

POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

Aplikačný modul M17 – Konsolidácia

Spracovanie odsúhlasovacieho formulára

Centrálny ekonomický systém

Operačný program Integrovaná infraštruktúra, Prioritná os 7

Názov projektu: Implementácia Centrálného ekonomického systému

Kód ITMS 2014+ projektu: 311071M898

Autori: Dana Schlachtová

Dátum vyhotovenia: 30.11.2022

História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1.0	30.11.2022			CES_Mxx_Pouzivatelska_Prirucka_v0.0

Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	3
2	Spracovanie pokladov pre konsolidáciu na úrovni Verejnej správy	5
3	Spracovanie odsúhlasovacieho formulára	6
3.1	Predvýber dát pre OVV	6
3.1.1	Testovací predvýber dát pre odsúhlasenie vzájomných vzťahov	7
3.1.2	Reálny predvýber dát pre odsúhlasenie vzájomných vzťahov.....	10
3.2	Úprava vzájomných vzťahov	11
3.2.1	Záložka – Informácie o účtovnej závierky	13
3.2.2	Záložka - Základné dáta.....	13
3.2.3	Záložka – tabuľka 191	18
3.2.4	Záložka – tabuľka 192	19
3.2.5	Export dát.....	20
3.2.6	Dodatočné úpravy odsúhlasovacieho formulára	20
4	Prílohy	21

1 Úvod

1.1 Účel dokumentu

Modulová príručka je spracovaná tak, aby v jednotlivých kapitolách predstavovala aktivity, ktoré sú popísané v schválenej DŠR2 (v kapitolách 5.1 a 5.2) a zároveň boli kapitoly naviazané na jednotlivé SAP objekty.

Cieľom takéhoto postupu je s využitím vzájomnej logiky doteraz spracovaných a schválených dokumentov v podobe DŠR2, procesných dokumentov, toto prepojenie sumarizovať do modulovej používateľskej príručky. Z uvedeného je zrejmé, že takto pripravená príručka v rukách používateľa (HOG/OG/...) bude návodom, ako správne realizovať príslušný modulový proces.

Každý modul, ktorý pracuje s workflow, ho zaradí do svojej príručky tak, aby bol tento proces implementovaný v rámci modulového dokumentu.

Takto pripravená príručka bude aj naďalej aktualizovaná (rozširovaná a dopĺňaná) až do nábehu systému do produktívnej prevádzky.

Príručka pre spracovanie pokladov pre konsolidáciu – odsúhlasovací formulár a konsolidačný balík je pripravená na základe existujúcej funkcionality popísanej v rámci dokumentu DŠR2.

1.2 Zoznam skratiek.

V tejto podkapitole je uvedený zoznam skratiek v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím skratiek identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Skratka	Vysvetlenie
OF	Odsúhlasovací formulár
KB	Konsolidačný balík
SC	Súhrnný celok
KC	Konsolidovaný celok
VS	Verejná správa
DM	Dlhodobý majetok
DHM	Dlhodobý hmotný majetok
DNM	Dlhodobý nehmotný majetok
DFM	Dlhodobý finančný majetok
KFM	Krátkodobý finančný majetok
OP	Opravné položky
HK	Hlavná kniha
ÚHK	Účet hlavnej knihy
SY	Syntetický účet
AE	Analytická evidencia

1.3 Vysvetlenie pojmov

V tejto podkapitole je uvedený zoznam vysvetlení jednotlivých pojmov v podobe jeho zotriedeného zoznamu. Tabuľka je zhrnutím pojmov identifikovaných a používaných v rámci tejto príručky.

Pojem	Vysvetlenie
Konsolidovaný celok	Skupina účtovných jednotiek, ktorú tvorí materská spoločnosť, dcérske, spoločné a pridružené spoločnosti. Sú riadené materskou spoločnosťou
Súhrnný celok	Skupina účtovných jednotiek Verejnej správy, ktoré poskytujú informácie pre spracovanie konsolidácie, voči ktorým je potrebné vykazovať vzájomné vzťahy
Konsolidačný balík	Súbor tabuliek, ktoré obsahujú informácie potrebné k spracovaniu konsolidovanej účtovnej závierky
Odsúhlasovací formulár	Súbor tabuliek, ktoré poskytujú informácie o vzájomných vzťahoch medzi organizáciami v konsolidovanom a súhrnnom celku
Prevodník	Mapovacia tabuľka, ktorá obsahuje všetky účty hlavnej knihy a tieto priraduje k účtom používaným v konsolidačnom balíku spolu s jednotlivými atribútmi – analytickými členeniami

2 Spracovanie pokladov pre konsolidáciu na úrovni Verejnej správy

Konsolidácia na úrovni Verejnej správy predstavuje procesy, ktoré súvisia s prípravou konsolidačných balíkov na úrovni jednotlivých účtovných jednotiek Verejnej správy, ich načítaním a spracovaním na úrovni portálu a následne načítaním do modulu výkazníctva a konsolidácie.

