

## POUŽÍVATEĽSKÁ PRÍRUČKA PRE PROJEKT CES

### Aplikačný modul M18 – Finančné účtovníctvo

#### Údržba kmeňových záznamov

#### 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:** 31.10.2022

#### História zmien

Verzia	Dátum verzie	Revidoval	Popis zmien	Názov súboru
1.0	31.10.2022	xxxxxx	Template č.1	CES_M18_Pouzivatelska_Prirucka_Účty hlavnej knihy_v0.0

## Obsah

1	Úvod.....	3
1.1	Účel dokumentu.....	3
1.2	Zoznam skratiek.....	3
1.3	Vysvetlenie pojmov.....	3
2	Účtová osnova, účet hlavnej knihy .....	7
2.1	Základné informácie o účtovej osnove v CES.....	7
2.2	Založenie účtu hlavnej knihy „Centrálne“ .....	8
2.2.1	Záložka Typ / Označenie .....	10
2.2.2	Záložka Riadenie .....	12
2.2.3	Záložka Vytvor. / Banka / Úroky.....	15
2.2.4	Záložka Heslo / preklad .....	16
2.2.5	Záložka Informácie v účtovej osnove .....	17
2.2.6	Záložka Informácie v účtovom okruhu.....	17
2.2.7	Záložka Dodatočné polia – vybrané položky.....	18
2.3	Založenie účtu hlavnej knihy pre „Účtovný okruh“ .....	19
2.4	Zmena účtu hlavnej knihy .....	22
2.5	Blokovanie účtu hlavnej knihy .....	23
2.6	Výmaz účtu hlavnej knihy .....	24
2.7	Vyhľadávacie kritériá.....	25
3	Prílohy .....	27

# 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 work flow, 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.

## 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
ÚO	Účtovný okruh
HK	Účet hlavnej knihy
NS	Nákladové stredisko
FI	Finančné účtovníctvo
MM	Materiálové účtovníctvo
FI-TV	Cestovné náhrady
ŠPP	Štruktúrovaný plán projektu

## 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. Ako príklad :

Pojem	Vysvetlenie
Finančná položka	Ekonómická klasifikácia a vlastná analytika organizácie Štruktúra poľa : HKPDDD-AAA H - hlavná kategória K - kategória P - položka D - podpoložka A – analytické členenie organizácie (napr. rozlíšenie výdavkov na reprezentačné výdavky). V prípade, že ekonomická klasifikácia je len na 3 znaky je sprava doplnená "000"

Pojem	Vysvetlenie
Finančné stredisko	<p>Finančné stredisko predstavuje podriadené organizácie v rámci kapitoly a ich prípadné detailnejšie organizačné členenie z pohľadu miest sledovania rozpočtu a/alebo plnenia príjmov a čerpania výdavkov. Kód samostatného účtu</p> <p>Štruktúra poľa : UUUU-FFFF-SSS</p> <p>Kde -&gt; U – kód účtovného okruhu z modulu FI F – nižšie organizačné členenie organizácie S – kód samostatného účtu, napr. 003</p>
Funkčná oblasť	<p>funkčná klasifikácia (COFOG)</p> <p>Štruktúra poľa : FFFFF</p> <p>v prípade že je funkčná klasifikácia na 4 znaky doplnená je sprava na 5 znakov „0“</p>
Fond	<p>zdroj financovania a druh rozpočtu</p> <p>Štruktúra poľa : ZZZZ-DD</p> <p>Kde -&gt; ZZZ(Z) - je zdroj (3-4 znaky) a DD - je druh rozpočtu 212 Napr. 111-12</p>
Grant	<p>Objekt Grant bude slúžiť na evidenciu príjmov a výdavkov poskytovaných nenávratných finančných prostriedkov pre procesy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dotácií</li> <li>• Grantov</li> <li>• Projektov (finančné plnenie)</li> </ul> <p>Štruktúra poľa : UUUU-AAAAAAAAAAAAA</p> <p>Kde -&gt; UUUU - označenie účtovného okruhu AAAA - navrhované označenie grantu v systéme CES</p>
Program rozpočtu	<p>programová klasifikáciu alebo pre program rozpočtu programovú klasifikáciu-investičná akcia pre investičné akcie</p> <p>Štruktúra poľa : PPPPPP-AAAAA</p> <p>Kde -&gt; P - rozpočtový program (na najnižšej úrovni). V prípade, že program rozpočtu je kratší ako 7 znakov je doplnené zprava nulami "00" alebo "0000"</p> <p>A - číslo investičnej akcie z RISu</p>
Prvok ŠPP	<p>súhrn činností, ktoré z pohľadu projektu predstavujú nejaký vecný, funkčný či termínový celok (napr. etapa projektu a podobne). ŠPP-prvky tvoria hierarchickú štruktúru projektu tzv. štruktúrovaný plán projektu.</p> <p>Štatistický typ ŠPP sa používa na sledovanie nákladov na dopravné prostriedky (autodoprava, iné dopravné prostriedky) - objekty sú zakladané z prostredia autodopravy</p> <p>Štruktúra poľa : C_AXXXX_YYYYYY</p> <p>Kde -&gt;</p>

Pojem	Vysvetlenie
	<p>XXXX – ÚO</p> <p>YYYYYY - ŠPZ vozidla - prípadne označenie dopravného prostriedku, podľa autodopravy, ak nemá ŠPZ</p> <p>Štatistický typ ŠPP sa používa na sledovanie nákladov, ktoré je potrebné vyhodnocovať detailnejšie v rámci organizácie. Náklady sú reálne účtované na nákladové strediská a ďalej sledované na štatistickom ŠPP. Napríklad - náklady na Covid - 19, objekty sú zakladané na úrovni UO</p> <p>Štruktúra poľa :</p> <p>C_OXXXXZZZZZZZZZZZZZZZZZZ</p> <p>Kde -&gt;</p> <p>XXXX – ÚO</p> <p>ZZZZZZ..- podľa požiadaviek užívateľov</p> <p>Reálny typ ŠPP sa používa sledovanie nákladov súvisiacich s realizáciou služby, ktorá je fakturovaná do externého prostredia. Napríklad MK - opera Luskáčik, objekty sú zakladané na úrovni UO</p> <p>Štruktúra poľa :</p> <p>C_EXXXXZZZZZZZZZZZZZZZZZZ</p> <p>Kde -&gt;</p> <p>XXXX – ÚO</p> <p>ZZZZZZ..- podľa požiadaviek užívateľov</p> <p>Reálny typ ŠPP sa používa na sledovanie nákladov súvisiacich s realizáciou služby, ktorá je realizovaná ako poddodávka pre iný nákladový objekt, ktorý môže prijať náklady (Nákladové stredisko, ŠPP, RE-FX objekt, PM zákazka), objekty sú zakladané na úrovni UO</p> <p>Štruktúra poľa :</p> <p>C_IXXXXZZZZZZZZZZZZZZZZZZ</p> <p>Kde -&gt;</p> <p>XXXX – ÚO</p> <p>ZZZZZZ..- podľa požiadaviek užívateľov</p> <p>Reálny typ ŠPP sa používa na sledovanie nákladov súvisiacich s realizáciou služby, ktorá aktivovaná ako investičný majetok, prípadne materiál do skladu, objekty sú zakladané na úrovni UO</p> <p>Štruktúra poľa :</p> <p>C_IXXXXZZZZZZZZZZZZZZZZZZ</p> <p>Kde -&gt;</p> <p>XXXX – ÚO</p> <p>ZZZZZZ..- podľa požiadaviek užívateľov</p>
Číslo zákazky	<p>programová klasifikácia a investičná akcia</p> <p>Štruktúra poľa :</p> <p>Puu-rrrrrrr</p> <p>Auu-yyyyy</p> <p>Puuuu-NEALOK</p> <p>Kde -&gt;</p> <p>P- pre označenie programu</p> <p>A- pre označenie investičnej akcie</p> <p>uuuu - kód účtovného okruhu CES (v prípade zákazky posledné 2 znaky, okrem NEALOK)</p> <p>rrrrrrr - označenie programu rozpočtu</p> <p>yyyyy - označenie Investičnej akcie</p>

