID | Kód účetní operace, který zároveň definuje, zda se jedná o příjem nebo výdaj zahrnovaný do základu daně z příjmů. Cizí klíč do tabulky BK\_ACCOUNTING\_CODE. |
| CONTACT\_ID | Subjekt, jehož se transakce týká (např. zákazník, který nám zaplatil za službu). Cizí klíč do tabulky BK\_CONTACT. Nepovinné. |
| AMOUNT | Částka transakce (znaménko "+" značí příchozí, znaménko "–" odchozí). |
| CONTRA\_ACCOUNT | Číslo účtu protistrany (účet zákazníka, dodavatele, úřadu apod.). |
| VS | Variabilní symbol platby. |
| KS | Konstantní symbol platby. |
| SS | Specifický symbol platby. |

**BK\_RECEIPT**

Hotovostní doklady (hlavičky dokladů). Týkají se pohybů hotovosti v naší fyzické pokladně. Hotovostní doklad *přijatý* (účtenka z nějakého obchodu) = výdej peněz z fyzické pokladny. Hotovostní doklad *vydaný* (vydáváme za naši firmu, stvrzenka, že nám někdo něco zaplatil) = příjem peněz do fyzické pokladny.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| YEAR | Účetní rok. |
| DIRECTION | Incoming=přijatý doklad (něco jsme platili v obchodě), Outgoing=vydaný doklad (někdo nám něco zaplatil v hotovosti). |
| RECEIPT\_NUMBER | Číslo hotovostního dokladu (dle našeho interního číslování). |
| CONTACT\_ID | Subjekt, kterému jsme platili nebo který nám platil. Cizí klíč do tabulky BK\_CONTACT. Nepovinné. |
| NOTE | Poznámka. |
| TOTAL\_AMOUNT | Celková částka k platbě. |
| DATE\_PAID | Datum platby. |
| IS\_BOOKED | True=doklad je již zaúčtován v účetním deníku. False=doklad čeká na zaúčtování. |

**BK\_RECEIPT\_ITEM**

Položky hotovostního dokladu.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| RECEIPT\_ID | Hlavička dokladu. Cizí klíč do tabulky BK\_RECEIPT. |
| ORDINAL | Pořadové číslo položky v rámci daného hotovostního dokladu. |
| DESCRIPTION | Popis položky (např. název nakoupeného zboží). |
| ACCOUNTING\_CODE\_ID | Kód účetní operace, který zároveň definuje, zda se jedná o příjem (u vydaných hotovostních dokladů) nebo výdaj (u přijatých hotovostních dokladů) zahrnovaný do základu daně z příjmů. Cizí klíč do tabulky BK\_ACCOUNTING\_CODE. |
| AMOUNT | Cena této položky. |

**BK\_JOURNAL**

Účetní deník. Slouží k celkovému přehledu, jak si naše firma vede. Každý řádek v deníku reprezentuje jednu účetní operaci. Může to být příjem peněz do fyzické pokladny, výdej peněz z pokladny, příjem peněz na bankovní účet nebo výdej peněz z bankovního účtu. Zároveň se eviduje, zda se daná operace (příjem nebo výdaj) zahrnuje do základu daně z příjmů.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| YEAR | Účetní rok. |
| ORDINAL | Pořadové číslo účetní operace v rámci účetního roku. |
| STATEMENT\_ITEM\_ID | Položka bankovního výpisu, ze které pochází tento záznam v deníku. Cizí klíč do tabulky BK\_STATEMENT\_ITEM. Povinné v případě, že se jedná o bezhotovostní účetní operaci (pohyb na bankovním účtu). |
| RECEIPT\_ITEM\_ID | Položka hotovostního dokladu, ze které pochází tento záznam v deníku. Cizí klíč do tabulky BK\_RECEIPT\_ITEM. Povinné v případě, že se jedná o hotovostní účetní operaci (pohyb ve fyzické pokladně). |
| INVOICE\_ID | Vydaná nebo přijatá faktura, tj. pohledávka nebo závazek, která nebo který se touto účetní operací podaří uhradit. Cizí klíč do tabulky BK\_INVOICE. Nepovinné. |
| DATE\_BOOKED | Datum zaúčtování této účetní operace do účetního deníku. |
|  |  |
| DATE\_TRANSACTION | Datum účetní operace (datum platby). |
| DESCRIPTION | Popis účetní operace. |
| ACCOUNTING\_CODE\_ID | Kód účetní operace, který zároveň definuje, zda se jedná o příjem nebo výdaj zahrnovaný do základu daně z příjmů. Cizí klíč do tabulky BK\_ACCOUNTING\_CODE. |
| CASH\_CREDIT | Příjem peněz do fyzické pokladny. Kladné číslo. |
| CASH\_DEBIT | Výdej peněz z fyzické pokladny. Záporné číslo. |
| CASH\_BALANCE | Zůstatek peněz ve fyzické pokladně. Mělo by být kladné číslo. |
| BANK\_CREDIT | Příjem peněz na bankovní účet. Kladné číslo. |
| BANK\_DEBIT | Výdej peněz z bankovního účtu. Záporné číslo. |
| BANK\_BALANCE | Zůstatek peněz na bankovním účtu. |

**BK\_ACCOUNTING\_CODE**

Číselník účetních operací (kódová tabulka), jejich kategorizace. U každého kódu je určeno, zda se daná účetní operace (příjem nebo výdaj) zahrnuje nebo nezahrnuje do základu daně z příjmů.

| Sloupec | Popis |
| --- | --- |
| ID | Primární klíč. |
| CODE | Kód účetní operace. |
| NAME | Název účetní operace. |
| NOTE | Poznámka. Podrobnější vysvětlení. |
| IS\_TAXABLE | True=účetní operace zahrnovaná do základu daně z příjmů. False=účetní operace, která se do daňového základu nezahrnuje. |