Aplikácia APD predstavuje komplex programov určených pre výber dát. Má za úlohu pripraviť dáta určené pre prípravu konsolidácie. Prostredníctvom jednotlivých programov sa dáta z účtovníctva vyberú do internej tabuľky, v ktorej sa ďalej spracovávajú, upravujú. Výstupom spracovania je súbor, ktorý sa načíta do portálu a je podkladom pre prípravu konsolidačného balíka.

Jednotlivé programy pracujú s číselníkmi účtovných jednotiek, účtov a analytických členení označovaných ako atribúty v takej štruktúre, ako s nimi pracuje odsúhlasovací formulár a konsolidačný systém IS CKS.

Súbor programov je možné rozdeliť na dve základné časti :

- proces prípravy odsúhlasovacieho formulára
- spracovanie dát pre konsolidačný balík pre účtovnú jednotku.

Aplikácia pokrýva okrem spracovania odsúhlasovacieho formulára a konsolidačného balíka aj oblasti :

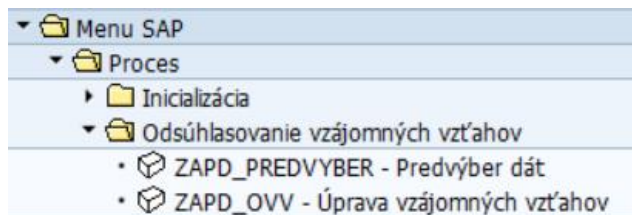
- definícia prevodníka účtov hlavnej knihy účtovnej jednotky a účtov IS CKS
- porovnanie číselníka účtovných jednotiek Verejnej správy s databázou odberateľov a dodávateľov účtovnej jednotky a načítanie do systému
- predvýber dát z IS SAP so zápisom do zákaznickej tabuľky
- detailizácia, ako proces úpravy, dodatočného spracovania dát vrátane generovania účtovných výkazov súvaha a výkaz ziskov a strát
- generovanie .pdf formátov pre odsúhlasovací formulár a konsolidačný balík
- export údajov vo forme .csv súboru pre účely načítania na portál.

3 Spracovanie odsúhlasovacieho formulára

Proces odsúhlasovania vzájomných vzťahov je založený na spracovaní dát – vybraných súvahových a výsledkových účtov. Tieto sú definované v rámci odsúhlasovacieho formulára v konsolidačnom balíku.

Používateľ pripraví podklady pre odsúhlasovací formulár v transakcii „ZAPD“ - priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Odsúhlasovanie vzájomných vzťahov



3.1 Predvýber dát pre OVV

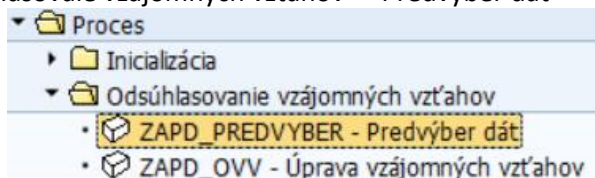
Proces predvýberu dát pracuje na základe vopred nadefinovaného prevodníka účtov hlavnej knihy účtovnej jednotky a databázy partnerov. Predvýber spracuje dáta zo systému pre účely ďalšej detailizácie alebo úprav vzájomných vzťahov.

Samotný proces predvýberu používateľ realizuje v

Používateľ pripraví podklady pre odsúhlasovací formulár v transakcii „ZAPD_DET“ – „Predvýber dát“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Odsúhlasovanie vzájomných vzťahov -> Predvýber dát



Predvýber dát používateľ realizuje v dvoch krokoch :

Testovací beh	dáta sa nezapisujú do tabuliek, slúžia na prvotnú analýzu toho, čo systém podľa nadefinovaného prevodníka a partnerov „našiel“, na identifikáciu prípadného rozdielu vo vybraných dátach
Reálny beh	prebieha zápis do internej tabuľky vo formáte dát tak, ako budú načítavané do portálu, t.j. s konverziou znamienok u pasívnych a výnosových účtov

3.1.1 Testovací predvýber dát pre odsúhlasenie vzájomných vzťahov

Zadaním transakcie dostáva používateľ výberovú obrazovku, v ktorej zadáva

PREDVÝBER údajov

Predvýber údajov na konsolid.
 Zobrazenie predvýberu kons.
 Predvýber pre OVV
 Zobrazenie predvýberu OVV

Účtovný okruh Do
 Účtovný rok
 Účtovný mesiac (1 - 16)
 Účtovná osnova
 IČO účtovnej jednotky
 Pracovný úsek Do
 Verzia
 Účty hlavnej knihy Do
 Partneri (IČO) Do
 Účtovná kniha Do

Vybrať len mapované účty
 Zmena znamienok

Uloženie PREDVÝBERU

Zápis údajov do databázy SAP
 EXPORT predvýberu do lok. súb.


výberové kritériá :

