

MODULU M10 - PREDAJ SLUŽIEB (SD)

METODICKÉ USMERNENIE PRE PRÁCU V CES OD JANUÁRA 2023

Modul Predaj služieb M10 (ďalej aj ako „modul SD“) okrem zabezpečenia procesu predaja služieb pokrýva aj predaj materiálu a výrobkov. Je prepojený s viacerými modulmi v rámci Centrálného ekonomického systému (CES).

Predmetom tohto metodického usmernenia je zabezpečiť korektný postup spracovania procesov predaja služieb, materiálu a výrobkov vrátane refakturácií (okrem refakturácií, ktoré sú predmetom modulu Správa nehnuteľnosti M16 (ďalej aj ako „modul RE-FX“), následne správny postup pri generovaní dokladov a záznamov v jednotlivých naväzujúcich moduloch (ako moduly Materiálový manažment M09, Predaj služieb M10, Finančné účtovníctvo M18, Evidencia zmlúv a zverejňovanie do CRZ M21).

Hlavným cieľom nasadenia modulu SD je prehľadná evidencia plnenia odberateľských zmlúv a procesov s tým súvisiacich (napr. objednávky, zálohy, faktúry).

Nakoľko v module SD otvorené obchodné prípady (okrem zmlúv) do systému CES nebudú migrované, je potrebné tieto prípady v pôvodných systémoch uzavrieť po obchodnej aj finančnej stránke, t.j. vystaviť a zaúčtovať všetky odberateľské faktúry s plnením do **31.12.2022**. V prípade, že ešte nenastalo plnenie týchto zákaziek, ktoré sú už v NES vytvorené, a nie sú predmetom migrácie, je nutne do systému CES ich zadať manuálne.

Všetky obchodné prípady, ktoré mali zdaniiteľné plnenie do 31.12.2022 je nutné uzatvoriť v NES.

1. Spracovanie SD zákazky

V systéme CES modulu SD cesta odbytu zodpovedá spôsobu účtovania materiálov, tovarov, výrobkov a služieb fakturovaných v module SD. Platia nasledovné pravidlá:

- a) Materiály, tovar, výrobky je možné zadávať do SD zákazky s cestou odbytu
 - **1M** pre hlavnú činnosť,
 - **9M** pre podnikateľskú činnosť
- b) Služby je možné zadávať do SD zákazky s cestou odbytu
 - **1S** pre hlavnú činnosť,
 - **9S** pre podnikateľskú činnosť
- c) Výkony refakturácie je možné zadávať do SD zákazky s cestou odbytu
 - **1R** pre hlavnú činnosť,
 - **9R** pre podnikateľskú činnosť.

1. Pre predaj materiálu v rámci priradenia CO objektu je nutné zadať príslušný prvok ŠPP, ktorého kód je v nasledovnej štruktúre:
 - C_Exxxx_yyyyyyyyyy
xxxx zodpovedá kódu účtovného okruhu
yyyyyyyyyy – detailnejší identifikátor prvku ŠPP
Napr: C_E18A5_SOPJ060001 – Správa slovenských jaskýň, kde 18A5 je označenie účtovného okruhu ŠOP SR.
 - CO objekt, ktorej kód je v nasledovnej štruktúre:
Pxxxx-NEALOK
xxxx zodpovedá kódu účtovného okruhu
Napr. P18A5-NEALOK - Programovo nealokované
2. Refakturácia/refundácia - v rámci priradenia CO objektu je nutné zadať príslušný prvok ŠPP
Predaj služieb ,v rámci priradenia CO objektu musí byť priradené buď reálne ziskové stredisko patriace príslušnému účtovnému okruhu (nemôže byť zadané fiktívne ziskové stredisko DUMMY), alebo prvok ŠPP. V prípade, že sa zadá prvok ŠPP, reálne ziskové stredisko sa doplní automatizovane po zadaní prvku ŠPP. V prípade, ak sa prvok ŠPP nezadá, je potrebné fiktívne ziskové stredisko DUMMY manuálne zmeniť na reálne ziskové stredisko pre daný účtový okruh.

