

POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

Aplikačný modul M17 – Konsolidácia

Príprava prevodníka účtov

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_M17_Pouzivatelska_Prirucka_prevodník_v0.0

Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	3
2	Prevodník účtov hlavnej knihy.....	5
2.1	Atribúty účtov prevodníka.....	5
2.2	Definícia prevodníka.....	6
2.2.1	Definícia účtu dlhodobého majetku.....	7
2.2.2	Definícia účtu rezerv.....	9
2.2.3	Definícia účtu opravnej položky k pohľadávkam.....	10
2.2.4	Definícia účtu vlastného imania.....	12
2.2.5	Definícia účtu výsledkového účtu.....	13
2.2.6	Definícia ostatných súvahových účtov.....	14
2.3	Doplnenie nových účtov do prevodníka.....	16
3	Prílohy.....	17

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 Prevodník účtov hlavnej knihy

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.

Aplikácia pokrýva okrem spracovania odsúhlasovacieho formulára a konsolidačného balíka aj oblasť definície prevodníka účtov hlavnej knihy účtovnej jednotky a účtov IS CKS.

Prevodník pre potreby IS CES bude pripravený na úrovni referenčného účtovného okruhu, ktorý bude podkladom pre predvýber na úrovni jednotlivých účtovných okruhov.

2.1 Atribúty účtov prevodníka

Podstatou funkcionality prevodníka je namapovanie účtov hlavnej knihy účtovnej jednotky na účty používané v rámci aplikácie IS CKS.

Účtová osnova IS CKS je založená na účtovej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie. Nakoľko konsolidačný balík ako zdroj informácií pre konsolidáciu, požaduje detailnejšie členenie niektorých účtov – dodatočná informácia o druhu pohybu pri dlhodobom majetku a opravných položkách, druhové členenie pri nákladových a výnosových účtoch, raster splatnosti pri pohľadávkovo-závazkových účtoch, je v rámci každého účtu toto členenie je definované nie formou analytického členenia, ale tzv. atribútmi účtu (AT1-AT4) a priradené ku každému účtu ako kombinácia týchto atribútov.

Okrem atribútov vychádzajúcich z požiadaviek konsolidačného balíka sú súčasťou štruktúry prevodníka aj polia :

- obrat, ktorý sa zadáva v prípade dlhodobého majetku - počiatočný stav, účtov, ktoré nevyžadujú identifikáciu partnera
- druh pohybu AM, ktorý sa používa pri zadávaní účtov dlhodobého majetku
- identifikácia konsolidačného partnera
- výber podľa zostatku ku koncu roka (pohľadávky/závazky) alebo obratu za rok (náklady/výnosy).

Poradové číslo	Popis dodatočného atribútu
Dodatočný atribút č.1	Druh cenného papiera, druh výpomoci, druh dlhopisu, identifikácia - dôvod časového rozdielu
Dodatočný atribút č.2	Dátum obstarania, dátum splatnosti
Dodatočný atribút č.3	Menovitá hodnota úveru a výpomoci, hodnota termínovaného vkladu, výška vlastného imania pri obstaraní, nominálna hodnota, časový rozdiel – hodnota
Dodatočný atribút č.4	Základné imanie, výnos v bežnom roku, nákladový úrok v bežnom roku, iný rozdiel – hodnota
Dodatočný atribút č.5	Výška vlastného imania k 31.12.202x
Dodatočný atribút č.6	Vlastné akcie

Dodatočný atribút č.7	Právna forma, mena
Dodatočný atribút č.8	Podiel na základnom imaní v %, výnos cenného papiera v %, úroková sadzba v %
Dodatočný atribút č.9	Podiel na hlasovacích právach
Dodatočný atribút č.10	Výška vlastného imania k 31.12.202x-1
Dodatočný atribút č.11	IČO organizácie
Dodatočný atribút č.12	Spôsob obstarania cenných papierov

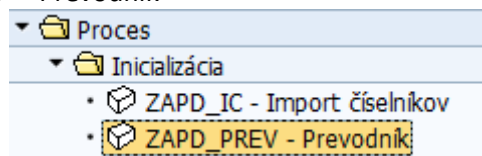
Počas definície prevodníka má používateľ k dispozícii pri každom účte prostredníctvom výberu len z možných hodnôt číselníka pre konkrétny účet hlavnej knihy.