Pojem	Vysvetlenie
Nákladové stredisko	<p>predstavuje miesto vzniku nákladov v organizácií súvisiacich napr.: so ZS alebo majetkom</p> <p>Štruktúra poľa :            XXYYYYYYYY            Kde -&gt;            XX-3,4 pozícia z UO</p>
Ziskové stredisko	<p>Predstavuje oblasť zodpovednosti, za ktorú je vykazovaný hospodársky výsledok určitej oblasti</p> <p>Štruktúra poľa :            ZXXXXHYYYY            ZXXXXPYYYY            Kde -&gt;            XXXX - UO            YYY - vlastné označenie v UO</p>
Hlavné číslo dlhodobého majetku a Podčíslo	<p>Kmeňová karta majetku má hlavné číslo majetku s podčísлом 0 alebo môže mať niekoľko podčísel, ktoré reprezentujú daný majetok z pohľadu zdrojov financovania. Podčísla majetku budú tvorené aj pre potreby samostatnej evidencie napr. pri technickom zhodnotení odpísaného majetku.</p>
Pracovný úsek	<p>Objekt, ktorý aktívny len pre vybrané účtovné okruhy s cieľom zabezpečiť účtovanie a vykazovanie pre ucelené skupiny, oblasti, ktoré relatívne predstavujú samostatné jednotky (tzv. vnútorné organizačné jednotky – VOJ organizácie) – napr. úrady práce sociálnych vecí a rodiny na organizácii Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, jednotlivé múzea pre organizáciu Slovenské národné múzeum.</p>
Sieťový diagram	<p>Objekt, ktorý reprezentuje presne určené operácie, ktoré je potrebné vykonať za účelom splnenia čiastkových cieľov určených pre daný ŠPP-prvok. V sieťovom diagrame sa špecifikujú všetky potrebné zdroje na realizáciu jeho operácií (interné výkony, kapacity, materiál a služby).</p>
Kľúč nehnuteľností	<p>Objekt, ktorý reprezentuje objekt nehnuteľností v module RE-FX</p>
Partnerská spoločnosť	<p>Objekt, ktorý sa používa pre potreby identifikácie vzájomných vzťahov – pohľadávok/závazkov a nákladov/výnosov voči organizáciám v konsolidovanom celku. Systém obsahuje zoznam všetkých organizácií patriacich do súhrnného celku Verejnej správy.</p>

## 2 Účtová osnova, účet hlavnej knihy

Proces založenia účtu hlavnej knihy je popisovaný v procese DSR2\_CES\_M18.010. Správa účtovného rozvrhu

Základnou požiadavkou pre nastavenie systému je založenie účtovej osnovy. Účtová osnova v systéme CES je pripravovaná na základe legislatívy Postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie. Pri tvorbe jednotlivých účtov sa prihľadá aj na požiadavky jednotlivých organizácií tak, aby bola zabezpečená evidencia jednotlivých účtovných prípadov.

Účtová osnova bude v systéme IS CES zakladaná pre tzv. referenčný účtovný okruh, ktorý bude obsahovať všetky účty hlavnej knihy. Na základe požiadaviek jednotlivých organizácií budú účty zakladané z referenčného účtovného okruhu.

Na založenie a prevzatie nového analytického účtu do systému budú používané štandardné transakcie.

### 2.1 Základné informácie o účtovej osnove v CES

V IS CES bude používaná jednotná účtová osnova pre všetky rozpočtové a príspevkové organizácie s označením „CES“. Účet hlavnej knihy bude desaťmiestny kód, ktorý je tvorený :

- syntetický účet -> prvé tri pozície čísla účtu
- analytický účet -> nasledujúcich sedem pozícií čísla účtu

Základné pravidlá pri tvorbe analytických účtov sú :

- účty hlavnej knihy, ktoré môžu mať charakter **dlhodobých alebo krátkodobých vzťahov**, budú mať rozlíšenie na 4. pozícii ( 1-krátkodobé / 8-dlhodobé )
- účty hlavnej knihy, ktoré majú z hľadiska **nastavenia rozdelenia dokladu** rôzne vlastnosti, budú mať spôsob správania sa definovaný na pozícii 5. Ide hlavne o účty účtovej triedy 3, ktoré v nastavení rozdelenia dokladu môžu mať nastavené hodnoty Odberateľ, Dodávateľ, Súvahový účet a nie vždy je toto nastavenie zhodné s nastavením účtu hlavnej knihy
- Účty hlavnej knihy, ktoré nie sú kontrolné a zároveň vstupujú do finančných výkazov FIN 3-04, 4-04 alebo 5-04, majú rozlíšenie sektora na 6. pozícii
- Účty nákladov a výnosov sú členené na **hlavnú a podnikateľskú činnosť** na 4. pozícii ( 1,2 – hlavná činnosť /8,9 – podnikateľská činnosť )
- zaradenie účtov do riadkov súvahy a **výkazu FIN 2-04** – syntetické účty, ktoré môžu byť zaradené do viacerých riadkov
- zaradenie účtov do jednotlivých stĺpcov **výkazov FIN 3-04 a FIN 4-04** – syntetické účty, ktoré môžu byť zaradené do viacerých stĺpcov
- zaradenie do príslušných **častí konsolidačného balíka**
- ďalšie analytické členenie účtu

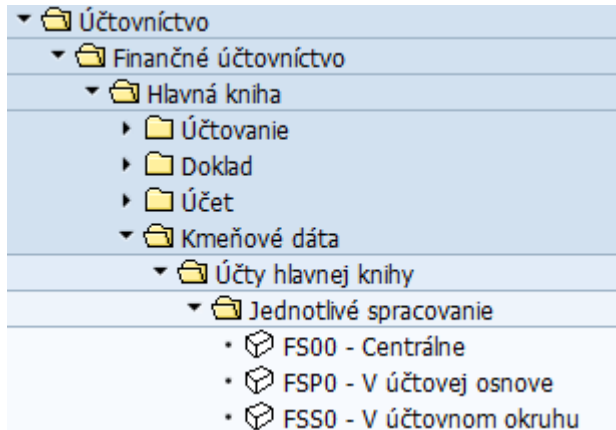
## 2.2 Založenie účtu hlavnej knihy „Centrálne“

Účty hlavnej knihy v účtovej osnove sú definované ako kmeňový záznam účtu hlavnej knihy. Používateľ účty zakladá :

V transakcii „**FS00 – Centrálne založenie účtu HK**“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

Finančné účtovníctvo -> Hlavná kniha -> Kmeňové dáta -> Účty hlavnej knihy -> Jednotlivé spracovanie -> Centrálne



Dáta kmeňových záznamov účtov Hlavnej knihy sú rozdelené na dve oblasti:

- oblasť účtovej osnovy – všeobecné dáta, ktoré platia pre všetky účtovné okruhy. V tejto časti sú definované informácie o druhu účtu (súvahový alebo výsledkový účet), účtovná skupina, typ výsledkového účtu a označenie účtu
- oblasť pre účtovný okruh – platná pre účtovný okruh, pre ktorý je definovaná. Táto časť obsahuje informácie ako mena účtu, typ kontrolného účtu (účtovanie na odberateľa, dodávateľa alebo dlhodobý majetok), správa otvorených položiek, firemná banka pre bankové účty, finančné položky a iné údaje

Účty hlavnej knihy budú zakladané na „Centrálnej“ úrovni, pre referenčný účtovný okruh. Podľa požiadaviek účtovného okruhu bude účet zakladaný na úrovni konkrétneho účtovného okruhu. Prípadná zmena bude realizovaná len pre vybrané polia – napr. daňová relevantnosť.

Správa účtu hlavnej knihy – založenie, zmena a zobrazenie je realizovaná v jednej transakcii.



### Účet hl.knihy Spracovanie: Centrálna

Spracovanie štruktúry súvahy/výsledovky Spracovanie sady Atribúty záv.od času

Účet hl.knihy

Účtovný okruh  Referenčný UO     s predlohou

Typ/označenie Riadiace dáta Vytvor./banka/úroky Heslo/preklad Informáci...

Riadenie v účtovej osnove CES Účtová osnova CES - pre ROPO

Druh účtu hl.knihy

Účtová skupina

Detailné riadenie výsledkových účtov

Typ výsledkového účtu

Funkčná oblasť

Označenie

Krátky text

Dlhý text účtu HK

Označenie účtu HK v účtovej osnove

Dlhý text účtu hlavnej knihy

Dáta konsolidácie v účtovej osnove CES Účtová osnova CES - pre ROPO

Č.partner.spoločn.

V hlavičke používateľ **zadá číslo účtu hlavnej knihy a účtovný okruh „ZZZZ“** – Referenčný okruh.

Pri spracovaní účtov hlavnej knihy má používateľ k dispozícii ikony :

	Zobrazenie účtu hlavnej knihy
	Zmena účtu hlavnej knihy
	Založenie účtu hlavnej knihy
s predlohou	Založeni účtu hlavnej knihy s predlohou
	Blokovanie účtu hlavnej knihy
	Vymazanie účtu hlavnej knihy

Všetky tieto operácie sú viazané na pridelené oprávnenia. V prípade, že používateľ nemá pridelené oprávnenie na niektorú aktivitu, je daná ikona zašedená.