Detailnejší popis CO objektov ako aj ŠPP prvkov nájdete v metodickom usmernení a v príručkách k modulu Rozpočet (M15) a v module Nákladové účtovníctvo (M19)

2. Vystavenie odberateľských faktúr

Pre vystavenie odberateľských faktúr v produktívnom systéme CES platia nasledovné pravidlá:

- V module SD sa fakturujú len súkromné pohľadávky
- Fakturujú sa len výkony roku 2023. Všetky odberateľské faktúry vystavené s dátumom zdaniteľného plnenie do **31.12.2022** musia byť zaúčtované do účtovného obdobia za rok **2022** s pravidlami účtovania nastavenými pre pôvodné informačné systémy (NES).
- V rámci CES budú vystavené odberateľské faktúry v module SD, ktoré sa týkajú len zdaniteľného plnenia za účtovné obdobie za rok 2023.
- V prípade prijatia úhrady a zaúčtovania prijatého preddavku v pôvodnom NES systéme, preddavok bude namigrovaný do CES ako otvorená položka (module Finančné účtovníctvo M18, ďalej aj ako „FI“).
- Pri vystavení zúčtovacej odberateľskej faktúry k takémuto prípadu v systéme CES je potrebné kontaktovať metodikaCES@mfsr.sk .
- Každý prípad sa bude riešiť individuálne, predbežne navrhovaný postup je doplniť do voľného textu faktúry vystavenej v module SD informácie o výške prijatého preddavku,

rozpis DPH a čiastku zostávajúcu k V prípade, že technický predpis požiadavky na preddavok bude zaúčtovaný v roku 2023 v module SD, daňový doklad - potvrdenie o prijíme platby sa bude tlačiť tiež v module SD

- **Odberateľské faktúry sa budú tlačiť iba v module SD, modul FI túto funkcionality nebude poskytovať.** Toto sa netýka penalizačných faktúr.
- Zmluvné pokuty, ktoré sa týkajú obchodných prípadov v SD, budú predmetom fakturácie v module SD ako samostatná pohľadávka.
- Úroky z omeškania zo súkromných pohľadávok vystavených v module SD sú predmetom modulu Zmluvné účty M23 (ďalej aj ako modul, FI-CA“). Úroky s omeškanie, úroky s neplnenia z faktúr vystavených v SD nebudú predmetom SD, nakoľko budú spracovávané v module FI-CA. Ostatné typy zmluvných pokút a penále, ktoré sa týkajú obchodných prípadov v SD, budú predmetom SD, ako samostatná pohľadávka.
- Úroky s omeškania zo súkromných pohľadávok vystavených v module SD sú predmetom modulu FICA
- Popis spracovania súkromných pohľadávok po lehote splatnosti sa nachádza v metodickom usmernení k modulu Zmluvné účty M23.

3. Fakturačný kalendár

Na základe dohody s odberateľom je možné vystavovať odberateľské faktúry v dohodnutých časových intervaloch. Pre tento účel sú zadefinované v systéme CES fakturačné kalendáre s preddefinovanými dátumami fakturácie – je nutné zvoliť príslušný kód fakturačného Pre použitie fakturačného kalendára sú povolené aktuálne len nasledujúce 4 hodnoty v rámci CES, ostatné hodnoty v systéme nie sú vhodné pre použitie fakturačného kalendára

