METODICKÉ USMERNENIE TÝKAJÚCE SA MODULU M18 FINANČNÉ ÚČTOVNÍCTVO ČÍSLO 4/2023

USMERNENIE PRE PRISTUPUJÚCE ORGANIZÁCIE K POSTUPU MANUÁLNEJ MIGRÁCIE ZOSTATKOV ÚČTOV/JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK Z NADREZORTNÉHO EKONOMICKÉHO SYSTÉMU DO CENTRÁLNEHO EKONOMICKÉHO SYSTÉMU

Konsolidované znenie

V rámci vykonanej migrácie dát, v súvislosti s prechodom organizácií z Nadrezortného ekonomického systému (ďalej len „NES“) do Centrálneho ekonomického systému (ďalej len „CES“), je potrebné od **spustenia systému CES 02.01.2023** postupovať pri manuálnom zadávaní dát nasledovne:

Na základe vykonanej migrácie pohybových dát dokladov jednotlivých modulov SAP bude spustená prevádzka systému CES.

V prípade, že sa nenamigrujú všetky dáta (zostatky účtov hlavnej knihy resp. jednotlivé položky na účtoch) do CESu je organizácia povinná doplniť chýbajúce dáta manuálne, podľa rovnakého postupu, ako keby boli namigrované automaticky.

Možné príčiny neúplnej migrácie dát modulu M-18 – Finančné účtovníctvo (ďalej aj ako „modul FI“):

a.) organizácia si sama označila príslušný účet „Nemigruj“,

b.) migrované dáta neprešli z dôvodu že obchodný partner bol označený pri migrácii kmeňových dát ako chybný alebo nestotožnený,

c.) migrované dáta neprešli z dôvodu nevyplnených povinných polí na otvorených položkách Hlavnej knihy.

Chybný alebo nestotožnený Obchodný Partner (ďalej aj ako „OP“)

OP, ktorí nebudú mať vyplnené všetky povinné údaje, resp. tieto údaje budú chybné, nebudú plnohodnotne stotožnení voči niektorému z referenčných registrov fyzických alebo právnických osôb resp. nebudú stotožňovaní a migrovaní na základe povinných dát. **Takýto nestotožnení OP budú zlúčení do tzv. zberného OP** spoločného pre všetky účtové okruhy. Tento zberný OP bude z pohľadu rolí založený ako dodávateľ/odberateľ do všetkých účtovných okruhov.

Po 1.1.2023, po dodatočnej manuálnej identifikácii OP na strane organizácie bude možné OP následne v CES založiť korektne s jeho identifikátormi (IČO, rodné číslo alebo dátum narodenia) a jednotlivé položky pohľadávok a záväzkov na neho preúčtovať zo zberného OP.

V rámci pre-migrácie došlo dňa **15.12.2022 o 20:00** k stiahnutiu dát objektov Obchodných partnerov, Dodávateľov, Odberateľov a Materiálov. Zmeny na uvedených **existujúcich** objektoch v zdrojovom systéme realizované po exporte (od **15.12.2022 20:00**) nebudú predmetom migrácie – takzvaný **STOP STAV** (takéto zmeny bude nutné po nábehu systému CES zapracovať v závislosti od druhu zmeny). Organizácia si po 9.1.2023 skontroluje, či predmetné zmeny sú súčasťou migrovaných dát OP. Ak ide o lokálny údaj, zmenu môžu vykonať na lokálnej úrovni, ak centrálny, požiadajú o zmenu prostredníctvom aplikácie Solman.

V prípade, že v organizácii sa po tomto dátume (po 15.12.2022 po 20:00 hod.) v termíne **do 31.12.2022** vyskytne nevyhnutnosť **založenia nových OP (Dodávateľov, Odberateľov) v pôvodnom systéme**, budú títo OP dodatočne identifikovaní a namigrovaní z pôvodných systémov do systému CES (spôsobom ako je uvedené vyššie) v období po 1.1.2023 do 9.1.2023.