## 2.2.1 Záložka Typ / Označenie

Obrazovka „Typ/Označenie“ predstavuje úroveň účtovej osnovy, účet má rovnaké informácie pre všetky účtovné okruhy.

Účet hl.knihy	3231420311	
Účtovný okruh	ZZZZ	Referenčný UO

s predlohou

Používateľ zadá číslo účtu hlavnej knihy, ktoré požaduje založiť, účtovný okruh ZZZZ – referenčný okruh a zvolí tlačidlo - Založiť.

Do jednotlivých polí na obrazovke používateľ zadáva dáta nasledovne :

Typ/označenie	Riadiace dáta	Vytvor./banka/úroky	Heslo/preklad	Informáci...
---------------	---------------	---------------------	---------------	--------------

Riadenie v účtovej osnove CES Účtová osnova CES - pre ROPO

Druh účtu hl.knihy: Súvahový účet

Účtová skupina: Zúčtovacie vzťahy

Detailné riadenie výsledkových účtov

Typ výsledkového účtu:

Funkčná oblasť:

Označenie

Krátky text: O-Preb.,hro.súd.s-DO

Dlhý text účtu HK: OKR-Prebiehajúce a hroziace súdne spory (DOD)

Označenie účtu HK v účtovej osnove

Dlhý text účtu hlavnej knihy: Ostatné krátkodobé rezervy - Prebiehajúce a hroziace súdne spory (DOD)

Dáta konsolidácie v účtovej osnove CES Účtová osnova CES - pre ROPO

Č.partner.spoločn.:

V tejto záložke používateľ definuje základné informácie o novom účte hlavnej knihy :

Riadenie v účtovej osnove	
Druh účtu hlavnej knihy	Identifikácia druhu účtu v členení na : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Súvahové účty</li> <li>• Primárne náklady alebo výnosy</li> <li>• Sekundárne náklady, na ktoré sa účtuje v rámci modulu CO-kontroling</li> <li>• Peňažný účet – druh účtu používaný pre definíciu bankových účtov ako kontrolné účty. IS CES tento druh účtu nebude používaný</li> <li>• Neprevádzkové náklady a výnosy - Účty nákladov a výnosov je možné použiť len v module FI, v IS CES tento druh účtu nebude používaný</li> </ul>

Účtová skupina	<p>Rozdeľuje účty do skupín, ktoré v zásade predstavujú účtové triedy. Trieda je aj podkladom pre definíciu číselného intervalu pre účty HK – čísla účtu HK.</p> <table border="1" data-bbox="496 304 1321 871"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Skupina účtov</th> <th rowspan="2">Označenie</th> <th colspan="2">Číselný interval</th> </tr> <tr> <th>od</th> <th>do</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TR0</td> <td>Dlhodobý majetok</td> <td>010 0000000</td> <td>099 9999999</td> </tr> <tr> <td>TR1</td> <td>Zásoby</td> <td>100 0000000</td> <td>199 9999999</td> </tr> <tr> <td>TR2</td> <td>Finančné účty</td> <td>200 0000000</td> <td>299 9999999</td> </tr> <tr> <td>TR3</td> <td>Zúčtovacie vzťahy</td> <td>300 0000000</td> <td>399 9999999</td> </tr> <tr> <td>TR4</td> <td>Vlastné imanie a dlhodobé záväzky</td> <td>400 0000000</td> <td>499 9999999</td> </tr> <tr> <td>TR5</td> <td>Náklady</td> <td>500 0000000</td> <td>599 9999999</td> </tr> <tr> <td>TR6</td> <td>Výnosy</td> <td>600 0000000</td> <td>699 9999999</td> </tr> <tr> <td>TR7</td> <td>Uzávierkové účty a podsúvahové účty</td> <td>700 0000000</td> <td>799 9999999</td> </tr> <tr> <td>TR8</td> <td>Vnútroorganizačné účtovníctvo</td> <td>800 0000000</td> <td>899 9999999</td> </tr> <tr> <td>TR9</td> <td>Vnútroorganizačné účtovníctvo a technické účty</td> <td>900 0000000</td> <td>999 9999999</td> </tr> </tbody> </table> <p>Na úrovni účtovej skupiny sú definované aj polia na kmeňovom zázname účtu hlavnej knihy, ktoré sú pre účet povinné, nepovinné alebo potlačené</p>	Skupina účtov	Označenie	Číselný interval		od	do	TR0	Dlhodobý majetok	010 0000000	099 9999999	TR1	Zásoby	100 0000000	199 9999999	TR2	Finančné účty	200 0000000	299 9999999	TR3	Zúčtovacie vzťahy	300 0000000	399 9999999	TR4	Vlastné imanie a dlhodobé záväzky	400 0000000	499 9999999	TR5	Náklady	500 0000000	599 9999999	TR6	Výnosy	600 0000000	699 9999999	TR7	Uzávierkové účty a podsúvahové účty	700 0000000	799 9999999	TR8	Vnútroorganizačné účtovníctvo	800 0000000	899 9999999	TR9	Vnútroorganizačné účtovníctvo a technické účty	900 0000000	999 9999999
Skupina účtov	Označenie			Číselný interval																																											
		od	do																																												
TR0	Dlhodobý majetok	010 0000000	099 9999999																																												
TR1	Zásoby	100 0000000	199 9999999																																												
TR2	Finančné účty	200 0000000	299 9999999																																												
TR3	Zúčtovacie vzťahy	300 0000000	399 9999999																																												
TR4	Vlastné imanie a dlhodobé záväzky	400 0000000	499 9999999																																												
TR5	Náklady	500 0000000	599 9999999																																												
TR6	Výnosy	600 0000000	699 9999999																																												
TR7	Uzávierkové účty a podsúvahové účty	700 0000000	799 9999999																																												
TR8	Vnútroorganizačné účtovníctvo	800 0000000	899 9999999																																												
TR9	Vnútroorganizačné účtovníctvo a technické účty	900 0000000	999 9999999																																												
Typ výsledkového účtu	<p>Určuje účet HK, na ktorý budú evidované jednotlivé položky nákladov a výnosov, čiže výsledok hospodárenia. Zadáva sa len pre účtoch typu náklad, výnos alebo sekundárne náklady. Systém pri účtovaní na účtoch nákladov a výnosov automaticky vytvára obraty na účte, ktorý je nastavený pre príslušný typ výsledkového účtu.</p> <p>V IS CES budú nastavené :</p> <table border="1" data-bbox="496 1234 1386 1469"> <thead> <tr> <th>Typ výsledkového účtu</th> <th>Názov</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H</td> <td>Výsledok hospodárenia pre hlavnú činnosť</td> </tr> <tr> <td>P</td> <td>Výsledok hospodárenia pre podnikateľskú činnosť</td> </tr> <tr> <td>T</td> <td>Výsledok hospodárenia pre účtovanie sekundárnych nákladov a technických účtov</td> </tr> </tbody> </table>	Typ výsledkového účtu	Názov	H	Výsledok hospodárenia pre hlavnú činnosť	P	Výsledok hospodárenia pre podnikateľskú činnosť	T	Výsledok hospodárenia pre účtovanie sekundárnych nákladov a technických účtov																																						
Typ výsledkového účtu	Názov																																														
H	Výsledok hospodárenia pre hlavnú činnosť																																														
P	Výsledok hospodárenia pre podnikateľskú činnosť																																														
T	Výsledok hospodárenia pre účtovanie sekundárnych nákladov a technických účtov																																														
Funkčná oblasť	nebude používané																																														
<b>Označenie</b>																																															
Krátky text	skrátенý názov účtu HK																																														
Dlhý text účtu HK	názov účtu HK s doplňujúcou informáciou analytického členenia																																														
Dlhý text účtu HK v účtovej osnove	celý názov účtu HK (v niektorých prípadoch bude rovnaký ako dlhý text účtu HK)																																														
<b>Dáta konsolidácie</b>																																															
Číslo partnerskej spoločnosti	V prípade vybraných účtov HK možnosť priradenia konkrétneho ID partnerskej spoločnosti pre potreby výberu vzájomných vzťahov																																														

Po zadaní informácií na úrovni účtovej osnovy, používateľ pokračuje zadávaním dát v záložkách na úrovni účtovného okruhu.