Kód kalendára	Popis	Vysvetlenie	Popis CES
ZP	Pracovný piatok	V kalendári je ako pracovný deň vyznačený každý piatok a posledný deň v mesiaci	CES:Pracovný piatok
ZT	Pracovný týždeň	V kalendári je ako pracovný deň vyznačený každý 7. deň v mesiaci a posledný deň v mesiaci	CES:Pracovný týždeň
ZD	Pracovná dekáda	V kalendári je ako pracovný deň vyznačený dátum 10. v mesiaci, 20. v mesiaci a posledný deň v mesiaci	CES:Pracovná dekáda
ZM	Pracovný mesiac	V kalendári je ako pracovný deň vyznačený posledný deň v mesiaci	CES:Pracovný mesiac

Príklady:

- Ak k plneniu dochádza v priebehu celého týždňa, faktúra za celý týždeň je vystavená v piatok a posledný deň v mesiaci. **Použite kód kalendára ZP**
- Ak k plneniu dochádza v priebehu celého týždňa, faktúra je vystavená 7 deň a posledný deň v mesiaci **Použite kód kalendára ZT**

4. Proces SD zákazky

Proces SD zákazky sa začína v module Evidencia zmlúv a zverejňovanie do CRZ M21 (ďalej aj ako „CEZ“) so založením zmluvy, rozpočtovania. Podrobný proces ako aj postupnosť jednotlivých krokov sa nachádza v príručke k modulu Evidencia zmlúv a zverejňovanie do CRZ na linku v e-learningu SAP Enable Now -> CES moduly M21 v časti > Bežná odberateľská zmluva s plnením v SD module

Krok procesu	Zodpovedný za vykonanie	Modul	Zásobník dokladov v module CEZ / transakcia
Založenie zmluvy, hlavičkové a položkové dáta	Gestor (administrátor) zmluvy	CEZ	transakcia /TCCEZ/AG1
Priradenie rozpočtu k zmluve	Rozpočtár	CEZ	Zmluvy - Rozpočet
Doplnenie SD dát v zmluve - vygenerovanie kontraktu	Odbytový referent	CEZ	Zmluvy CEZ
Založenie predajnej zákazky ku kontraktu	Odbytový referent	SD	Fiori
Následné spracovanie procesu v module SD	Skladník / Fakturant	SD	Fiori

Príklady:

Príklad č. 1 - Odberateľská faktúra vystavená v januári 2023

1. Založenie zmluvy v module CEZ – ak existuje, v prípadoch ak zmluva nie je požadovaná sa krok č.1 vynechá a začína sa s krokom č.2
2. Zarozpočtovanie zmluvy na plnenie v roku 2023
3. Plnenie zmluvy v SD na základe objednávky odberateľa alebo samostatné plnenie na základe objednávky odberateľa
 - a. Vytvorenie SD zákazky
 - b. Expedícia materiálu – ak je objednávka na materiál
 - c. Fakturácia
 - d. ZFK a schvaľovanie
 - e. Zaučtovanie faktúry –až po vykonaní ZFK je možné zaučtovať faktúru.
 - f. Tlač a odoslanie faktúry odberateľovi

4. *Vypárovanie položiek na účte odberateľa sa vykoná v module FI*
5. *Storno účtovného dokladu k faktúre z modulu SD nie je možné realizovať v module FI, je potrebné vystornovať príslušný fakturačný doklad*

Príklad č. 2 - Odberateľská faktúra s preddavkom vystavená v januári 2023

1. *Založenie zmluvy v module CEZ – ak existuje, v prípadoch ak zmluva nie je požadovaná sa krok č.1 vynechá a začína sa s krokom č.2*
2. *Zarozpočtovanie zmluvy na plnenie v roku 2023*
3. *Plnenie zmluvy v SD na základe objednávky odberateľa alebo samostatné plnenie na základe objednávky odberateľa*
 - a. *Vytvorenie SD zákazky*
 - b. *Vytvorenie predpisu na preddavok*
 - c. *Zaučtovanie úhrady preddavku – modul FI*
 - d. *Vystavenie daňového dokladu o prijatom preddavku – modul SD*
 - e. *Expedícia materiálu – ak je objednávka na materiál*
 - f. *Fakturácia*
 - g. *ZFK a schvaľovanie*
 - h. *Zaučtovanie faktúry – až po vykonaní ZFK je možné zaučtovať faktúru.*
 - i. *Tlač a odoslanie faktúry odberateľovi*
4. *Vypárovanie položiek na účte odberateľa sa vykoná v module FI*
5. *Storno účtovného dokladu k faktúre z modulu SD nie je možné realizovať v module FI, je potrebné vystornovať príslušný fakturačný doklad*