2.2 Definícia prevodníka

Používateľ pripraví prevodník v transakcii „ZAPD_PREV“ – „Prevodník“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

ZAPD -> Proces -> Inicializácia -> Prevodník



Dvojklikom na transakciu sa používateľ dostáva do obrazovky prevodníka účtov hlavnej knihy.






Účet	Název	Účet v IS CKS	Název	Obrat	Druh pohybu	Popis atribútu 1

Popis atribútu 1	Hodnota atribútu 1	Popis atribútu 2	Hodnota atribútu 2	Popis atribútu 3	Hodnota atribútu 3









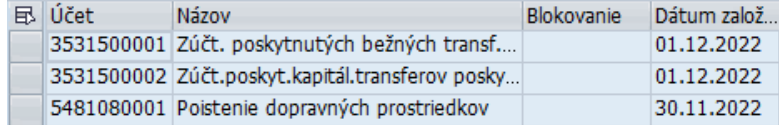




Popis atribútu 4	Hodnota atribútu 4	Dátum od	Dátum do
		01.01.2021	31.12.9999
		01.01.2021	31.12.9999
		01.01.2021	31.12.9999

vysvetlivky jednotlivých ikoniek spracovania

1. riadok menu spracovania


 Zobrazenie /  Zmena	Mód zobrazenia alebo zmeny pri definovaní prevodníka
	Nahrať zo súboru – umožňuje pripraviť prevodník vo forme .csv súboru a následne načítať
	Načítanie zo súboru – doplnenie nových účtov hlavnej knihy vo forme .csv súboru
	Export nastavení prevodníka do súboru – formát .csv -> využíva sa pri iniciálnom nastavení prevodníka

2. riadok menu spracovania

	Zobrazenie detailu účtu																
	Kontrola zadania pri definovaní prevodníka – systém kontroluje správnosť a prípustnosť jednotlivých kombinácií pre každý účet																
	Aktualizácia zadaní v prevodníku																
  	Triedenie dát vzostupne/zostupne Hľadanie účtu Filtrovanie																
	Nepoužité účty – systém poskytne prehľad všetkých účtov, ktoré nie sú namapované v rámci prevodníka a možné načítanie do prevodníka  . Pomôcka, ktorou je možné analyzovať účty, ktoré boli založené po definovaní prevodníka Súčasťou prehľadu je aj informácia o dátume založenia chýbajúceho účtu																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Účet</th> <th>Názov</th> <th>Blokovanie</th> <th>Dátum založ...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3531500001</td> <td>Zúčt. poskytnutých bežných transf....</td> <td></td> <td>01.12.2022</td> </tr> <tr> <td>3531500002</td> <td>Zúčt.poskyt.kapitál.transferov posky...</td> <td></td> <td>01.12.2022</td> </tr> <tr> <td>5481080001</td> <td>Poistenie dopravných prostriedkov</td> <td></td> <td>30.11.2022</td> </tr> </tbody> </table>	Účet	Názov	Blokovanie	Dátum založ...	3531500001	Zúčt. poskytnutých bežných transf....		01.12.2022	3531500002	Zúčt.poskyt.kapitál.transferov posky...		01.12.2022	5481080001	Poistenie dopravných prostriedkov		30.11.2022
Účet	Názov	Blokovanie	Dátum založ...														
3531500001	Zúčt. poskytnutých bežných transf....		01.12.2022														
3531500002	Zúčt.poskyt.kapitál.transferov posky...		01.12.2022														
5481080001	Poistenie dopravných prostriedkov		30.11.2022														
	Nahratie nepoužitých účtov – jednorázové načítanie účtov hlavnej knihy do prevodníka s požiadavkou následného doplnenia																
	Založenie nového účtu do prevodníka																
	Výmaz riadka – systém vymaže označený riadok																
	Kopírovanie riadku – pri definovaní označiť riadok účtu hlavnej knihy a skopíruje sa do nového s rovnakými nastaveniami																

2.2.1 Definícia účtu dlhodobého majetku

Pri účtoch dlhodobého majetku je potrebné definovať počiatkový stav účtu a jednotlivé druhy pohybov tak, ako sa používajú v rámci modulu FI-AA. Tieto pohyby je treba začleniť do skupín s označením 121 – prírastky, 141 – úbytky, 171 – presuny.