## 2.2.2 Záložka Riadenie

V záložke používateľ zadáva informácie platné pre účtovný okruh :

Typ/označenie	Riadiace dáta	Vytvor./banka/úroky	Heslo/preklad	Informáci...
<b>Riadenie účtu v účtovnom okruhu</b>				
Mena účtu	EUR	Európske euro		
Zostatky len vo firem.mene	<input type="checkbox"/>			
Kľúč kurz.rozdielov	<input type="text"/>			
Skupina ocenenia	<input type="text"/>			
Daňová kateg.	<input type="text"/>			
Účtovanie bez dane povolené	<input type="checkbox"/>			
Kontr.účet pre druh účtu	Dodávateľa			
Alternatívne číslo účtu	<input type="text"/>			
Externé vedenie účtu	<input type="checkbox"/>			
Kľúč inflácie	<input type="text"/>			
Skupina tolerancie	<input type="text"/>			
<b>Správa účtu v účtovnom okruhu</b>				
Správa otvorených položiek	<input type="checkbox"/>			
Správa OP na skupinu účt.kníh	<input type="checkbox"/>			
Kľúč triedenia	009	Referencia		
Skupina oprávnení	<input type="text"/>			
Skratka referenta	<input type="text"/>			
<b>Nastavenia účtu u nákladového okruhu ZZZZ Referenčný nákl. okruh</b>				
Záznam: Priradenie účtov	<input type="checkbox"/>			

pre výsledkové účty

<b>Nastavenia účtu u nákladového okruhu ZZZZ Referenčný nákl. okruh</b>	
Typ nákl.druhu	1 Primár.náklady/výnosy znižujúce náklady
Vedenie množstva	<input type="checkbox"/>
Interná mer.jedn.	<input type="text"/>

V tejto záložke používateľ definuje informácie nasledovne :

<b>Riadenie účtu v účtovom okruhu</b>	
Mena účtu	<p>Definícia meny, v ktorej sa na účet hlavnej knihy bude účtovať :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ak je mena účtu môže byť zhodná s menou účtovného okruhu, na účet je možné účtovať v rôznych menách</li> <li>ak je mena účtu odlišná od meny účtovného okruhu (CZK, USD...), je možné účtovať len v danej mene</li> </ul> <p>doklady sú prepočítavané na menu účtovného okruhu, rozdielna mena sa používa pre pokladne vedené v cudzej mene</p>
Zostatky len vo firem.mene	Nebude používané

Kľúč kurz.rozdielov	Pole je využívané pre účty v cudzej mene, pre účely ocenenia k dátumu účtovnej závierky a zaúčtovanie nerealizovaných kurzových rozdielov																								
Skupina ocenenia	nebude používané																								
Funkčná oblasť	nebude používané																								
Daňová kategória	<p>Pole definované pre identifikáciu znaku DPH – daňovej relevantnosti účtu hlavnej knihy.</p> <p>Používateľ nezadáva konkrétny znak DPH, keďže na účet sa môžu účtovať obchodné prípady s rôznym % DPH.</p> <p>Do účtov sa zadávajú tieto znaky DPH :</p> <table border="1" data-bbox="571 607 1374 1167"> <thead> <tr> <th>Znak DPH</th> <th>Význam</th> <th>Pre účty</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*</td> <td>Povolené všetky druhy daní</td> <td>Účty, na ktorých sa účtuje refakturácia</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>Povolené len vstupná DPH</td> <td>Nákladové účty</td> </tr> <tr> <td>+</td> <td>Povolená len výstupná DPH</td> <td>Výnosové účty</td> </tr> <tr> <td>&lt;</td> <td>Účet vstupnej DPH</td> <td>Len pre účty DPH</td> </tr> <tr> <td>&gt;</td> <td>Účet výstupnej DPH</td> <td>Len pre účty DPH</td> </tr> <tr> <td>X0</td> <td>Vstup 0%-nevstupuje do daň.priznania</td> <td>Nákladové účty, kde sa účtuje z modulu MM – Materiálové hospodárstvo Účtovanie faktúr na účty 213, 384</td> </tr> <tr> <td>Y0</td> <td>Výstup 0%-nevstupuje do daň.priznania</td> <td>Výnosové účty pre neplátcov DPH</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ak je pole prázdne, na účte sa nemôže účtovať s DPH.</p> <p>Pre neplátcov DPH je možné nastaviť znak DPH X0 a Y0, ale pri účtovaní nie je možné túto hodnotu prepísať.</p> <p>Špeciálne znaky DPH :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• +B – vstupná DPH – brutto vedené zálohy</li> <li>• -B – výstupná DPH – brutto vedené zálohy</li> </ul> <p>pre registrovaných platiteľov DPH z dôvodu zdaňovania prijatých aj platených preddavkov.</p>	Znak DPH	Význam	Pre účty	*	Povolené všetky druhy daní	Účty, na ktorých sa účtuje refakturácia	-	Povolené len vstupná DPH	Nákladové účty	+	Povolená len výstupná DPH	Výnosové účty	<	Účet vstupnej DPH	Len pre účty DPH	>	Účet výstupnej DPH	Len pre účty DPH	X0	Vstup 0%-nevstupuje do daň.priznania	Nákladové účty, kde sa účtuje z modulu MM – Materiálové hospodárstvo Účtovanie faktúr na účty 213, 384	Y0	Výstup 0%-nevstupuje do daň.priznania	Výnosové účty pre neplátcov DPH
Znak DPH	Význam	Pre účty																							
*	Povolené všetky druhy daní	Účty, na ktorých sa účtuje refakturácia																							
-	Povolené len vstupná DPH	Nákladové účty																							
+	Povolená len výstupná DPH	Výnosové účty																							
<	Účet vstupnej DPH	Len pre účty DPH																							
>	Účet výstupnej DPH	Len pre účty DPH																							
X0	Vstup 0%-nevstupuje do daň.priznania	Nákladové účty, kde sa účtuje z modulu MM – Materiálové hospodárstvo Účtovanie faktúr na účty 213, 384																							
Y0	Výstup 0%-nevstupuje do daň.priznania	Výnosové účty pre neplátcov DPH																							
Účtovanie bez dane povolené	V prípade nastaveného znaku DPH je možné určiť, že nebude potrebné zadávať znak DPH v účtovnom doklade																								
Kontr.účet pre druh účtu	<p>Ak je definovaný účet ako kontrolný účet, nie je možné na takýto účet priamo účtovať. Nastavenie zabezpečuje súlad medzi zostatkom účtu hlavnej knihy a podrobnou evidenciou v knihe majetku, saldokonte odberateľov a dodávateľov.</p> <table border="1" data-bbox="571 1794 1374 2022"> <thead> <tr> <th>Druh účtu</th> <th>Význam</th> <th>Možnosť účtovania</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>Investičný majetok</td> <td>S použitím kmeňového záznamu majetku</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>Odberatelia</td> <td>S použitím kmeňového záznamu obchodného partnera – odberateľa</td> </tr> </tbody> </table>	Druh účtu	Význam	Možnosť účtovania	A	Investičný majetok	S použitím kmeňového záznamu majetku	D	Odberatelia	S použitím kmeňového záznamu obchodného partnera – odberateľa															
Druh účtu	Význam	Možnosť účtovania																							
A	Investičný majetok	S použitím kmeňového záznamu majetku																							
D	Odberatelia	S použitím kmeňového záznamu obchodného partnera – odberateľa																							

	K	Dodávateľa	S použitím kmeňového záznamu obchodného partnera – dodávateľa
	V	Zmluvný kontokorentný účet	Účtovanie z modulu FI-CA
	„ „	Klasický účet hlavnej knihy	Ľubovoľné účtovné zápisy
Alternatívne číslo účtu	Nebude používané		
Externé vedenie účtu	Nebude používané		
Kľúč inflácie	Nebude používané		
Skupina tolerancie	Nebude používané		
<b>Správa účtu v účtovnom okruhu</b>			
Správa otvorených položiek	Nastavenie sa využíva na vyrovnanie jednotlivých položiek na vybraných účtoch hlavnej knihy – obstaranie materiálu a tovaru, peniaze na ceste. Vybrané účty (pokladne, bankové účty, účty ocenenia v cudzej mene) nemôžu mať nastavenú správu otvorených položiek		
Správa OP na skupinu účt.kníh	Nebude používané		
Kľúč triedenia	Definuje, aké pole sa zobrazí v poli Priradenie v účtovného dokladu a podľa ktorého poľa majú byť položky zotriedené v reporte jednotlivých položiek		
Skupina oprávnení	Nebude používané		
Skratka referenta	Nebude používané		
<b>Nastavenia účtu u nákladového druhu</b>			
Záznam : Priradenie účtov	Identifikátor, ktorý definuje, či objekty priradenia účtu (ŠPP Prvky, zákazky) budú priradené v položke dokladu na danom účte. Používateľ označuje tento identifikátor pre účty obstarania dlhodobého majetku a zásob		
Typ nákl.druhu	Pole, ktoré je aktívne pri výsledkových účtoch (primárne náklady a výnosy a sekundárnych nákladoch). Používateľ zadáva hodnoty v rozsahu <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1 -&gt; Primár.náklady/výnosy znižujúce náklady</li> <li>• 11 -&gt; Výnosy</li> </ul> a účet hlavnej knihy je zakladaný do modulu CO – kontrolingu <sup>1</sup>		