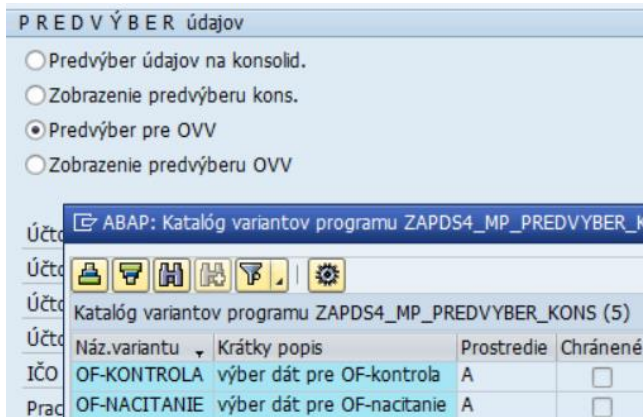
Predvýber údajov	
Účtovný okruh	účtovný okruh, podľa toho, za ktorú organizáciu pripravuje odsúhlasovací formulár
Účtovný rok	202x
Účtovný mesiac (1-16)	13 – vždy o (-)1 mesiac ako je realizovaný zápis pre koncoročné účtovné operácie (účty 710, 701/702)
Účtovná osnova	CES
IČO účtovnej jednotky	konkrétne IČO organizácie, za ktorú sa pripravuje odsúhlasovací formulár
Pracovný úsek	číslo pracovného úseku, pokiaľ organizácia účtuje s pracovným úsekom
Účty hlavnej knihy	0100000000 – 6999999999
Verzia	S401
Účtovná kniha	0L
Vybrať len mapované účty	označené – systém vyberá účty HK podľa prevodníka
Zmena znamienok	neoznačené v testovacom behu


Uloženie predvýberu

Zápis údajov do databázy

neoznačené v testovacom behu

Používateľ môže využiť nadefinované varianty v ľavej hornej časti obrazovky kliknutím na ikonu  - Vyvolanie variantu



Po zadefinovaní výberových kritérií používateľ zvolí ikonu  - Vykonanie. Na obrazovke sa zobrazí formou zostavy výsledok z testovacieho predvýberu dát.

Zostava sa skladá z troch častí :

Predvýber pre IČO účtovnej jednotky 00151742

Kontrola na súvahu a výsledovku					
Účt. okruh	Účet (predvýber)	Účet HK	Čiastka (predvýber)	Čiastka (súvaha a výsledovka)	Rozdiel
1510	221	221 *	20.875,55	20.875,55	0,00
1510	315	315 *	50,00	50,00	0,00
1510	316	316 *	25.771,00	96.956,54	71.185,54-
1510	321	321 *	31.663,25-	396.231,43	364.568,18-
1510	325	325 *	260,00-	65,00	195,00
1510	336	336 *	1.717,42-	1.717,42	0,00
1510	353	353 *	6.374.504,67-	6.374.504,67	0,00

Rok	IČO	Účet HK	IČO	Hodnota a mena	Analytické členenie	Druh	Názov partnera
Mesiac	účt.jedn.		partnera		1 2 3	pohybu	
2022 12	00151742	5010000	00156621	533,00	0340001		!!! Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR
2022 12	00151742	5010000	00166073	1.820,00	0340001		!!! Ministerstvo spravodlivosti SR
2022 12	00151742	5010000	00215759	16,00	0340001		!!! Krajský súd v Bratislave
2022 12	00151742	5010000	42355613	196,00	0340001		!!! Štátny veterinárny a potravinový ús DK

C E L K O M za IČO účt. jednotky: 00151742 6.351.987,61- EUR

Kontrola dát

Prehľad jednotlivých účtov hlavnej knihy, v štruktúre

- * vybrané účty hlavnej knihy, ktoré sú predmetom odsúhlasovania vzájomných vzťahov
- * hodnota za jednotlivé účty, ktoré boli identifikované voči konsolidačnému partnerovi
- * hodnota celkom v účtovníctve
- * rozdiel, ktorý predstavuje čiastku nevykazovanú voči partnerovi v konsolidovanom / súhrnnom celku ¹

¹ do odsúhlasovacieho formulára sa nepreberá celá hodnota účtu hlavnej knihy, ale len časť identifikovaná voči partnerovi

Detailné členenie účtov hlavnej knihy	Jednotlivé účty hlavnej knihy sú rozčlenené podľa partnera, s doplnením atribútov podľa prevodníka a druhu zostatku pri súvahových účtoch
Celkom za IČO účtovnej jednotky	Kontrolný riadok, ktorý informuje, či sú všetky účty hlavnej knihy zohľadnené v predvýbere dát – v prípade odsúhlasovacieho formulára je <> 0

Analýza dát poskytne používateľovi tieto informácie :

v zostave existujú účty, ktoré môžu mať aktívny alebo pasívny zostatok sú s druhom pohybu „9999“

Rok	IČO	Účet HK	IČO	Hodnota a mena	Analytické členenie			Druh	Názov partnera
Mesiac	účet.jedn.		partnera		1	2	3	pohybu	
2022 12	00151742	3580000	00156621	250,00-				9999	!!!! Ministerstvo pôdohospodárstva

tieto položky bude treba v procese úpravy dát vzájomných vzťahov doplniť

položky, pri ktorých systém vykáže označenie partnera červeným s !!! – ide o informáciu pre používateľa o tom, že nedokáže jednoznačne identifikovať označenie partnera, t.j. je v systéme viackrát s rôznym označením

2022 12	00151742	5180000	00215759	101,00	0340001	0470002			!!!! Krajský súd v Bratislave
2022 12	00151742	5180000	42355613	50,00-	0340001	0470007			!!!! Štátny veterinárny a potravinový ús DK
2022 12	00151742	5180000	00156621	250,00	0340001	0470010			!!!! Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka

3.1.2 Reálny predvýber dát pre odsúhlasenie vzájomných vzťahov

Po analýze dát a prípadnej korekcii prevodníka používateľ môže zrealizovať reálny beh predvýberu dát.

