

## METODICKÉ USMERNENIE K PROCESU MIGRÁCIE KARIET MAJETKU DO CES

Migrácia kariet majetku do CES bude prebiehať až **po zaúčtovaní všetkých účtovných prípadov časovo a vecne súvisiacich s účtovným obdobím roka 2022 a zostavení výkazov individuálnej účtovnej závierky za rok 2022**, extrakcii údajov z pôvodných systémov do centrálného úložiska a vizuálnej kontrole údajov zo strany organizácií.

Podmienkou na spustenie extrakcie údajov zo systémov prístupujúcich organizácií je zostavenie výkazov individuálnej účtovnej závierky v pôvodnom systéme. So zostavením výkazov individuálnej účtovnej závierky súvisí komplexné spracovanie pohybov majetku, spustenie všetkých odpisov dlhodobého majetku za rok 2022 a ich zaúčtovanie, spracovanie a ukončenie závierky za oblasť majetku, vrátane zaúčtovania výsledkov inventarizácie majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov, zaúčtovania inventarizačných rozdielov v pôvodnom systéme. Následne začne proces migrácie extrakciou dát, ktoré budú predmetom post-migrácie z pôvodných systémov do CES, vrátane kariet majetku.

Počas prechodného obdobia, **kým neprebehne migrácia kariet majetku a kariet obstarania z pôvodného systému, odporúčame počkať so zakladaním kariet obstarania majetku**, pokiaľ to bude možné, resp. to nebude nevyhnutné. Zakladanie nových kariet obstarania hneď po nábehu do CES neodporúčame z dôvodu rizika, že ak dôjde k situácii, že bude zaúčtovaný čo i len jeden účtovný prípad v oblasti evidencie majetku a migrácia neprebehne na 100%, nebude možné automatizovanú migráciu opakovať a možné chyby vzniknuté pri migrácii bude musieť organizácia opravovať v CES manuálne.

V CES bude možné manuálne založiť karty obstarania majetku k dodávateľským faktúram doručeným v roku 2023 k objednávkam vystaveným v roku 2022 už od 02.01.2023. Rovnako bude možné založenie karty obstarania aj k novozaloženej objednávke v roku 2023. Takýto postup však z dôvodu uvedeného vyššie neodporúčame.

Na zaradenie majetku do používania v roku 2023, ak je prírastok zaúčtovaný na karte obstarania v roku 2022, teda ešte v pôvodnom systéme, je nutné počkať na migráciu kariet obstarania do CES. Zaradenie v roku 2023 bude technicky možné aj so spätnou platnosťou.

Zadávať pohyby na kartách majetku - obstaranie, preúčtovanie, prírastky, vyradenie majetku, odpisy a ich zaúčtovanie bude rovnako možné až po úspešnom ukončení procesu migrácie kariet majetku do CES, čo bude podľa aktuálne platného harmonogramu dostupné najskôr 2.2.2023, resp. budete usmernení v prípade stanovenia iného termínu.

**Zaradenie majetku do používania v roku 2022 je potrebné spracovať ešte v pôvodnom systéme.**

Ak majetok spĺňa podmienky na zaradenie do používania, odporúčame účtovným jednotkám zaradiť majetok v obstaraní do používania ešte v pôvodnom systéme do roku 2022 pred migráciou kariet majetku do CES.

Zaradenie majetku v obstaraní do používania v roku 2023 v CES bude možné po splnení podmienok na zaradenie majetku do používania a po kompletnom a správnom namigrovaní kariet majetku do CES.