<sup>1</sup> Založenie výsledkového účtu hlavnej knihy v module FI – Finančné účtovníctvo predstavuje novú funkcionálnosť verzie S/4 Hana

## 2.2.3 Záložka Vytvor. / Banka / Úroky

V záložke používateľ zadáva informácie platné pre účtovný okruh :

V tejto záložke používateľ definuje informácie nasledovne :

Riadenie zadávania dokladov v účtovnom okruhu																									
Skup.statusov poľa	<p>Skupina statusov polí určuje polia, ktoré sa majú zobrazit pri zadávaní účtovného dokladu.</p> <p>Polia môžu byť nastavené ako:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• potlačené - pole sa pri zadávaní účtovného dokladu nezobrazí,</li> <li>• povinné - pole je potrebné vyplniť pri zadávaní účtovného dokladu, bez naplnenia nie je možné pokračovať v zadávaní dokladu</li> <li>• nepovinné - pole sa zobrazí pri zadávaní účtovného dokladu a je možné ho vyplniť.</li> </ul> <p>Priraďuje sa k účtom hlavnej knihy na úrovni účtovného okruhu.</p> <p>Členenie statusov polí :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>SkStPolí</th> <th>Text</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>B001</td><td>Bankové účty (len pre 22*)</td></tr> <tr><td>B002</td><td>Peniaze na ceste (len pre 261* HK)</td></tr> <tr><td>B003</td><td>Peniaze na ceste plat.karty (len 261*HK)</td></tr> <tr><td>G001</td><td>Všeobecne pre účty HK</td></tr> <tr><td>G002</td><td>Všeobecne pre účty HK - povinné os.číslo</td></tr> <tr><td>G003</td><td>Všeobecne pre účty HK, zákl.dátum nepov.</td></tr> <tr><td>K001</td><td>Kontrolné účty - odberateľské</td></tr> <tr><td>K002</td><td>Kontrolné účty - dodávateľské</td></tr> <tr><td>K003</td><td>Kontrolné účty-preddavky-odberateľské</td></tr> <tr><td>K004</td><td>Kontrolné účty-preddavky-dodávateľské</td></tr> <tr><td>K005</td><td>Kontrolné účty-účt s OHK znakom DOD/ODB</td></tr> </tbody> </table>	SkStPolí	Text	B001	Bankové účty (len pre 22*)	B002	Peniaze na ceste (len pre 261* HK)	B003	Peniaze na ceste plat.karty (len 261*HK)	G001	Všeobecne pre účty HK	G002	Všeobecne pre účty HK - povinné os.číslo	G003	Všeobecne pre účty HK, zákl.dátum nepov.	K001	Kontrolné účty - odberateľské	K002	Kontrolné účty - dodávateľské	K003	Kontrolné účty-preddavky-odberateľské	K004	Kontrolné účty-preddavky-dodávateľské	K005	Kontrolné účty-účt s OHK znakom DOD/ODB
SkStPolí	Text																								
B001	Bankové účty (len pre 22*)																								
B002	Peniaze na ceste (len pre 261* HK)																								
B003	Peniaze na ceste plat.karty (len 261*HK)																								
G001	Všeobecne pre účty HK																								
G002	Všeobecne pre účty HK - povinné os.číslo																								
G003	Všeobecne pre účty HK, zákl.dátum nepov.																								
K001	Kontrolné účty - odberateľské																								
K002	Kontrolné účty - dodávateľské																								
K003	Kontrolné účty-preddavky-odberateľské																								
K004	Kontrolné účty-preddavky-dodávateľské																								
K005	Kontrolné účty-účt s OHK znakom DOD/ODB																								

	<p>M001 Účty obstarania IM M002 Účty dlhodobého majetku-okrem OP M003 Účty dlhodobého majetku-OP N001 Nákladové účty N002 Nákladové účty - povinné osobné číslo S001 Účty materiálu ( MM ) S002 Účty materiálu - pov.:ŠPP,mat.,množstvo S003 Účty materiálu - povinný závod V001 Výnosové účty</p>
Len automat.účtovateľné	Definícia, že na účte je možné účtovať priamym zadaním dokladov – používa sa pre účty pokladní, účty materiálu ako účty hlavnej knihy
Dodat.priř.účtu pri aut.účt.	Nebude používané
Kontr.úč.priř.na zadáv.	Nastavenie sa viaže na založené kontrolné účty a zadané v kmeňovom zázname obchodného partnera. Pokiaľ je požadované kontrolný účet pri účtovaní dokladu zmeniť, používateľ musí nastaviť na každom kontrolnom účte, na ktorý sa môže pôvodný kontrolný účet zmeniť.
<b>Bankové/finančné údaje v účtovnom okruhu</b>	
Finančná položka	Pri účtoch môže byť pred nastavená hodnota, ktorá sa preberá do účtovného dokladu. Hodnota je určovaná podľa číselníka finančných položiek založených v systéme z modulu FM – Rozpočet. Finančnú položku je možné pri účtovaní zmeniť. Kontrolné účty -> 60 – technická položka Bankové účty -> 90 – technická položka Účty modulu HR – Personalistika musia mať pred definované finančné položky.
FirBanka	Krátke označenie bankových účtov organizácie, využíva sa pre finančné účty 221, 224 a 225 ako väzba na ID bankového účtu
ID účtu	Identifikátor pre bankový účet v členení na príjmové, výdavkové, podnikateľské, bežné účty. Používateľ zadáva tieto informácie pri účtovaní došlých faktúr na určenie banky, z ktorej má byť realizovaná úhrada.

## 2.2.4 Záložka Heslo / preklad

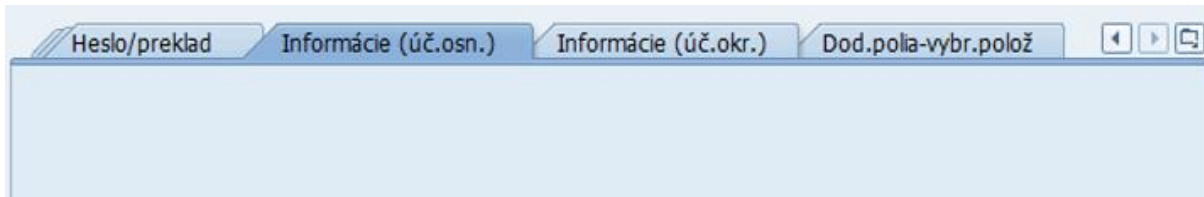
Automaticky vytvorená informácia na základe predchádzajúcich nastavení – názov účtu hlavnej knihy v jazyku prihlásenia. Používateľ môže doplniť označenie účtu aj v inom jazyku, ak je to potrebné.

Preklad		
Jazykový kľúč	Krátky text	Dlhý text
Slovenčina	O-Preb.,hro.súd.s-DO	OKR-Prebiehajúce a hroziace súdne spory (DOD)



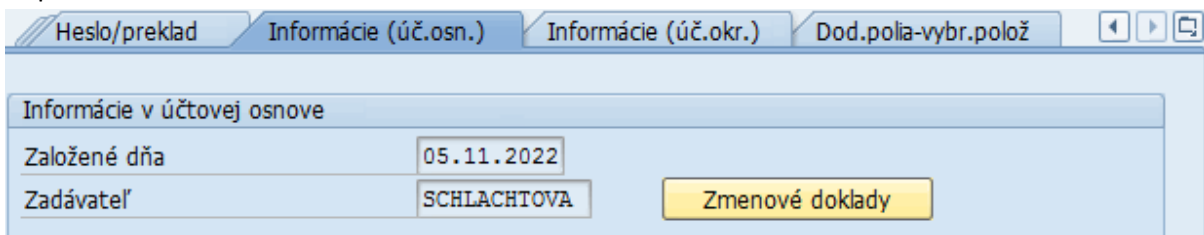
## 2.2.5 Záložka Informácie v účtovej osnove

Pri zakladaní účtu hlavnej knihy je záložka v časti „Informácie (účtová osnova) prázdna.