PREDVÝBER údajov

Predvýber údajov na konsolid.
 Zobrazenie predvýberu kons.
 Predvýber pre OVV
 Zobrazenie predvýberu OVV

Účtovný okruh: 1510 Do:
 Účtovný rok: 2022
 Účtovný mesiac (1 - 16) : 12
 Účtovná osnova: CES
 IČO účtovnej jednotky: 00151742
 Pracovný úsek: Do:
 Účty hlavnej knihy: 0 Do: 6999999999

Vybrať len mapované účty
 Zmena znamienok

Uloženie PREDVÝBERU
 Zápis údajov do databázy SAP
 EXPORT predvýberu do lok. súb.

výberové kritériá :


Predvýber údajov	
Účtovný okruh	účtovný okruh, podľa toho, za ktorú organizáciu pripravuje odsúhlasovací formulár
Účtovný rok	202x
Účtovný mesiac (1-16)	13 – vždy o (-)1 mesiac ako je realizovaný zápis pre koncoročné účtovné operácie (účty 710, 701/702)
Účtovná osnova	CES
IČO účtovnej jednotky	konkrétne IČO organizácie, za ktorú sa pripravuje odsúhlasovací formulár
Pracovný úsek	číslo pracovného úseku, pokiaľ organizácia účtuje s pracovným úsekom
Účty hlavnej knihy	0100000000 – 6999999999
Verzia	S401
Účtovná kniha	0L
Vybrať len mapované účty	označené – systém vyberá účty HK podľa prevodníka
Zmena znamienok	označené v testovacom behu ²

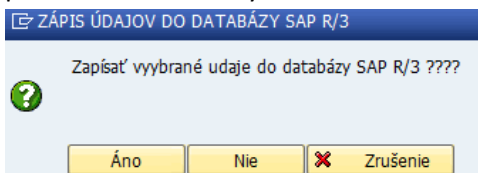
² Zmena znamienok – zabezpečí, aby výnosové a pasívne účty boli zobrazené s (+) a následne aj takto prenesené do portálu

Uloženie predvýberu

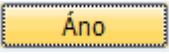
Zápis údajov do databázy

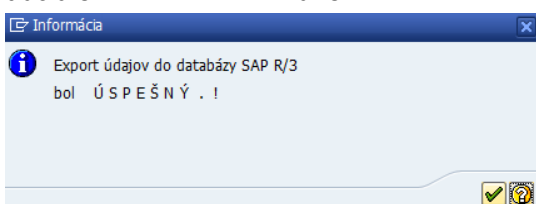
označené v testovacom behu³

Zvolením tlačidla  - Vykonalie systém spracováva zostavu. Systémové hlásenie upozorňuje používateľa na reálny beh hlásením




a požaduje potvrdenie zápisu dát do tabuliek. Používateľ zvolí

tlačidlo  - áno



Dáta sa uložia do internej tabuľky, z ktorej sa potom načítavajú pre účely úpravy vzájomných vzťahov.

Po zvolení ikony  - Ďalej používateľ dostáva zostavu s prehľadom vzájomných vzťahov. Zvolením

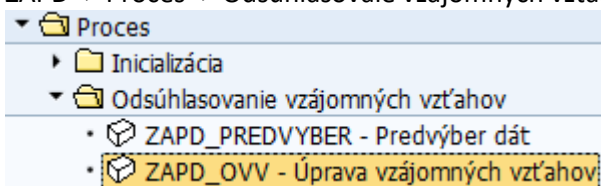
tlačidla  - Späť sa používateľ vráti do základného menu a pokračuje v spracovaní odsúhlasovacieho formulára.

3.2 Úprava vzájomných vzťahov

Po predvýbere dát používateľ pokračuje v spracovaní odsúhlasovacieho formulára v transakcii ZAPD_OV – „Editor vzájomných vzťahov“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Odsúhlasovanie vzájomných vzťahov -> Úprava vzájomných vzťahov



Dvojklikom na menu alebo zvolením transakcie sa zobrazí obrazovka, v ktorej systém požaduje zadanie informácií pre výber dát a následné spracovanie odsúhlasovacieho formulára.