V obrazovke prevodníka používateľ zvolí ikonu  - Nový riadok. V riadku, ktorý sa vytvorí používateľ definuje jednotlivé polia nasledovne :

1. Začiatkový stav účtu

Účet	Názov	Účet v IS CKS	Názov	Obrat	Druh pohybu	Popis atribútu 1	Hodnota atribútu 1
0211800001	Stavby	0210000	Stavby	PZ - Počiatkový zostatok			
....							
Popis atribútu 2	Hodnota atribútu 2	Popis atribútu 3	Hodnota atribútu 3	Popis atribútu 4	Hodnota atribútu 4		
				Pohyby pre dlhodobý maj...	100 - Začiatkový stav v účtovn...		
...							
Dátum od	Dátum do						
01.01.2022	31.12.9999						

V jednotlivých poliach sa evidujú dáta :

Pole	Popis	Zadávaná hodnota
Účet	analytický účet hlavnej knihy účtovnej jednotky	211800001
Účet IS CKS	automaticky sa nadefinuje podľa syntetického účtu	0210000
Obrat	zadáva sa len pre začiatkový stav účtu dlhodobého majetku	PZ
Druh pohybu	nezadáva sa v prípade vyplnenia začiatkového stavu	-
Hodnota atribútu 1	system aj kontroluje nutnosť zadania	nezadáva sa
Hodnota atribútu 2	system aj kontroluje nutnosť zadania	nezadáva sa
Hodnota atribútu 3	system aj kontroluje nutnosť zadania	nezadáva sa
Hodnota atribútu 4	druh pohybu ¹	100-začiatkový stav
Dátum od/do	dátum platnosti účtu	01.01.2022 / 31.12.9999

2. Pohyb na účte v priebehu roka

Účet	Názov	Účet v IS CKS	Názov	Obrat	Druh pohybu	Popis atribútu 1	Hodnota atribútu 1
0211800001	Stavby	0210000	Stavby		10E - Prírastok BZP správy(neodpis...		
0211800001	Stavby	0210000	Stavby		33T - Preúčtovanie TZ-prírastok na...		
0211800001	Stavby	0210000	Stavby		346 - Zariadenie DLM-úbytok obst...		
....							
Popis atribútu 2	Hodnota atribútu 2	Popis atribútu 3	Hodnota atribútu 3	Popis atribútu 4	Hodnota atribútu 4		
				Pohyby pre dlhodobý maj...	121 - Prírastky - nadobúdacia h...		
				Pohyby pre dlhodobý maj...	121 - Prírastky - nadobúdacia h...		
				Pohyby pre dlhodobý maj...	171 - Presuny - nadobúdacia h...		
...							
Dátum od	Dátum do						
01.01.2022	31.12.9999						

V jednotlivých poliach sa evidujú dáta :

Pole	Popis	Zadávaná hodnota

¹ Hodnota atribútu 4 – pohyb podľa charakteru pohybu zo zoznamu hodnôt pre pole hodnota atribútu -> 121 – prírastky, 141 – úbytky, 171 – presuny

Účet	analytický účet hlavnej knihy účtovnej jednotky	211800001
Účet IS CKS	automaticky sa nedefinuje podľa syntetického účtu	0210000
Obrat	nezadáva sa ak začiatočný stav už zadaný	Nezadáva sa
Druh pohybu	zadáva sa druh pohybu podľa FI-AA	346 – Zaradeni DLM-úbytok obstar
Hodnota atribútu 1	systém aj kontroluje nutnosť zadania	nezadáva sa
Hodnota atribútu 2	systém aj kontroluje nutnosť zadania	nezadáva sa
Hodnota atribútu 3	systém aj kontroluje nutnosť zadania	nezadáva sa
Hodnota atribútu 4	druh pohybu	171-presun

Po zadaní všetkých dát používateľ zadaný účet uloží ikonou - Uloženie.