V prípade storna predpisu pohľadávky z dôvodu chýb, ktorý bol zaučtovaný v minulom účtovnom období použite súvzťažný účet 428 – (Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov).

5. Kmeňové záznamy

• KMEŇOVÉ DÁTA OBCHODNÝCH PARTNEROV

Rozšírenie obchodného partnera na organizačnú úroveň sa dá vykonať kedykoľvek už v produktívnej prevádzke a je v správe danej organizácie. Založenie obchodného partnera sa spravuje na centrálnej úrovni.

Organizácie si o založenie požiadajú aplikačnú podporu cez aplikáciu SOLMAN.

Upozornenie: daňová klasifikácia odberateľa nie je závislá od organizačnej úrovne. Daňovú klasifikáciu pri rozšírení na ďalšie organizačné úrovne nie je povolené meniť. Podrobný proces ako postupovať je popísaný v metodickom usmernení: Metodický pokyn pre obchodného partnera, kmeňový záznam materiálu, účet hlavnej knihy a ostatné číselníky a kmeňové údaje je predmetom modulu M28 Centrálne kmeňové dáta a číselníky.

• KMEŇOVÉ DÁTA MATERIÁLOV/SLUŽIEB

Riadiacim parametrom pre stanovenie účtu hlavnej knihy pri automatickom účtovaní odberateľských faktúr je skupina priradenia účtu materiálu z kmeňového záznamu materiálu. Priradenie účtu hlavnej knihy k jednotlivým kódom skupiny priradenia účtu materiálu je uvedené v prílohe (Excel).

6. Predaj služieb a materiálu

- **PREDAJ MATERIÁLU**

Predaj materiálu, bude možný až po migrácii skladových zásob. U organizácií, ktoré skladové zásoby nemigrujú, je možný až po prijme materiálu na sklad. Predpokladaný termín pre ukončenie migrácie skladových zásob je 31.01.2023.

- **PREDAJ SLUŽIEB**

Nakoľko predaj služieb nie je viazaný na skladové zásoby, predaj služieb je možné realizovať hneď od 2.1.2023.

- **TLAČ FAKTÚR**

V produktívnom prostredí CES je možná tlač odberateľských faktúr, len v module SD. Modul FI, už túto funkcionality nepodporuje.

7. Proces Základnej finančnej kontroly (ZFK)

V module SD je proces ZFK povinný pre nasledujúce objekty:

Modul	Typ predmetu ZFK	Popis typu predmetu
M10	SDFA_DO	SD Dobropis
M10	SDFA_FA	SD Faktúra
M10	SDFA_KO	SD Korekcia
M10	SDFA_ZA	SD Záloha
M10	SDPO	Ponuka

Proces ZFK v module SD je elektronický. Elektronická ZFK a elektronické odsúhlasovanie je spojené do jedného procesu, krycí list je generovaný v procese ZFK. Finálny schvaľovateľ v rámci odsúhlasovania je osoba s oprávnením podpisovať odberateľské faktúry, resp. ponuky. Jeho meno a funkcia sa tlačí na odberateľských faktúrach, resp. ponukách. Hromadná ZFK aktuálne nie je možná.

Podrobný popis k ZFK je uvedený v metodickom usmernení k modulu Základnej finančnej kontroly (M14): Základná finančná kontrola v aplikačných moduloch v systéme Centrálného ekonomického systému od 01.01.2023.