³ Zápis údajov do databázy SAP – dáta sa uložia do internej tabuľky, z ktorej sa potom načítavajú pre účely úpravy vzájomných vzťahov

V obrazovke zadáva dáta :

Odsúhlasovací formulár

IČO účt. jednotky Ministerstvo financií Slovenskej republiky

Rok

Obdobie

Účt. okruh

Prac. úsek

Upraviť

Neexistujú dáta pre odsúhl. formulár Nové dáta zo súboru

Existujú nové dáta v databáze Nové dáta z databázy

Pole	Popis
IČO účt.jednotky	konkrétne IČO organizácie, za ktorú sa pripravuje odsúhlasovací formulár
Rok	Účtovný rok, za ktorý sa spracováva odsúhlasovací formulár
Obdobie	Mesiac 12
Účt. okruh	účtovný okruh organizácie, za ktorú organizáciu pripravuje odsúhlasovací formulár
Prac. úsek	Zadáva sa v prípade, že organizácia účtuje s pracovným úsekom a odsúhlasovací formulár je potrebné pripraviť aj podľa pracovného úseku

Používateľ zvolí ikonu - Enter v ľavom hornom rohu obrazovky, systém vygeneruje v dolnej časti obrazovky informácie, že sú k dispozícii nové dáta - [Existujú nové dáta v databáze](#).

Pre ďalšie spracovanie používať zvolí tlačidlo [Nové dáta z databázy](#), pričom sa zmení vstupná obrazovka

Odsúhlasovací formulár

IČO účt. jednotky Ministerstvo financií Slovenskej republiky

Rok

Obdobie

Účt. okruh

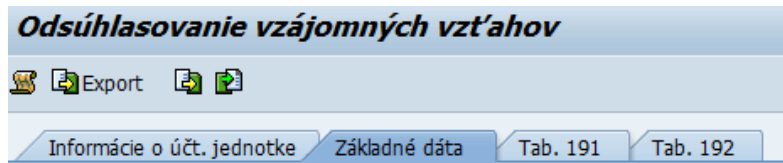
Prac. úsek

Upraviť

Odsúhl. formulár je v procese detailizácie

Systém načíta dáta, ktoré boli predvýberom identifikované voči konsolidačným partnerom. Prostredníctvom tlačidla Upraviť sa používateľ dostáva do transakcie „Editora VV“.

Používateľ pokračuje v spracovaní odsúhlasovacieho formulára v editore vzájomných vzťahov. Obrazovka „Editora vzájomných vzťahov“ sa skladá zo štyroch záložiek :



Informácie o účtovnej jednotke	Dáta pre hlavičku odsúhlasovacieho formulára – meno a priezvisko spracovateľa, kontaktné údaje
Základné dáta	Prehľad vzájomných vzťahov na úrovni pohľadávok / záväzkov a nákladov/výnosov
Tab. 191	Dáta pre tab. 191 odsúhlasovacieho formulára
Tab. 192	Dáta pre tab. 192 odsúhlasovacieho formulára

Používateľ spracováva odsúhlasovací formulár postupne kliknutím na jednotlivé záložky

3.2.1 Záložka – Informácie o účtovnej závierky

Používateľ zvolí záložku **Informácie o účt. jednotke** - Informácie o účtovnej jednotke, systém vygeneruje obrazovku,

OF zostavil	<input type="text"/>
Tel. kontakt	<input type="text"/>
E-mail	<input type="text"/>
Dátum	<input type="text"/>

v ktorej používateľ zadáva údaje

OF zostavil	Meno pracovníka, ktorý spracoval OF
Telefonický kontakt	Číslo telefónu spracovateľa
e-mail	Mailová adresa spracovateľa
Dátum	Dátum, ku ktorému sa OV spracováva

Používateľ po zadaní dát v jednotlivých poliach ikonou - Uloženie uloží.

3.2.2 Záložka - Základné dáta

Záložka **Základné dáta** - Základné dáta obsahuje všetky položky pohľadávok/záväzkov, nákladov/výnosov, ktoré boli programom predvýberu identifikované voči partnerovi v súhrnnom celku.

Obrazovka Základných dát je tvorená tromi časťami :

- menu spracovania
- prehľad položiek na odsúhlasenie
- chybové hlásenia

Odsúhlasovanie vzájomných vzťahov

Export

Informácie o účt. jednotke Základné dáta Tab. 191 Tab. 192

IČO partnera	Názov	Účet	Čiastka	Popis atribútu 1
00166073	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky	5010000	1.820,00	Druhy činnosti
00151564	DataCentrum	5020000	1.000,00	Druhy činnosti
00156621	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Sl...	5870000	250,00	Druhy činnosti

Partner nemôže byť zhodný s účtovnou jednotkou
 Atribút Charakter zostatku vybraných účtov musí byť zadaný
 Partner nemôže byť zhodný s účtovnou jednotkou

3.2.2.1 Prehľad položiek odsúhlasovacieho formulára

Identifikované položky voči konsolidačnému partnerovi sú vykazované v štruktúre v stĺpcoch :