Rovnakým spôsobom používateľ definuje všetky účty dlhodobého majetku, ktoré sa používajú v rámci modulu FI-AA a v kmeňovom zázname účtu hlavnej knihy a majú označenie

Kontr.účet pre druh účtu

2.2.2 Definícia účtu rezerv

Pri účtoch rezerv je potrebné definovať mapovanie na účty IS CKS v širšom rozsahu. Súvisí to s členením účtov na rezervy zákonné, ostatné a zároveň pohyb v rámci roka.

V obrazovke prevodníka používateľ zvolí ikonou - Nový riadok. V riadku, ktorý sa vytvorí používateľ definuje jednotlivé polia nasledovne :

Účet	Názov	Účet v IS C...	Názov	Obrat	Popis atribútu 1	Hodnota atribútu 1
3231420391	OKR-Rekult.poz.;uzav.,r...	3230000	Krátkodobé rezervy	CO - Aktuálny zostato...	Druh rezervy - krátkodobé...	0080039 - Krát. rez.
....						
Popis atribútu 2	Hodnota atribútu 2	Popis atribútu 3	Hodnota atribútu 3	Popis atribútu 4	Hodnota atribútu 4	
				Druhy pohybov reze...		
...						
Dátum od	Dátum do					
01.01.2022	31.12.9999					

V jednotlivých poliach sa evidujú dáta :

Pole	Popis	Zadávaná hodnota
Účet	analytický účet hlavnej knihy účtovnej jednotky	3231420391
Účet IS CKS	automaticky sa nedefinuje podľa syntetického účtu	3230000
Obrat	zadáva sa, ide o súvahový účet, je potrebná informácia o zostatku účtu	CO – aktuálny zostatok účtu
Druh pohybu	nezadáva sa	-


Hodnota atribútu 1	druh rezervy – zo zoznamu hodnôt vybrať	Obsah bunky 0080011 - Krátkodobé rezervy - iné (záonné) 0080014 - Krát.rez-N súv.s odstr. znečisteniaŽP(zák), odpad 0080022 - Krát. rez. - Nevyfakt. dodávky a služby (ostatné) 0080025 - Krát. rez. - Náklady na účtovnú závierku (ostatné) 0080029 - Krátkodobé rezervy - iné (ostatné) 0080031 - Krát. rez. - Prebiehajúce a hroziace súdne spory (o 0080032 - Krát. rez. - N súvisiace s odstránením zneč. ŽP (o 0080037 - Krát. rez. - Nevyfakturované dodávky majetku 0080038 - Krát. rez. - Rekultivácia pozemku (záonné) 0080039 - Krát. rez. - Rekultivácia pozemku (ostatné)
Hodnota atribútu 2	nezadáva sa	nezadáva sa
Hodnota atribútu 3	nezadáva sa	nezadáva sa
Hodnota atribútu 4	druh pohybu – zo zoznamu hodnôt vybrať	účet požaduje detailné členenie pohybov v priebehu roka, identifikáciu druhu pohybu sa nezadáva, ostáva prázdne Obsah bunky 500 - Začiatkový stav 520 - Tvorba rezerv do súvahy 525 - Tvorba rezerv do nákladov 540 - Použitie rezerv do súvahy 545 - Použitie rezerv do výnosov 560 - Zrušenie rezerv do súvahy 565 - Zrušenie rezerv do výnosov 570 - Presuny rezerv
Dátum od/do	dátum platnosti účtu	01.01.2022 / 31.12.9999

Rezervy patria medzi účty, ktoré nie je možné jednoznačne namapovať tak, aby boli k dispozícii rozdelené čiastky účtované na účte v priebehu roka podľa jednotlivých druhov pohybov – počiatočný stav, tvorbu a zúčtovanie. V zostave predvýberu tieto dáta budú označené s **pohybom „9999“**. Proces bližšej identifikácie presúvame do kroku detailizácie.

Po zadaní všetkých dát používateľ zadaný účet uloží ikonou  - Uloženie.