POZN:

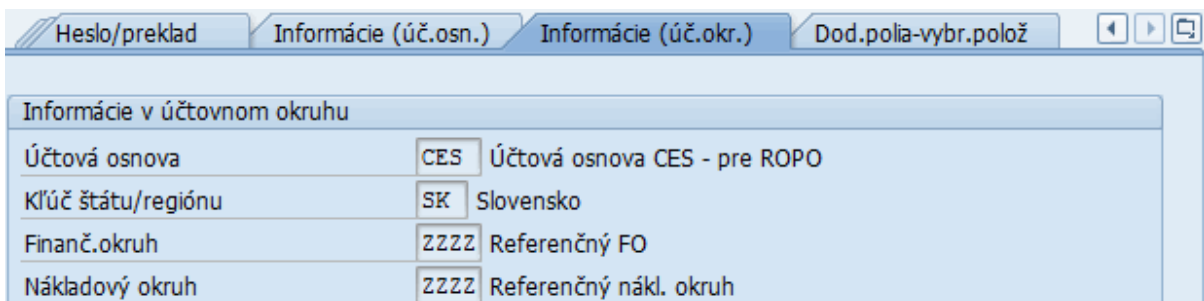
Po založení účtu do systému v tejto záložke sú informácie : Založené dňa a Zadávateľ prázdna. Doplní sa po založení účtu dátumom založenia a zadávateľom.



## 2.2.6 Záložka Informácie v účtovom okruhu

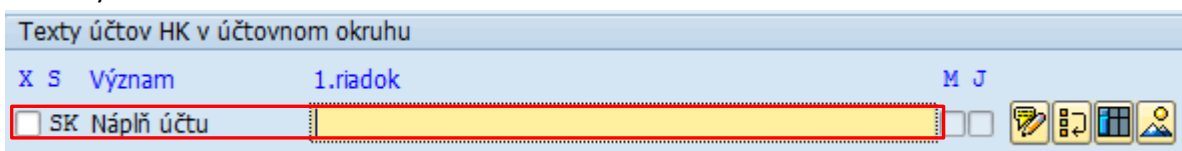
Pri zakladaní účtu hlavnej knihy je záložka v časti „Informácie (účtovný okruh) rozdelená na dve časti :

- Informácie v účtovnom okruhu :






dáta, ktoré sa generujú automaticky počas procesu zakladania účtu


- Texty účtov HK v účtovnom okruhu

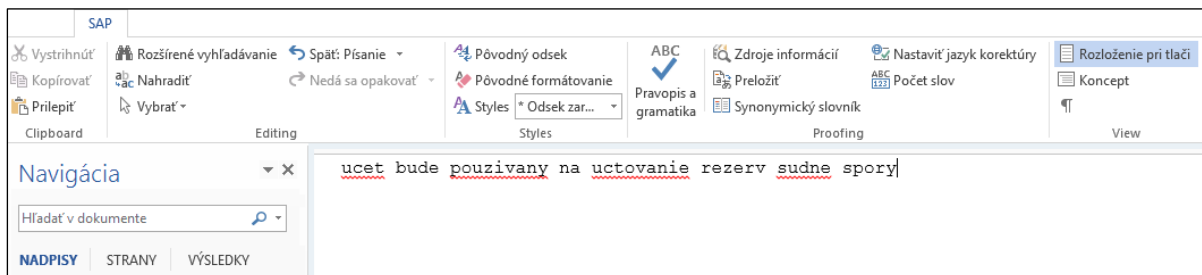



Kde používateľ môže zapísať doplňujúce informácie k účtu – popis účtovného prípadu, pre ktorý je daný účet založený.

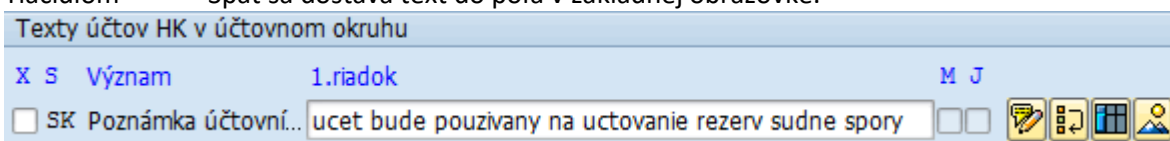
Prostredníctvom ikoniek používateľ zadáva text k danému účtu :

	Editor na zapísanie textu
	Doplnenie ďalšieho jazyka na zadávanie
	Krátky prehľad / Dlhý prehľad textu

Zvolením ikony  - Editor sa otvorí obrazovka – textový editor, v ktorej doplní potrebné informácie k účtu platiace na úrovni účtovného okruhu.

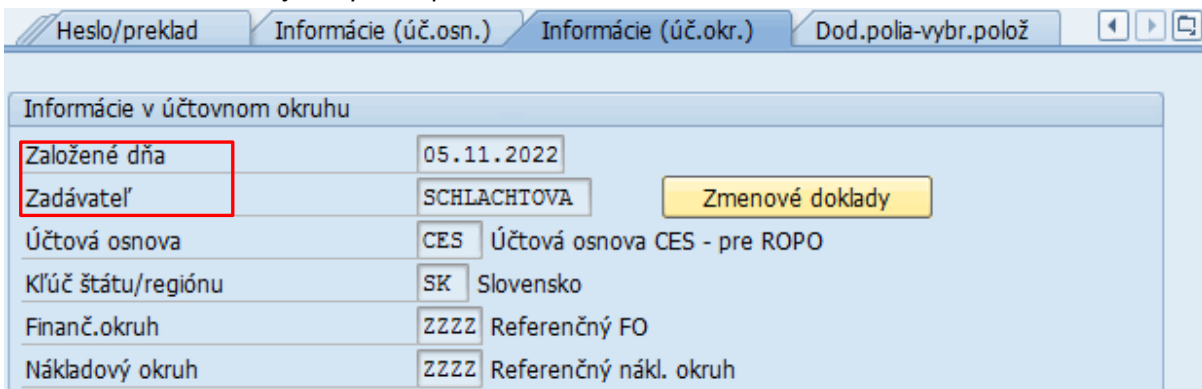


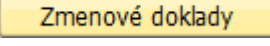
Tlačidlom  - Späť sa dostáva text do poľa v základnej obrazovke.



POZN:

Po založení účtu hlavnej knihy sa doplní informáciou o dátume založenia a zadávateľovi účtu.



Ikonou  - Zmenové doklady používateľ môže identifikovať všetky zmeny realizované na úrovni účtu hlavne knihy.

## 2.2.7 Záložka Dodatočné polia – vybrané položky

V záložke používateľ zadáva bližšie informácie o finančných účtoch v štruktúre :

- Názov bankového účtu – ako je označený účet v Štátnej pokladnici
- IBAN bankového účtu
- Pracovný úsek
- EKRR v Štátnej pokladnici

Záložka sa nevyplňuje na úrovni účtovného okruhu ZZZZ, ale až pre jednotlivé účtovné okruhy.

Heslo/preklad | Informácie (úč.osn.) | Informácie (úč.okr.) | Dod.polia-vybr.polož

Dodatočné dáta k bankovému účtu

Názov bankového účtu	<input type="text"/>
IBAN	<input type="text"/>
Pracovný úsek	<input type="text"/>
EKRK v Štátnej pokladnici	<input type="text"/>

Používateľ po vyplnení všetkých polí na kmeňovom zázname účtu hlavnej knihy ikonou - Uloženie nový účet uloží. Systém generuje hlásenie o uložení účtu .

Účet je založený pre účtovú osnovu CES, účtovný okruh ZZZZ.

### 2.3 Založenie účtu hlavnej knihy pre „Účtovný okruh“

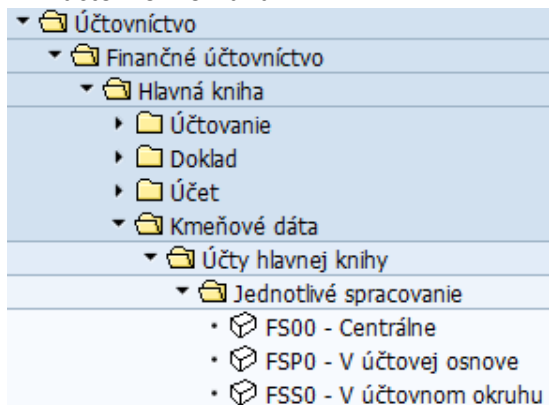
Všetky účty v hlavnej knihe používateľ zakladá pre účtovný okruh s označením ZZZZ – referenčný okruh. Z tohto okruhu následne založí do účtovných okruhov, ktoré daný účet hlavnej knihy potrebujú.