IČO partnera	IČO účtovnej jednotky partnera
Názov	Označenie partnera
Účet	Účet hlavnej knihy, na ktorom je vykazovaný vzájomný vzťah
Čiastka	Hodnota vzájomného vzťahu
Atribúty 1-3	Doplňkové informácie k účtom hlavnej knihy – analytické členenie
Atribút 4	Druh pohybu = identifikácia zostatku na súvahových účtoch
Časový rozdiel	Výška časového rozdielu, ktorý je identifikovaný počas odsúhlasovania
Vysvetlenie časového rozdielu	Textový popis časového rozdielu, ktorý používateľ zadá prostredníctvom zoznamu možností (match-kód)
Iný rozdiel	Výška iného rozdielu, ktorý je identifikovaný počas odsúhlasovania
Vysvetlenie iného rozdielu	Textový popis iného rozdielu, ktorý používateľ zadá prostredníctvom zoznamu možností (match-kód)

V tejto záložke používateľ realizuje opravy vykázaných vzájomných vzťahov na základe vzájomnej komunikácie s konsolidačným partnerom s tým, že využíva jednotlivé ikony, ktoré sú súčasťou menu spracovania.

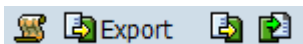
Polia, ktoré sú vyšedené sa nenapĺňujú.

3.2.2.2 Menu spracovania odsúhlasovacieho formulára

Používateľ v tejto záložke môže realizovať úpravy prostredníctvom ikon v menu spracovania :



	Vytvorenie nového riadka
	Výmaz označeného riadka
	Kopírovanie riadka
	Vzostupné / zostupné triedenie položiek v rámci označeného stĺpca
	Filtrovanie dát podľa označeného stĺpca
Export	Export dát – po zadaní všetkých potrebných informácií pre OF



	Protokol zmien
Export	Export dát odsúhlasovacieho formulára v štruktúre, ktorá je načítateľná na portál IS CKS
	Export dát do súboru – určené pre organizácie, ktoré poskytujú dáta odsúhlasovacieho formulára na načítanie dát pre vybrané úrady kapitol (platobné jednotky)
	Import dát zo súboru – načítanie dát spracovaných v inom IS SAP (dáta platobných jednotiek pre úrad kapitoly)

3.2.2.3 Základné princípy úprav

Pri spracovaní odsúhlasovacieho formulára v časti vzájomné vzťahy musí používateľ dodržiavať nasledovné pravidlá :

1. Vyriešiť chyby, ktoré sú identifikované po načítaní

- Partner nemôže byť zhodný s účtovnou jednotkou
- Atribút Charakter zostatku vybraných účtov musí byť zadaný

1.a/ V rámci vzájomných vzťahov systém identifikoval aj vzájomné vzťahy, ktoré nemajú byť vykázané ako „sami voči sebe“ -> Partner nemôže byť zhodný s účtovnou jednotkou. Dôvodom môže byť chybné účtovanie. Pre účely úpravy odsúhlasovacieho formulára používateľ musí analyzovať a priamo v odsúhlasovacom formulári opraviť.

- **Výmaz položky** -> používateľ označí chybný riadok, klikne na ikonu - Zmazať riadok, systém generuje hlásenie

-> používateľ musí výmaz odsúhlasiť tlačidlo

- áno. Až potom sa položka zo zoznamu vymaže.

- **Oprava IČO na položke** -> používateľ označí chybný riadok, v poli IČO partnera upraví hodnotu IČO na správnu

IČO partnera	Názov	Účet
00151742	Ministerstvo financií Slovenskej repu...	6020000

Po zrealizovaní zmien používateľ uloží dáta ikonou - Uloženie.

1.b/ V rámci účtov hlavnej knihy sú vybrané súvahové účty, ktoré môžu mať premenlivý zostatok – ako aktíva alebo pasíva. Týmto účtom nie je v rámci prevodníka definovaný druh zostatku. **Doplnenie informácie o druhu zostatku** používateľ zrealizuje – dvojitým kliknutím na chybové hlásenie systém používateľa posunie na položku a pole, v ktorej je potrebné doplniť chýbajúcu informáciu.

Popis atribútu 3	Hodnota atr. 3	Popis atribútu 4	Hodnota atr. 4
		Charakter zostatku vybraných ...	
		Charakter zostatku vybraných ...	

Dvojitým kliknutím na prázdne pole v riadku sa používateľ dostane do detailu položky,

v ktorej identifikuje druh účtu, v poli - Charakter zostatku

Kľúč atrib	Char80
160	Aktívny zostatok účtu
180	Pasívny zostatok účtu

vybraných účtov zvolí zoznam možností. Systém vygeneruje zoznam zostatkov súvahových účtov. Používateľ dvojklikom na druh zostatku prenesie do položky.

Partner	<input type="text" value="00156621"/>	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozv...
Účet	<input type="text" value="3580000"/>	Zúčtovanie transferov zo štátn.rozpoč...
Čiastka	<input type="text" value="250,00"/>	EUR

Charakter zostatku vybraných účtov	<input type="text" value="160"/>	Aktívny zostatok účtu
------------------------------------	----------------------------------	-----------------------

Po zrealizovaní zmien používateľ uloží dáta ikonou - Uloženie.

2. Skontrolovať položky, ktoré sú súčasťou prehľadu vzájomných vzťahov a identifikovať chýbajúce položky

v rámci účtovníctva nie je možné definovať ku všetkým účtom hlavnej knihy identifikátor partnerskej spoločnosti (*Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia*), tento účet nie je súčasťou predvýberu dát, preto položka chýba.