2.2.3 Definícia účtu opravnej položky k pohľadávkam

Účty opravných položiek (k dlhodobému majetku, k pohľadávkam) vyžadujú dodatočné informácie o bližšom analytickom priradení a druhu pohybu. Súčasťou spracovania tohto druhu účtov v rámci konsolidačného balíka je identifikácia jednotlivých druhov pohybu počas roka.

V obrazovke prevodníka používateľ zvolí ikonu  - Nový riadok. V riadku, ktorý sa vytvorí používateľ definuje jednotlivé polia nasledovne :

Účet	Názov	Účet v IS C...	Názov	Obrat	Popis atribútu 1	Hodnota atribútu 1
3918278001	Opravné položky k p...	3910000	Opravná položka k ...	CO - Aktuálny zostatok (PZ...	Opravné položky k p...	0070023 - 378 - Iné pohľad
....						
Popis atribútu 2	Hodnota atribútu 2	Popis atribútu 3	Hodnota atribútu 3	Popis atribútu 4	Hodnota atribútu 4	
Zostatková doba...	0450002 - Dlhodobé			Pohyby opravných ...		
...						
Dátum od	Dátum do					
01.01.2022	31.12.9999					

V jednotlivých poliach sa evidujú dáta :

Pole	Popis	Zadávaná hodnota
Účet	analytický účet hlavnej knihy účtovnej jednotky	3918278001
Účet IS CKS	automaticky sa nadefinuje podľa syntetického účtu	3910000
Obrat	zadáva sa , ide o súvahový účet, je potrebná informácia o zostatku účtu	CO – aktuálny zostatok účtu
Druh pohybu	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 1	druh opravnej položky – zo zoznamu hodnôt vybrať podľa toho, ku ktorému účtu pohľadávok účet patrí	Obsah bunky 0070001 - 311 - Odberatela 0070002 - 312 - Zmenky na inkaso 0070003 - 313 - Pohľadávky za eskontované CP 0070004 - 314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky 0070005 - 315 - Ostatné pohľadávky 0070006 - 316 - Pohľadávky z nedaň.rozp.prjmov 0070007 - 317 - Pohľadávky z daň.a col.rozpočt.prjmov 0070008 - 318 - Pohľadávky z nedaň.prj.obcí a VÚC a RO 0070009 - 319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC 0070010 - 335 - Pohľadávky voči zamestnancom 0070011 - 336 - Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP
Hodnota atribútu 2	zostatková doba splatnosti pôvodnej pohľadávky, ku ktorej sa OP vykazuje – zo zoznamu hodnôt vybrať podľa druhu	Obsah bunky 0450001 - Krátkodobé 0450002 - Dlhodobé
Hodnota atribútu 3	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 4	druh pohybu – zo zoznamu hodnôt vybrať	účet požaduje detailné členenie pohybov v priebehu roka, identifikáciu druhu pohybu sa nezadáva, ostáva prázdne Obsah bunky 400 - Začiatkový stav 423 - Tvorba opravných položiek - k triede 3 443 - Zníženie opravných položiek - k triede 3 463 - Zrušenie opravných položiek - k triede 3 470 - Presuny opravných položiek - k triede 3
Dátum od/do	dátum platnosti účtu	01.01.2022 / 31.12.9999

Opravné položky patria medzi účty, ktoré nie je možné jednoznačne namapovať tak, aby boli k dispozícii rozdelené čiastky účtované na účte v priebehu roka podľa jednotlivých druhov pohybov – počiatkový stav, tvorbu a zúčtovanie. V zostave predvýberu tieto dáta budú označené **s pohybom „9999“**.


Proces bližšej identifikácie presúvame do kroku detailizácie. ²

Po zadaní všetkých dát používateľ zadaný účet uloží ikonou  - Uloženie.

² Podobným spôsobom je potrebné zakladať aj účty opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku, k dlhodobému a krátkodobému finančnému majetku a zásobám

2.2.4 Definícia účtu vlastného imania

Účty vlastného imania sú špecifické v tom, že pri spracovaní konsolidačného balíka je potrebná identifikácia jednotlivých druhov pohybu počas roka.

