

## METODICKÉ USMERNENIE TÝKAJÚCE SA MODULU M18 FINANČNÉ ÚČTOVNÍCTVO ČÍSLO 3/2023

### METODICKÉ USMERNENIE PRE PRISTUPUJÚCE ORGANIZÁCIE K POSTUPU MANUÁLNEJ MIGRÁCIE ZOSTATKOV ÚČTOV/JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK Z NADREZORTNÉHO EKONOMICKÉHO SYSTÉMU DO CENTRÁLNEHO EKONOMICKÉHO SYSTÉMU

#### 1. Predpis lokálneho prevodu

Pre predpis lokálneho prevodu je na systéme Centrálny ekonomický systém (ďalej „CES“) pre každú organizáciu založený dodávateľ:

Naplnené má všetky bankové účty, ktoré má organizácia založené v štátnej pokladnici a tiež účty vedené vo Všeobecnej úverovej banke, a.s. (ďalej „VÚB“) pre hotovostné operácie. Pokiaľ tam niektorý účet chýba, požiadajte o jeho doplnenie prostredníctvom centrálnej správy obchodných partnerov.

Predpis lokálneho prevodu zadávate do systému ako dvojstranný zápis, pomocou transakcie FB60:

- Dodávateľa zadáte svojho pre lokálny prevod (**LUUUUO** – UUUU je označenie účtovného okruhu), má prednastavený kontrolný účet 2619000001 - Peniaze na ceste - kontrolný účet pre LP. Vyplníte všetky potrebné údaje podľa pravidiel predpisu záväzkov.
- Protiúčet zadáte príslušný účet 261 podľa typu prevodu, na tomto účet zadáte aj rozpis rozpočtovej klasifikácie, napr.
  - o 2611xxxxxx prevod do VÚB
  - o 2613xxxxxx prevod medzi účtami

Zadaný doklad použijete pre úhradu, resp. rozpočtové organizácie ak ide o úhradu z výdavkového účtu aj pre záväzkovanie.

Spracovanie bankového výpisu k lokálnemu prevodu:

- Debetný obrat – vyrovnanie dodávateľskej položky predpisu lokálneho prevodu. Pokiaľ bola platba odoslaná z CES do ŠP, vyrovná sa automaticky.
- Kreditný obrat (pri prevodoch medzi účtami) zaúčtujete na rovnaký účet 261 ako ste zadali ako protiúčet pri predpise.

#### 2. Prevody do VÚB

- Pre rozpočtové organizácie pri prevodoch do VÚB sú tieto pre všetky účty nastavené tak, aby sa vstup do záväzku založil ako „Hotovostný preddavok“
- Pre príspevkové organizácie bude platba odosielaná do VÚB označená ako „Hotovosť“ (*na tejto úprave sa pracuje, ešte nie je na CES nasadená*)

V prípade ak sa prevod na niektorý účet VÚB má správať inak, t.j. nie ako „Hotovostný preddavok“ (rozpočtové organizácie) resp. platba nie ako „Hotovosť“ (príspevkové organizácie) požiadajte o zmenu nastavenia. V požiadavke je potrebné uviesť účtovný okruh a bankový účet vedený vo VÚB, pre ktorý je potrebné toto pravidlo zmeniť.

Možnosti nastavenia prevodu do VÚB pre rozpočtové organizácie:

- Hotovostné preddavky
- Bezhotovostné preddavky

V Bratislave, 02.02.2023