Založenie účtu pre Účtovný okruh používateľ zrealizuje :

V transakcii „**FSS0 – Centrálne založenie účtu HK**“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

Finančné účtovníctvo -> Hlavná kniha -> Kmeňové dáta -> Účty hlavnej knihy -> Jednotlivé spracovanie -> V účtovnom okruhu




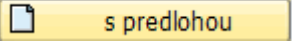
V zvolenej transakcii sa zobrazia len záložky pre účtovný okruh. V hlavičkovej časti obrazovky používateľ zadá :

Účet hl.knihy	3231420311
Účtovný okruh	1510 Úrad MF SR

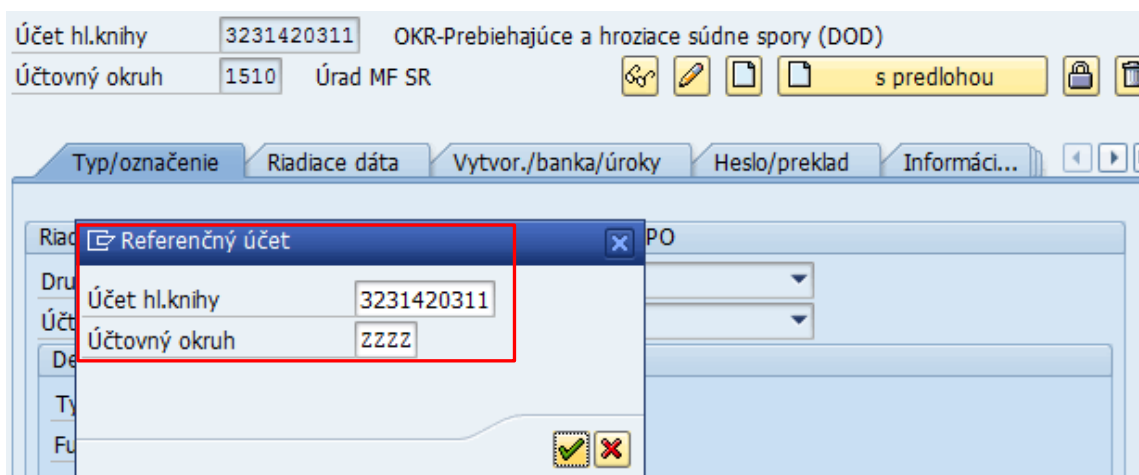
**s predlohou**



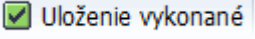
Typ/označenie | Riadiace dáta | Vytvor./banka/úroky | Heslo/preklad | Informáci...

- číslo účtu hlavnej knihy, ktorý požaduje založiť
- účtovný okruh, pre ktorý má byť účet založený

Po stlačení  - Enter, systém generuje hlásenie. Pokiaľ je potrebné zadaný účet založiť pre zvolený účtovný okruh, používateľ zvolí ikonu  - založenie s predlohou.

Objaví sa dodatočná obrazovka, v ktorej používateľ zadá číslo „zdrojového účtu hlavnej knihy“ a číslo „referenčného účtovného okruhu = ZZZZ“.



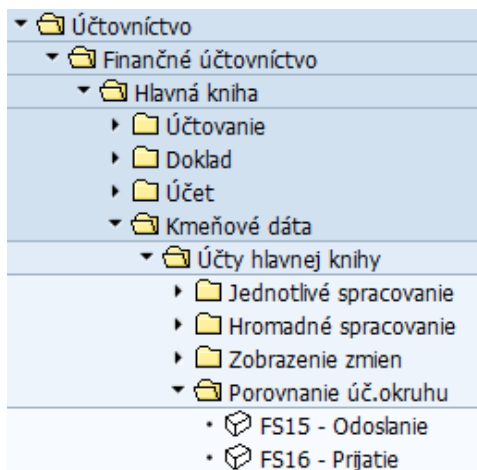
Používateľ zvolí tlačidlo  - Enter a systém preberie všetky informácie o účte hlavnej knihy z referenčného účtovného okruhu. Používateľ môže doplniť detaily do záložky „Doplňujúce údaje“ a tlačidlom  - Uložiť uloží. Systém generuje hlásenie o uložení účtu .

V prípade väčšieho rozsahu účtov a väčšieho rozsahu účtovných okruhov na založenie z referenčného okruhu používateľ založí účty v :

V transakcii „**FS15 – Odoslanie**“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

Cez užívateľské menu SAP :

Finančné účtovníctvo -> Hlavná kniha -> Kmeňové údaje -> Účty hlavnej knihy -> Porovnanie účt.okruhu -> FS15 - Odoslanie



Používateľ vo zvolenej obrazovke zadá výberové kritériá nasledovne :

**Prenos km.dát účtov hl.knihy : Odoslanie**

Účet hlavnej knihy  Do

Účtovný okruh

Výber oblastí na prenos

Prenos kmeňových dát  
 Prenos znakov blokovania  
 Prenos označení na vymaz

Prenos vybratých dát

Priame prevzatie dát

Cieľový účt.okruh  Do

Názov chyb.súboru

Len kontrola súboru

Vpísanie dát do sekvenčného súboru (len pre externé systémy SAP)

Názov súboru

Účet hlavnej knihy	Používateľ zadá číslo účtu, ktoré požaduje založiť Pre väčší rozsah účtov môže použiť tlačidlo  - viacnásobný výber
Účtovný okruh	Zdrojový účtovný okruh – referenčný okruh ZZZZ
Výber oblastí na prenos	
Prenos kmeňových dát	Zakliknuté – požaduje prenos všetkých dát účtu hlavnej knihy
Prenos znakov blokovania	Nezakliknuté – v prípade, že je účet v zdrojovom účtovnom okruhu blokovaný preniesol by sa aj tento údaj
Prenos označení na vymaz	Nezakliknuté – v prípade, že je účet v zdrojovom účtovnom okruhu označený na vymaz preniesol by sa aj tento údaj Pre väčší rozsah účtovných okruhov môže použiť tlačidlo  - viacnásobný výber

Priame prevzatie dát	
Cieľový účt. okruh	Používateľ zadá účtovný okruh / okruhy, do ktorého požaduje založiť účet hlavnej knihy
Názov chyb. súboru	Ľubovoľné označenie súboru pre prípadné uloženie informácie o chybách
Len kontrola súboru	Nezakliknuté

Používateľ po zadaní výberových kritérií zvolí tlačidlo - Vykonanie a systém generuje hlásenie

**Rozhranie pre kmeň.dáta účtov hl.knihy**

Text hlásenia

Zoznam neobsahuje dáta

- protokol o chybách.

Používateľ pokračuje tlačidlom - Späť.

Systém generuje prehľad výberových kritérií a protokol o založení účtu do účtovného okruhu.

**Prenos km.dát účtov hl.knihy : Odoslanie**

CES S/4 predbežné testy Prenos km.dát účtov hl.knihy : Odoslani Dátum 05.11.2022  
 Bratislava Reálny chod Strana 1  
 Zdrojový účt.okruh ZZZZ Referenčný UO  
 Cieľový účtovný okru 1510 Úrad MF SR  
 Prenesené oblasti Kmeň.dáta  
 Vybraté účty

Účet HK	Dlhý text účtu HK
3231110111	ZKR-iné rezervy (HK)
3231110141	ZKR-Odstr.zneč.život.prost., odpadov a obalov(HK)

## 2.4 Zmena účtu hlavnej knihy

Po uložení účtu hlavnej knihy do referenčného účtovného okruhu ZZZZ alebo do jednotlivých účtovných okruhov sú polia v kmeňovom zázname účtu zašedené.

Ak potrebuje používateľ zmeniť, upraviť niektorý z údajov môže túto aktivitu zrealizovať v :

V transakcii „FS00 – Centrálné založenie účtu HK“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

Finančné účtovníctvo -> Hlavná kniha -> Kmeňové dáta -> Účty hlavnej knihy -> Jednotlivé spracovanie -> Centrálné

Vo vstupnej obrazovke v hlavičkovej časti používateľ zadá číslo účtu hlavnej knihy, kde požaduje zmeny.