V obrazovke prevodníka používateľ zvolí ikonu  - Nový riadok. V riadku, ktorý sa vytvorí používateľ definuje jednotlivé polia nasledovne :

Účet	Názov	Účet v IS C...	Názov	Obrat	Popis atribútu 1	Hodnota atribútu 1
4281100001	Nevysporiadaný výsl...	4280000	Nevysporiadaný výsl...	CO - Aktuálny zostatok (PZ...		

Popis atribútu 2	Hodnota atribútu 2	Popis atribútu 3	Hodnota atribútu 3	Popis atribútu 4	Hodnota atribútu 4
				Pohyby výsledku h...	

Dátum od	Dátum do
01.01.2022	31.12.9999

V jednotlivých poliach sa evidujú dáta :

Pole	Popis	Zadávaná hodnota
Účet	analytický účet hlavnej knihy účtovnej jednotky	4281100001
Účet IS CKS	automaticky sa nadefinuje podľa syntetického účtu	4280000
Obrat	zadáva sa, ide o súvahový účet, je potrebná informácia o zostatku účtu	CO – aktuálny zostatok účtu
Druh pohybu	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 1	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 2	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 3	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 4	druh pohybu – zo zoznamu hodnôt vybrať	<p>účet požaduje detailné členenie pohybov v priebehu roka, identifikáciu druhu pohybu sa nezadáva, ostáva prázdne</p> <p>Obsah bunky</p> <p>600 - Začiatkový stav</p> <p>625 - Prírastok - (+/-) VH bežného roka</p> <p>626 - Prírastok - opravy VH minulých rokov</p> <p>627 - Prírastok - iná zmena</p> <p>629 - Prírastok - úhrada straty mimo VI</p> <p>646 - Úbytok - opravy VH minulých rokov</p> <p>647 - Úbytok - iná zmena</p> <p>648 - Úbytok - prídel do SF</p> <p>649 - Úbytok - Iná zmena (mimo SC)</p> <p>651 - Úbytok - vyplatenie dividend/podielu na zisku z pred.období</p> <p>665 - Presun - VH do fondov</p> <p>666 - Presun - vysporiadanie straty</p> <p>667 - Presun - iná zmena</p> <p>668 - Presun - VH do VH minulých rokov</p>
Dátum od/do	dátum platnosti účtu	01.01.2022 / 31.12.9999

Účty fondov nie je možné jednoznačne namapovať tak, aby boli k dispozícii rozdelené čiastky účtované na účte v priebehu roka – počiatočný stav, prírastky/úbytky/presuny. V zostave predvýberu tieto dáta budú označené **s pohybom „9999“**.

Proces bližšej identifikácie presúvame do kroku detailizácie.

Po zadaní všetkých dát používateľ zadaný účet uloží ikonou - Uloženie.

2.2.5 Definícia účtu výsledkového účtu

Výsledkové účty musíme definovať v prvom rade s identifikáciou hlavnej alebo podnikateľskej činnosti a následne ak si účet vyžaduje bližšiu identifikáciu druhu nákladu / výnosu. Ide napríklad o účet 518 – Ostatné služby a iné účty, ktoré sú podľa požiadaviek konsolidačného balíka podrobnejšie členené. Atribút 3 a druh pohybu sa pri výsledkových účtoch nezadáva.


V obrazovke prevodníka používateľ zvolí ikonu - Nový riadok. V riadku, ktorý sa vytvorí používateľ definuje jednotlivé polia nasledovne :

Účet	Názov	Účet v IS C...	Názov	Obrat	Popis atribútu 1	Hodnota atribútu 1
5011031001	Poľnohospodárske a ...	5010000	Spotreba materiálu		Druhy činnosti	0340001 - Hlavná činnosť
...						
Popis atribútu 2	Hodnota atribútu 2	Popis atribútu 3	Hodnota atribútu 3	Popis atribútu 4	Hodnota atribútu 4	
...						
Dátum od	Dátum do					
01.01.2022	31.12.9999					

V jednotlivých poliach sa evidujú dáta :