Predpoklady úspešnej migrácie nových OP založených v pôvodných informačných systémoch v období od 16.12.2022 do 31.12.2022.

Všeobecné informácie k OP v systéme CES

Podrobnejšie informácie sú dostupné v používateľskej príručke pre modul M28_2_OP

Otvorené položky odberateľa (modul FI)/“Transferoví odberatelia“:

- pohľadávky voči tzv. interným resp. transferovým odberateľom – kmeňové záznamy týchto odberateľov nie sú predmetom migrácie a účty, kde sa účtuje o zúčtovacích vzťahoch z titulu poskytnutých transferov sú vylúčené z migrácie (označené „nemigrovať“ v prevodových mostíkoch). V prípade, že organizácia účtuje na týchto odberateľoch bežné pohľadávky (napr. účet 316), otvorená položka neprejde cez kontroly DataServices, pretože odberateľ neexistuje. Odporúčame takéto pohľadávky účtovať v NES voči štandardným odberateľom, ktorí sú predmetom migrácie.
- Je potrebné označiť „nemigrovať“ účty pre zúčtovanie prostriedkov EHP/NFM, na ktoré sa tiež účtuje v CES cez transferových odberateľov – budú predmetom manuálnej migrácie.
- Ak niektoré otvorené položky neprešli kvôli chybnej metodike účtovania v pôvodnom systéme (napr. účtovanie pre RO- na účte 311 – Odberatelia v prípade rozpočtových organizácií) – je potrebné v pôvodnom systéme preúčtovať zostatok na účet 316 - a upraviť prevodový mostík.

Otvorené položky dodávateľa (modulu FI)/ „Transferoví dodávatelia“

- záväzky voči tzv. interným resp. transferovým dodávateľom – kmeňové záznamy týchto dodávateľov nie sú predmetom migrácie a účty, kde sa účtuje o zúčtovacích v vzťahoch z titulu prijatých transferov sú vylúčené z migrácie (označené „nemigrovať“ v prevodových mostíkoch). V prípade, že organizácia účtuje na týchto dodávateľoch bežné záväzky (napr. účet 321), otvorená položka neprejde cez kontroly DataServices, pretože dodávateľ neexistuje. Odporúčame takéto záväzky účtovať v NES voči štandardným dodávateľom, ktorí sú predmetom migrácie.

Povinné polia na otvorených položkách Hlavnej knihy (ďalej aj ako „HK“):

a.) **Závod**

Na účtoch 112 Materiál na sklade a 132 Tovar na sklade názvom .... externé sklady je v CES povinné pole závod, pričom pôvodné systémy túto informáciu nemajú – odporúčame stavy na týchto účtoch migrovať ručne

b.) **Prvok ŠPP-** Štruktúrovaný plán projektu

Na účte 1121110001 (Materiál na sklade - PHM v nádržiach - povinné auto) je povinné pole Prvok ŠPP – v prípade, že je na tento účet mapovaný záznam z pôvodného systému, ktorý túto informáciu nemá, nezaúčtuje sa. Odporúčame upraviť prevodový mostík a takéto účty mapovať na 1121110002 - Materiál na sklade - PHM v nádrži - bez väzby na auto. Upozorňujeme, prvok ŠPP pre auto bude v CES založený len v prípade, ak bol naplnený podklad pre autodopravu.

Postup na manuálne spracovanie Počiatočných stavov v CES na úrovni organizácie

Počiatočné stavy je potrebné migrovať nasledovne:

- Konečné zostatky Súvahových účtov k 31.12.2022 je potrebné zaúčtovať do obdobia 12, voči účtu 7011000001 - Počiatočný účet súvahový
- Konečné zostatky Podsúvahových pohľadávok k 31.12.2022 je potrebné zaúčtovať do obdobia 12, voči účtu 7719999999 - Vyrovnávací účet podsúvahový
-

Konečné stavy nákladových a výnosových účtov k 31.12.2022 je potrebné zaúčtovať do obdobia 13, voči účtu 9999999997- Technický účet pre prevod výsledku účtov 8* a 9*.