Účet hl.knihy	3231420311	OKR-Prebiehajúce a hroziace súdne spory (DOD)
Účtovný okruh	1510	Úrad MF SR

s predlohou

Zvolí ikonu - Zmena, polia sa „uvoľnia“ na zmeny

Označenie	
Krátky text	O-Preb.,hro.súd.s-DO
Dlhý text účtu HK	OKR-Prebiehajúce a hroziace súdne spory (DOD)
Označenie účtu HK v účtovej osnove	
Dlhý text účtu hlavnej knihy	Ostatné krátkodobé rezervy - Prebiehajúce a hroziace súdne spory (DOD)

Zmeny môže používateľ realizovať len na úrovni vybraných polí :

- Označenie účtu – dlhý text účtu hlavnej knihy v záložke Typ/označenie
- Daňová kategória – v záložke Riadiace dáta
- Finančná položka – v záložke Vytvor./Banka/úroky
- Náplň účtu – v záložke Informácie (účt.okruh)
- Dodatočné informácie k účtu

Po zadaní všetkých potrebných zmien používateľ dáta uloží tlačidlom - Uložiť. Systém generuje

hlásenie o uložení účtu  Uloženie vykonané

## 2.5 Blokovanie účtu hlavnej knihy

Pokiaľ účet hlavnej knihy nemá obsahovú náplň, môže používateľ účet zablokovať proti nežiadúcemu účtovaniu. Blokovanie účtu je možné na :

- úrovni účtovej osnovy alebo
- úrovni účtovného okruhu

Aktivitu blokovania účtu hlavnej knihy centrálnie používateľ realizuje v :

V transakcii „**FS00 – Centrálné založenie účtu HK**“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

Finančné účtovníctvo -> Hlavná kniha -> Kmeňové dáta -> Účty hlavnej knihy -> Jednotlivé spracovanie -> Centrálné

Vo vstupnej obrazovke v hlavičkovej časti používateľ zadá číslo účtu hlavnej knihy, ktorý požaduje zablokovať.

Účet hl.knihy	3231420311	OKR-Prebiehajúce a hroziace súdne spory (DOD)
Účtovný okruh	1510	Úrad MF SR

s predlohou

Zvolením tlačidla - Blokovanie používateľ sa dostane do záložky Blokovanie. Záložka je rozdelená do dvoch častí :

**Blokovanie**

**Blokovanie v účtovej osnove**

Blokované pre založenie

Blokované pre účtovanie

Blokované pre plánovanie

**Blokovanie v účtovnom okruhu**

Blokované pre účtovanie

Blokovanie v účtovej osnove	
Blokované pre založenie	Zablokovaný účet nie je možné založiť v účtovných okruhoch
Blokované pre účtovanie	Na zablokovaný účet nie je možné účtovať
Blokované pre plánovanie	Nepoužíva sa
Blokovanie na účtovnom okruhu	
Blokované pre účtovanie	Na zablokovaný účet nie je možné účtovať v tom účtovnom okruhu, ktorý je vybraný v hlavičkovej časti vstupnej obrazovky

Po zadaní všetkých potrebných zmien používateľ dáta uloží tlačidlom - Uložiť. Systém generuje hlásenie o uložení účtu **Uloženie vykonané**.

## 2.6 Výmaz účtu hlavnej knihy

Výmaz účtu používateľ môže realizovať na :

- úrovni účtovej osnovy alebo
- úrovni účtovného okruhu

Výmaz účtu predstavuje skutočný fyzický výmaz zo systému, dovedy pokým systém nie je nastavený ako produktívny, a na účte nebolo účtované. V opačnom prípade výmaz predstavuje označenie účtu „na výmaz“, a až v prípade archivácie dát bude daný účet zo systému vymazaný.

Aktivitu výmaz účtu hlavnej knihy centrálné používateľ realizuje v :

V transakcii „**FS00 – Centrálné založenie účtu HK**“ priamym vyvolaním v príkazovom poli alebo

cez Užívateľské menu SAP :

Finančné účtovníctvo -> Hlavná kniha -> Kmeňové dáta -> Účty hlavnej knihy -> Jednotlivé spracovanie -> Centrálné

Vo vstupnej obrazovke v hlavičkovej časti používateľ zadá číslo účtu hlavnej knihy, ktorý požaduje označiť na výmaz .

Účet hl.knihy	3231420311	OKR-Prebiehajúce a hroziace súdne spory (DOD)
Účtovný okruh	1510	Úrad MF SR

s predlohou

Zvolením tlačidla - Výmaz účtu sa používateľ dostane do záložky Výmaz.



**Označenie na výmaz**

Označenie na výmaz v účtovej osnove

Označ.na výmaz

Označenie na výmaz v účtovnom okruhu

Označ.na výmaz

Označenie na výmaz v účtovej osnove	
Označ. na výmaz	Účet označený na výmaz je vymazaný v prípade archivácie dát
Označenie na výmaz v účtovnom okruhu	
Označ. na výmaz	Účet označený na výmaz je vymazaný v prípade archivácie dát

Po zadaní všetkých potrebných zmien používateľ dáta uloží tlačidlom - Uložiť. Systém generuje hlásenie o uložení účtu **Uloženie vykonané**.

## 2.7 Vyhľadávacie kritériá

Pre účely vyhľadávania účtov hlavnej knihy má používateľ k dispozícii tzv.nápovede vyhľadávania. Pri účte hlavnej knihy v hlavičkovej časti

Účet hl.knihy 3231420311 OKR-Prebiehajúce

Účtovný okruh 1510 Úrad MF SR

Používateľ získa prehľad jednotlivých nápovedí vyhľadávania pod ikonkou :

Účet hl.knihy 3231420311 OKR-Prebiehajúce a hroziace súdne spory (DOD)

Účtovný okruh 1510 Úrad MF SR

Číslo účtu hlavnej knihy (1)

Účet HK s poznámkami o výmaze, blokovani v účt.osnove

Heslá Číslo...

Číslo účtu HK v účtovej osnove

Označenie účtu HK v účtovej osnove

- Účet HK s poznámkami o výmaze, blokovani v účt.osnove

Heslá

Číslo účtu HK v účtovej osnove podľa druhu účtu

Číslo účtu HK v účtovnom okruhu

Označenie účtov HK v účtovnom okruhu

Účet HK s poznámkami o výmaze/blokovani v účt.okruhu

Alternatívne číslo účtu

Číslo účtu HK v účtovnom okruhu podľa druhu účtu

Dodatočné informácie k účtu hlavnej knihy (TEXT, IBAN, PÚ)

Najčastejšie odporúčaný :

- účet HK o výmaze s poznámkami o výmaze, blokovani v účt.osnove – poskytnete informácie o blokovaniých, účtoch označeniých na výmaz

Účet HK s poznámkami o výmaze, blokovani v účt.osnove

Heslá Číslo účtu HK v ...

Účet HK

Účtovná osnova CES

Označ.na výmaz

Blok.účtovania

Blok.založenia

Blok.plánovania

po výbere položiek používateľ dostane nasledujúci prehľad

Dlhý text	Účt.osnova	OzVý	BlokÚčt.	Blok.zal.	Blok.plán.	Účet HK
Bankové poplatky - Fiscalis	CES	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5681040003
Bankové poplatky - mimo ŠP	CES	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5681040002
Bankové poplatky - ŠP	CES	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5681040001
EUR - manuálny odpis plat. rozdielu	CES	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5681050010

- účet HK s poznámkami o výmaze/blokovaní v účt.okruhu – poskytnite informácie o účtoch na úrovni účtovného okruhu

Účet HK s poznámkami o výmaze/blokovaní v účt.okruhu      Alternatívne číslo účtu

Účet HK

Účtovný okruh

Označ.na výmaz

Blok.účtovania

po výbere položiek používateľ dostane nasledujúci prehľad

Dlhý text	ÚčOk	OzVýmÚčOsn	OzVý	BlÚč ÚčOs	BlokÚčt.	Účet HK
Bankové poplatky - Fiscalis	ZZZZ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5681040003
Bankové poplatky - mimo ŠP	ZZZZ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5681040002
Bankové poplatky - ŠP	ZZZZ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5681040001
EUR - manuálny odpis plat. rozdielu	ZZZZ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5681050010

- dodatočné informácie k účtu hlavnej knihy

Dodatočné informácie k účtu hlavnej knihy (TEXT, IBAN, PÚ)

Účet hlavnej knihy

Účtovný okruh

Názov bankového účtu

IBAN

Pracovný úsek

EK nastavená v ŠP

Blok.účtovania

Označ.na výmaz

po výbere položiek používateľ dostane nasledujúci prehľad

Účet HK	ÚčOk	Dlhý text	Názov bankového účtu	IBAN
221800001	1510	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		
22110030001	1510	Účet cudzích prostriedkov 1	Účet cudzích prostriedkov MF SR - mzdy/poistné	SK6081800000007000581636
22110080001	1510	Sociálny fond	Účet sociálneho fondu Ministerstvo financií SR	SK6281800000007000001443
22110120001	1510	Účet Finančného mechanizmu EHP 1	FM EHP OA a CO MF SR	SK2881800000007000447576
22110130001	1510	Účet Nórskeho finančného mechanizmu 1	NFM OA a CO MF SR	SK0681800000007000447584
22110160001	1510	Účet INTERACT III (pre programové obdob.2014–2020)	Účet prostriedkov OP INTERACT III 2014-2020, MF SR	SK7981800000007000352083



### 3 Prílohy

č.	Názov dokumentu	Súbor
1.		
2.		
3.		