Pole	Popis	Zadávaná hodnota
Účet	analytický účet hlavnej knihy účtovnej jednotky	5011031001
Účet IS CKS	automaticky sa nadefinuje podľa syntetického účtu	5010000
Obrat	zadáva sa v závislosti od toho, či ide o účet, na ktorom majú byť vykazované vzájomné vzťahy	zašedené inak OB – obrat v rámci roka
Druh pohybu	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 1	druh činnosti podľa charakteru účtu	Hlavná činnosť
Hodnota atribútu 2	Zadáva sa v závislosti od účtu – pri vybraných účtoch je potrebný	Napr. Obsah bunky 0470001 - Nákup licencií a licenčné poplatky 0470002 - Doprava, preprava 0470003 - Prenájom (lízing) 0470004 - Nájomné - budovy objekty alebo ich č 0470005 - Nájomné - dopravné prostriedky
Hodnota atribútu 3	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 4	nezadáva sa	-
Dátum od/do	dátum platnosti účtu	01.01.2022 / 31.12.9999


V prípade vybraných účtov je potrebné zadať aj atribút 2, ktorý bližšie špecifikuje daný účet. Pokiaľ je potrebné túto informáciu zadať, nie je pole vyšedené.

Po zadaní všetkých dát používateľ zadaný účet uloží ikonou  - Uloženie.

2.2.6 Definícia ostatných súvahových účtov

Ostatné súvahové účty - teda skupina pohľadávok a záväzkov, finančné účty vyžadujú v prevodníku rôzne členenie z pohľadu jednotlivých atribútov aj druhu pohybu. Pri definícii každého účtu systém poskytne informáciu o tom, ktoré atribúty a aké hodnoty je možné pre daný účet zadávať, tie polia, ktoré nie je treba zadávať sú vyšedené.

V prevodníku pohľadávko-záväzkových účtov sa vyskytnú účty, ktoré môžu mať aktívny aj pasívny zostatok. V prípade takýchto účtov sa nezadáva druh pohybu s konkrétnym označením aktívneho alebo pasívneho zostatku, ale pole ostáva prázdne. Bližšia identifikácia zostatku je predmetom kroku detailizácie.

V obrazovke prevodníka používateľ zvolí ikonu  - Nový riadok. V riadku, ktorý sa vytvorí používateľ definuje jednotlivé polia nasledovne :

1. Účet s presnou identifikáciou zostatku

Účet	Názov	Účet v IS C...	Názov	Obrat	Popis atribútu 1	Hodnota atribútu 1
3151100619	HK KR - Ostatné poh...	3150000	Ostatné pohľadávky	CO - Aktuálny zostatok (PZ...		
...						
Popis atribútu 2	Hodnota atribútu 2	Popis atribútu 3	Hodnota atribútu 3	Popis atribútu 4	Hodnota atribútu 4	
Zostatková doba...	0450001 - Krátkodo...	Druhy splatnosti		Charakter zostatku ...	160 - Aktívny zоста...	
...						
Dátum od	Dátum do					
01.01.2022	31.12.9999					

V jednotlivých poliach sa evidujú dáta :

Pole	Popis	Zadávaná hodnota
Účet	analytický účet hlavnej knihy účtovnej jednotky	3151100619
Účet IS CKS	automaticky sa nadefinuje podľa syntetického účtu	3150000
Obrat	zadáva sa v závislosti od toho, či ide o účet, na ktorom majú byť vykazované vzájomné vzťahy	zašedené inak CO – aktuálny zostatok účtu
Druh pohybu	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 1	zadáva sa v závislosti od účtu – pri vybraných účtoch je potrebný ak ide o druh pohľadávky / záväzku	Obsah bunky 0130001 - Iné pohľadávky-odložená daňová pohľadávka 0130002 - Iné pohľadávky-ostatné
Hodnota atribútu 2	zadáva sa v závislosti od účtu – pri vybraných účtoch je potrebný ak ide o zostatková doba splatnosti	Obsah bunky 0450001 - Krátkodobé 0450002 - Dlhodobé


