

## METODICKÉ USMERNENIE TÝKAJÚCE SA MODULU M18 – FINANČNÉ ÚČTOVNÍCTVO 8/2023

### Ročná závierka pre rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie v Centrálnom ekonomickom systéme

Metodické usmernenie je určené k spôsobu spracovania ročnej účtovnej závierky v Centrálnom ekonomickom systéme (ďalej aj ako „CES“) a následnému prechodu zo zúčtovacieho obdobia 2023 do zúčtovacieho obdobia 2024, ktorý je zároveň prvým prechodom cez rok pre používateľov CES (ďalej aj ako „organizácia“).

Tento pokyn nadväzuje na Metodické usmernenie Ministerstva financií SR č. MF/017086/2023-361 k uzatvoreniu účtovníctva a zostaveniu individuálnej účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, obce, vyššie územné celky a štátne fondy, ktoré nájdete zverejnené na:

[https://www.mfsr.sk/files/archiv/85/Metodicke-usbmerenie-k-ukonceniu-roka-a-zostaveniu-IUZ-2023\\_final.pdf](https://www.mfsr.sk/files/archiv/85/Metodicke-usbmerenie-k-ukonceniu-roka-a-zostaveniu-IUZ-2023_final.pdf)

### ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Pre niektoré z nižšie uvedených koncoročných operácií je potrebné otvoriť v CES účtovné obdobie 13 – 16/2023 a zároveň aj obdobie 01 nasledujúceho roka.

Odporúčame pri otvorení nového roka 2024 nezadávať obdobie do jedného intervalu napr. od 12/2023 do 01/2024, nakoľko práve takto sú automaticky otvorené aj všetky špeciálne obdobia (13 - 16/2023). Na prelome roka je vhodné zadať jeden rok v jednom intervale a nový rok v samostatnom intervale, a to nasledovne:

Transakcia **FAGL\_EHP4\_T001B\_COFI - Otvorenie a uzav. účtovných období**

**Zmena náhľadu "Účtovné obdobia: Stanovenie období": Prehľad**

Nové záznamy

Var.účtovn.období

Účtovné obdobia: Stanovenie období

Ú	Od účtu	Do účtu	Od obd.1	Rok	Do obd. 1	Rok	Sk...	Od obd.2	Rok	Do obd. 2	Rok	Obd.od 3
+			12	2023	12	2023		1	2024	1	2024	

Metodické usmernenie nižšie upravuje osobitné postupy pre rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie podľa jednotlivých účtových tried.

### ÚČTOVÁ TRIEDA 1 – ZÁSoby

Účty 111 Obstaranie materiálu a 131 Obstaranie tovaru musia mať na konci roka nulové zostatky

- Prvým krokom je vyrovnanie otvorených položiek účtov 111 a 131 (obstaranie materiálu a tovaru na sklad). Vyrovnanie účtov 1111700001 a 1311700001 (nákup na sklad cez objednávku) je možno urobiť len pomocou transakcie pre automatické vyrovnanie - **F.13**. Podrobný postup pre túto transakciu je uvedený nižšie v časti Automatické vyrovnanie (vyrovnávanie týchto účtov je možno robiť aj v priebehu roka – ku koncu každého mesiaca, resp. ku koncu kvartálu).
- Pokiaľ zostali na účtoch 1111700001 a 1311700001 otvorené pohyby (vyfakturované a nedodané, alebo dodané a nevyfakturované), je nutné tieto doklady preúčtovať na účty 119 – Tovar na ceste a 139 – Materiál

na ceste, resp. na účet 326 – Nevyfakturované dodávky. Pri spustení preúčtovania musí byť otvorené účtovné obdobie **12 bežného roka aj obdobie 01 nasledujúceho roka**.

Preúčtovanie sa vykoná pomocou transakcie **F.19 - Preúčtovanie PM/PF**. Podrobný postup pre túto transakciu je uvedený nižšie v časti preúčtovanie PM/PF.