- **Doplnenie účtu** → používateľ zvolí ikonu - Nový riadok vytvorí v zozname nový riadok, do ktorého zadáva všetky informácie podľa požiadaviek systému

IČO organizácie, účet hlavnej knihy, čiastka, potrebné atribúty – a druh zostatku

EUR	IČO partnera	Názov	Účet	Čiastka	Popis atribútu 1	Hodnota atr. 1	Popis atribútu
				0,00			
	00156621	Ministerstvo pôdohospodárstva a roz...	3590000	1.955,69	Identifikácia tran...	0830001 - 359 -Zúčtovanie tra...	

v prázdnom riadku dvojklikom sa používateľ dostane do detailu položky ->

Partner	<input type="text"/>	
Účet	<input type="text"/>	
Čiastka	<input type="text"/>	EUR

Čas. rozdiel	<input type="text"/>	Vysvetlenie	<input type="text"/>
Iný rozdiel	<input type="text"/>	Vysvetlenie	<input type="text"/>

po doplnení potrebných informácií (IČO, číslo účtu a hodnota) a zvolení ENTER sa objavia polia, ktoré sú potrebné pre zadávaný účet ->

Partner	<input type="text" value="35937874"/>	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.
Účet	<input type="text" value="3360000"/>	Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a zd...
Čiastka	<input type="text" value="1.500,00"/>	EUR

Druh splatnosti	<input type="text"/>
Charakter zostatku vybraných účtov	<input type="text"/>

Používateľ zadá druh splatnosti a druh zostatku.

Po doplnení dáta uloží ikonou - Uloženie.

Podobným spôsobom môže používateľ doplniť aj položky, ktoré neboli systémom identifikované ako vzájomné vzťahy z dôvodu nesprávneho účtovania – nepoužívania partnerskej spoločnosti.

3. Úprava hodnoty -> okrem výmazu nesprávnej položky, doplnenia chýbajúcej položky v prípade rozdielu (z dôvodu vykázania vzťahu vrátane DPH) môže používateľ túto položku vzájomného vzťahu upraviť – kliknutím na položku v poli hodnota a prepísaním čiastky
4. Využívanie informácie o rozdieloch -> používateľ zadáva informácie o výške rozdielu a dôvod rozdielu na základe vzájomnej komunikácie s konsolidačným partnerom. Používateľ v danej položke zadáva čiastku rozdielu a dôvod rozdielu zo zoznamu hodnôt.⁴


Dvojklikom na položku sa dostane do detailu položky,

Partner	<input type="text" value="00215759"/>	Krajský súd v Bratislave
Účet	<input type="text" value="5010000"/>	Spotreba materiálu
Čiastka	<input type="text" value="16,00"/>	EUR
Druhy činnosti	<input type="text" value="0340001"/>	Hlavná činnosť
Iný rozdiel	<input type="text" value="5,00"/>	Vysvetlenie <input type="text" value="Strany sa nedohodli na dátume učit. prípadu"/>

kde v poli Iný rozdiel zadá čiastku rozdielu a v poli Vysvetlenie vyberie druh rozdielu

Vysvetlenie iného rozdielu (textové po

- Dĺžnik neakceptuje výšku záväzku
- Dĺžnik neakceptuje existenciu záväzku
- Strany sa nedohodli na dátume učit. prípadu
- Transfer bez zrkadlového obrazu
- iné


Po doplnení dáta uloží ikonou  - Uloženie.

POZNÁMKA :

V prípade, že sa na portáli IS CKS identifikujú nejaké rozdiely odporúčame všetky opravovať v rámci aplikácie APD, aby bola jeden zdroj dát, ako aj podklad pre kontrolu vykázaných vzájomných vzťahov v rámci procesu OVV a neskôr pre konsolidačný balík.

3.2.3 Záložka – tabuľka 191

Záložka **Tab. 191** - Tab. 191 je podkladom pre odsúhlasenie predaja obstaraného majetku od účtovných jednotiek v rámci súhrnného celku. Dáta sa počas konsolidácie používajú ako podklad pre zaúčtovanie vzniknutého medzivýsledku pri predaji a nákupe.

Používateľ zadáva dáta o predaji majetku kliknutím na ikonu  - Nový riadok.

⁴ pri účtoch súvahových sa vyplňuje časový / iný rozdiel a vysvetlenie časového / iného rozdielu
 pri účtoch výsledkových sa vyplňuje časový a vysvetlenie časového rozdielu

Informácie o účt. jednotke		Základné dáta	Tab. 191	Tab. 192
IČO partnera	Názov	Účet	Čiastka	Iný rozdiel (čiastka)
			0,00	0,00
			Vysvetlenie iného rozdielu	Krátky popis transakcie

Vo vytvorenom riadku používateľ zadáva údaje v rozsahu :

IČO partnera	Identifikácia organizácie, od ktorej bol majetok kupovaný
Účet hlavnej knihy	Účet, na ktorý bol nákup zaúčtovaný.
Čiastka	Hodnota nákupu
Iný rozdiel (čiastka)	Hodnota rozdielu, ktorý bol identifikovaný pri vykazovaní
Vysvetlenie iného rozdielu	Popis rozdielu
Krátky popis transakcie	Popis obchodného prípadu

Po doplnení dáta uloží ikonou - Uloženie.