Hodnota atribútu 3	Zadáva sa v závislosti od účtu – pri vybraných účtoch je potrebný ak ide o raster splatnosti	Obsah bunky 0600001 - splatnosť do 1 roka 0600002 - Splatnosť od 1 do 5 rokov 0600003 - splatnosť nad 5 rokov 0600004 - po splatnosti 0600005 - do splatnosti
Hodnota atribútu 4	Zadáva sa konkrétny druh zostatku	Obsah bunky 160 - Aktívny zostatok účtu 180 - Pasívny zostatok účtu
Dátum od/do	dátum platnosti účtu	01.01.2022 / 31.12.9999

2. Účet bez presnej identifikácie zostatku

Účet	Názov	Účet v IS C...	Názov	Obrat	Popis atribútu 1	Hodnota atribútu 1
3421100411	Ostatné priame dane ...	3420000	Ostatné priame dane	CO - Aktuálny zostatok (PZ...		
...						
Popis atribútu 2	Hodnota atribútu 2	Popis atribútu 3	Hodnota atribútu 3	Popis atribútu 4	Hodnota atribútu 4	
		Druhy splatnosti	0600005 - do splat...	Charakter zostatku ...		
...						
Dátum od	Dátum do					
01.01.2022	31.12.9999					


V jednotlivých poliach sa evidujú dáta :

Pole	Popis	Zadávaná hodnota
Účet	analytický účet hlavnej knihy účtovnej jednotky	3151100619
Účet IS CKS	automaticky sa nadefinuje podľa syntetického účtu	3150000
Obrat	zadáva sa v závislosti od toho, či ide o účet, na ktorom majú byť vykazované vzájomné vzťahy	zašedené inak CO – aktuálny zostatok účtu
Druh pohybu	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 1	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 2	nezadáva sa	-
Hodnota atribútu 3	zadáva sa v závislosti od účtu – pri vybraných účtoch je potrebný ak ide o raster splatnosti	Obsah bunky 0600001 - splatnosť do 1 roka 0600002 - Splatnosť od 1 do 5 rokov 0600003 - splatnosť nad 5 rokov 0600004 - po splatnosti 0600005 - do splatnosti
Hodnota atribútu 4	Zadáva sa konkrétny druh zostatku	nezadáva sa konkrétny zostatok účtu
Dátum od/do	dátum platnosti účtu	01.01.2022 / 31.12.9999

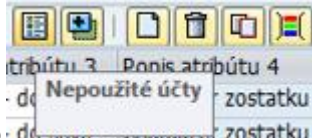
Po zadaní všetkých dát používateľ zadaný účet uloží ikonou  - Uloženie.


V zostave predvýberu tieto dáta budú označené s pohybom „9999“. Proces bližšej identifikácie presúvame do kroku detailizácie.

2.3 Doplnenie nových účtov do prevodníka


Prvotné naplnenie prevodníka používateľ realizuje prostredníctvom .csv súboru, v ktorom boli jednotlivé nastavenia účtov vrátane požadovaných atribútov predpripravené. Načítanie zrealizujeme v obrazovke definície prevodníka zvolením ikony  - Nahrať zo súboru. Systém si vyžiada súbor s definíciou mapovaných účtov a následne ich načíta do prevodníka.

Vzhľadom na to, že sa v priebehu roka zakladajú nové účty je tieto potrebné do prevodníka doplniť. Chýbajúce novozaložené účty doplníme v obrazovke prevodníka pre daný účtovný okruh a zvolíme




tlačidlo . Systém zobrazí všetky novozaložené účty, ktoré nie sú v prevodníku založené s dodatočnou informáciou o tom, či je / nie je blokový, a dátumom založenia.

Účet	Názov	Blokovanie	Dátum založ...
3531500001	Zúčt. poskytnutých bežných transf.poskytnutých PO		01.12.2022
3531500002	Zúčt.poskyt.kapitál.transferov poskytnut.RO a PO		01.12.2022
5481080001	Poistenie dopravných prostriedkov		30.11.2022
5481090001	Ostatné poistenie - ostatného majetku		30.11.2022

Používateľ ikonou v dolnej pravej časti obrazovky  - Pridať účet prenesie nepoužité účty do prevodníka a doplní jednotlivé atribúty.

3 Prílohy

Č.	Názov dokumentu	Súbor
1.	Prevodník účtov HK	 prevodnik_ZZZZ.CS V
2.		
3.		