Prevodník druhov dokladov
Pre zadávanie počiatočných stavov bude v CESe k dispozícii Prevodník druhov dokladov, ktoré je potrebné použiť v CES:
Pre otvorené položky dodávateľov:
DF Došlá faktúra
DO Ostatné záväzky
Pre otvorené položky odberateľov:
OF Vystavená faktúra
OO Ostatné pohľadávky
OP Podsúvahová evidencia pohľadávok
Pre otvorené položky na účtoch HK z miezd:
MX Finančný príspevok na stravovanie
MZ Mzdy
Pre otvorené položky z transferov:
TB Zúčtovanie transferu
Pre ostatné otvorené položky na účtoch HK, alebo zostatky účtov HK:
ID Interný doklad

V prípade špecifických účtovaní je možné použiť aj iný druh dokladu v CES podľa potreby a uváženia organizácie podľa druhov dokladov dostupných v CES (toto sú len všeobecné odporúčania).

Podrobnejšie informácie k manuálnej migrácii stavov a pohybov účtov sú dostupné v používateľskej príručke pre modul M18_Finančné účtovníctvo_ Manuálna migrácia.

V uvedenej príručke sú podrobne zadefinované postupy manuálneho zadania počiatočného stavu:

- Otvorená položka dodávateľa
- Otvorená položka odberateľa
- Otvorená položka alebo zostatok účtu Hlavnej knihy
- Manuálne zadanie počiatočného stavu – transfery
- Manuálne zadanie počiatočného stavu – preddavky
- Manuálne zadanie počiatočného stavu – pokladňa

Špecifiká manuálneho zadávania počiatočného stavu:

- Odberateľské Zálohy s DPH sa musia zadať ručne s príslušným znakom DPH (na oboch stranách 324 – znak DPH /701
- Rozpočtové objekty sa zakladajú podľa pôvodného dokladu, avšak s rozpočtovými objektami platnými pre CES (zmeny môžu nastať pri rozličných atribútoch: Grand, Stredisko, ŠPP, Partner, Číslo účtu, Rozpočet, DPH, atď.)

- V CES bude možnosť účtovania (manuálneho zadávania počiatočného stavu) po jednotlivých položkách podrobne, alebo v sume celkového zostatku účtov.

Príklad č. 1: Počiatočný stav účtu 112* Materiál na sklade – PHM v nádržiach – povinné auto

Existuje možnosť účtovania celkovej sumy, ktorá sa rovná zostatku účtu, avšak odporúčame, účtovanie po jednotlivých položkách.

S evidenciou po jednotlivých automobiloch - ŠPZ – prvkami ŠPP(nadväznosť založenie prvkov ŠPP v module autodoprava), s poznámkami,...

Pri ručnej migrácií existuje možnosť editovať text dokladu_ referencia pre seba

Na presné sledovanie nákladov jednotlivých vozidiel budú slúžiť prvky ŠPP. Prvok ŠPP bude jedinečný pre každé vozidlo. Pri založení kmeňového záznamu vozidla bude generovaný automaticky.

Príklad č. 2: Počiatočný stav účtu 323* Krátkodobé rezervy

Existuje možnosť účtovania celkovej sumy, ktorá sa rovná zostatku účtu, avšak odporúčame, účtovanie po jednotlivých položkách.

S evidenciou na jednotlivých položkách s poznámkami alebo triedením na partnera, odporúčame migrovať po položkách.

Prílohu tohto metodického usmernenia tvorí postup manuálnej migrácie zostatkov účtov/jednotlivých položiek z NES do CES.

*doplnené do pôvodnej verzie M18 10/2022 zo dňa 23.12.2022

V Bratislave dňa 17.02.2023