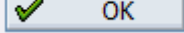
3.2.4 Záložka – tabuľka 192


Záložka **Tab. 192** - Tab.192 je určená na vykázanie pohybov na účte transferov v priebehu roka, vrátane informácií o prijatých, použitých transferoch, odpisoch opravných položkách.

Jednotlivé hodnoty používateľ zadáva kliknutím na ikonu - Nový riadok a dvojklikom na vytvorený riadok sa zobrazí obrazovka o vývoji transferov.

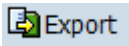
Partner	<input type="text"/>
Účet	<input type="text"/>
Zostatok v roku 200x-1	<input type="text"/>
Prijatý a použitý kapitálový transfer	<input type="text"/>
Prijatý bežný transfer nespotrebovaný do výnosov bežného obdobia	<input type="text"/>
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	<input type="text"/>
Prijatý bežný transfer v r. 200x a spotrebovaný do r. 200x	<input type="text"/>
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	<input type="text"/>
Prevod správy majetku - prijatie	<input type="text"/>
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok prijatý bezodplatne	<input type="text"/>
Prevod z účtu 357	<input type="text"/>
Iné zvýšenie	<input type="text"/>
Odpis DM, vytvorenie OP k DM, vyradenie DM	<input type="text"/>
Prevod správy majetku - odovzdanie	<input type="text"/>
Bežný transfer prijatý v roku 200x-1 a zúčtovaný do výnosov v roku 200x	<input type="text"/>
Prijatý bežný transfer v roku 200x a spotrebovaný do výnosov roku 200x	<input type="text"/>
Iné zníženie	<input type="text"/>
Zostatok k 31.12.200x	0,00

Automaticky sa aktualizuje hodnota v poli „Zostatok k 31.12.202x“

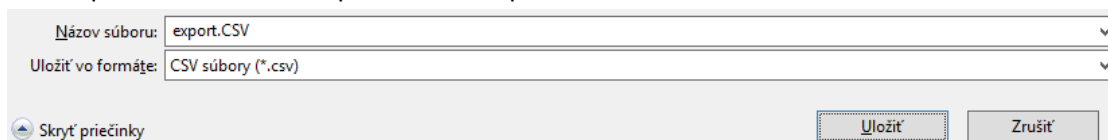
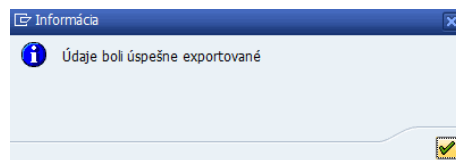
Po zadaní všetkých hodnôt sa používateľ vráti do základnej obrazovky tlačidlom  - OK.

Po doplnení dáta uloží ikonou  - Uloženie.

3.2.5 Export dát

Po skontrolovaní, doplnení vzájomných vzťahov, doplnení informácií do tabuliek 191 a 192 používateľ môže dáta exportovať tlačidlom  - Export dát pre portál.

Systém si vyžiada miesto na lokálnom PC, kde má byť súbor vo formáte .csv uložený s prednastaveným názvom export s možnosťou doplnenia názvu podľa ICO

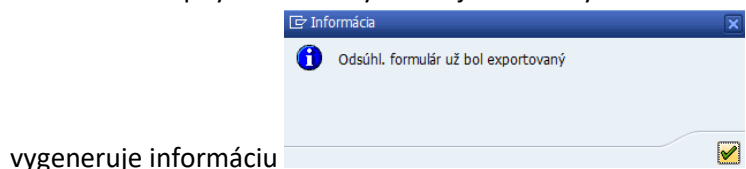
Po uložení súboru na PC systém generuje hlásenie

V prípade, že sa na portáli IS CKS identifikujú nejaké rozdiely odporúčame všetky opravovať v rámci aplikácie APD, aby bola jeden zdroj dát, ako aj podklad pre kontrolu vykázaných vzájomných vzťahov v rámci procesu OVV a neskôr pre konsolidačný balík.


3.2.6 Dodatočné úpravy odsúhlasovacieho formulára

V prípade, že používateľ potrebuje opraviť dáta v odsúhlasovacom formulári, pracuje rovnako ako v prípade prvotného spracovania, v transakcii „**Úprava vzájomných vzťahov**“.

Po zadaní vstupných dát do výberovej obrazovky a zvolení tlačidla , systém




vygeneruje informáciu

Zvolením ikony  - ďalej sa používateľ dostane do prehľadu položiek odsúhlasovacieho formulára a môže robiť potrebné korekcie.

POZOR ! Dáta cez predvýber už nenačitavame !!!

4 Prílohy

č.	Názov dokumentu	Súbor
1.	Export_OF	 export_OF.CSV
2.		
3.		