Účtovanie/nulovanie účtu 1111700001 a 1311700001 je cez pomocné účty 1111199999 a 1311199999 nasledujúce:

- pre otvorený doklad na strane DAL na účte 1111700001, resp. 1311700001  
dátum účtovania 31.12., obd. 12 MD 1111199999, resp. 1311199999 - DAL 3261100001  
dátum účtovania 01.01., obd. 01 MD 3261100001 - DAL 1111199999, resp. 1311199999
- pre otvorený doklad na strane MD na účte 1111700001, resp. 1311700001  
dátum účtovania 31.12., obd. 12 MD 1191100001, resp. 1391100001 DAL 1111199999, resp. 1311199999  
dátum účtovania 01.01., obd. 01 MD 1111199999, resp. 1311199999 DAL 1191100001, resp. 1391100001

## ÚČTOVÁ TRIEDA 2 – FINANČNÉ ÚČTY

### 1) Pokladňa

- Kontrola stavu/zostatku pokladne v pokladničnej knihe (FBCJ) so zostatkom na účte. Zostatok účtu 211 – Pokladnica sa zobrazí pomocou transakcie FAGLB03. Pokiaľ zostatok účtu sa nerovná zostatku uvedenému v pokladničnej knihe, nemáte zaúčtované všetky doklady. Pri pokladni vedenej v cudzej mene sa v transakcii FAGLB03 zobrazí zostatok v cudzej mene.
- Ocenenie pokladní vedených v cudzej mene – je potrebné postupovať podľa príručky "**CES\_M18\_PP\_Ocenenie pokladní**"

**Zobrazenie zostatku: Účty hlavnej knihy Pre účtovnú knihu OL**

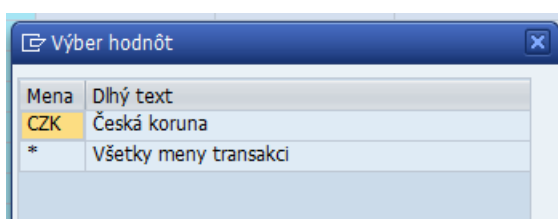
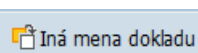
Predchádzajúca mena dokladu Nasledujúca mena dokladu Iná mena dokladu Jednotlivý účet

Číslo účtu 2112000001 Pokladňa v mene CZK  
Účtovný okruh 1510 Úrad MF SR  
Fiškálny rok 2023

Zobraz.d'alších atribútov

Všetky doklady v mene	CZK	Mena zobrazenia	CZK	Mena dokladu
Obdobie	MáDať	Dal	Zostatok	Kumulovaný zost.
Prevod zost...				
1	60.000,00	44.800,00	15.200,00	15.200,00
2		1.200,00	1.200,00-	14.000,00

Pre prepnutie zobrazenia na EUR je potrebné stlačiť tlačidlo



Zvoliť „\* Všetky meny transakcií“

**Zobrazenie zostatku: Účty hlavnej knihy Pre účtovnú knihu OL**

Predchádzajúca mena dokladu Nasledujúca mena dokladu Iná mena dokladu Jednotlivý účet

Číslo účtu 2112000001 Pokladňa v mene CZK  
Účtovný okruh 1510 Úrad MF SR  
Fiškálny rok 2023

Zobraz ďalších atribútov

Všetky doklady v mene \* Mena zobrazenia EUR Mena účtovného okruhu

Obdobie	MäDať	Dal	Zostatok	Kumulovaný zost.
Prevod zost...				
1	2.588,55	1.925,65	662,90	662,90
2		50,71	50,71-	612,19
3				612,19

Zostatok sa zobrazí v mene EUR

## 2) Bankové účty

- Kontrola zostatkov bankových účtov – bankový výpis je potrebné skontrolovať so zostatkom na účtoch (221 Bankové účty, 224 Účet štátnych rozpočtových príjmov, 225 Účet štátnych rozpočtových výdavkov) v transakcii FAGLB03 (nie FEBAN), prípadne pre zobrazenie zostatkov naraz pre všetky účty cez transakciu „S\_ALR\_87012277 - Zostatky účtov HK“
- Bilančné prevody – **len rozpočtové organizácie**  
Na poslednom výpise zo Štátnej pokladnice je uvedený obrat, ktorý vynuluje zostatky účtov 224 a 225. Tento prevod je potrebné zaúčtovať do **13-ho účtovného obdobia**. Postup spracovania vo FEBAN transakcií je popísaný nižšie v časti Bilančné prevody.
- Počiatkové stavy rozpočtu pre samostatné účty (mimorozpočtové účty) a bežné účty na finančnej položke 453000 zaúčtujete cez transakciu FB50
  - dátum dokladu a dátum účtovania 1.1.2024
  - druh dokladu ID alebo IC
  - text popis účtovného prípadu
  - účtovanie:

Účet HK	Strana	Čiastka	Fin.pol.	Funkč.obl.	Fond	Finančné stredisko
9991999999	MD	Zostatok účtu k 31.12.	90	-	131x	
9991999999	DAL	Zostatok účtu k 31.12.	453000	-	131x	Koncovka podľa typu účtu

Fond – 131x zadáte zdroj pre prostriedky predchádzajúceho roka  
Účet 9991999999 - TÚ - oprava pohybov rozpočtu

## ÚČTOVÁ TRIEDA 3 – ZÚČTOVACIE VZŤAHY

- Je potrebné skontrolovať zostatky účtov a stav otvorených položiek.
- Pri ocenení otvorených položiek pohľadávok a záväzkov v cudzej mene sa použije storno metóda. Podrobný postup je uvedený v príručke **CES\_M18\_PP\_Ocenenie pohľadávok a záväzkov v CM**  
[https://ces.mfsr.sk/files/ces/metodicke-usmernenia-pouzivatelske-prirucky/pouzivatelske-prirucky/23-11/m18\\_pp\\_ocenenie-pokladne-cm-v1-0.pdf](https://ces.mfsr.sk/files/ces/metodicke-usmernenia-pouzivatelske-prirucky/pouzivatelske-prirucky/23-11/m18_pp_ocenenie-pokladne-cm-v1-0.pdf)

- 3) Pre ocenenie musí byť otvorené aj účtovné obdobie 01 nasledujúceho roka. **Ocenenie pohľadávok a záväzkov nie je možné rozdeliť podľa pracovných úsekov, preto bude potrebné, aby celé ocenenie zaúčtoval len jeden pracovný úsek za všetkých.**
- 4) Je nevyhnutné, aby príspevkové organizácie cez Solman požiadavku nahlásili koeficienty DPH pre rok 2024 najneskôr do 25.1.2024, resp. skôr ako bude účtovaná prvá faktúra podliehajúca prepočtu DPH koeficientom.

## ÚČTOVÁ TRIEDA 4 – VLASTNÉ IMANIE A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Preúčtovať všetky analytické účty 472 (sociálny fond) na analytický účet 4721100001 - Počiatočný stav sociálneho fondu k 1.1. Preúčtovanie sa vykonáva pomocou transakcie FB50 do **13-teho obdobia** (návod zjednodušeného preúčtovania je uvedený na konci tohto dokumentu). Aby bolo možné v transakcii FB50 zadať účtovné obdobie, je potrebné priamo v tejto transakcii najprv stlačiť tlačidlo Možnosti spracovania

**Možnosti spracovania v účtovníctve**

Zadanie dokl.

<p><b>Všeobecné možnosti evidencie</b></p> <p><input type="checkbox"/> Doklady len vo firemnej mene</p> <p><input type="checkbox"/> Pole čiastky len pre menu dokladu</p> <p><input type="checkbox"/> Kurz prepočtu z prvého účtovného riadka</p> <p><input type="checkbox"/> Doklady bez operácií osob.hl.knihy</p> <p><input type="checkbox"/> Doklady nepresahujúce účtovný okruh</p> <p><input type="checkbox"/> Predb.možno obstarat' len úplné doklady</p> <p><input type="checkbox"/> Pracovný úsek partnera nemožno zadať</p> <p><input type="checkbox"/> Výpočet daní netto</p> <p><input type="checkbox"/> Kopírov.textu pri zadávaní účtov HK</p> <p><input type="checkbox"/> Nekopírovať znak dane</p> <p><input type="checkbox"/> Rýchle zadávanie pomocou čísla ESR</p> <p><input type="checkbox"/> Zadávanie ESR s kontrolným zobrazením</p> <p><input type="checkbox"/> Bez aktualizácie kontrolných súčtov</p> <p><input type="checkbox"/> Automatické záporné účtovanie</p>	<p><b>Návrh meny dokladu</b></p> <p><input checked="" type="radio"/> Firemná mena</p> <p><input type="radio"/> posledná použitá mena dokladu</p> <p><input type="radio"/> žiadny</p> <p><b>Návrh - účtovný okruh</b></p> <p><input type="checkbox"/> Potlač.návrhu účtovného okruhu</p>
---	---

**Špeciálne možnosti pre transakcie na jednej obrazovke**

<p><input type="checkbox"/> Potlačenie operácie</p> <p><input type="checkbox"/> Návrh kon.čiasťky</p> <p><input type="checkbox"/> Znak MD/D ako znamienko</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Zobraz.obdobia</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Umožnenie účtovania v zvlášť.období</p> <p><input type="checkbox"/> Zákl.plat.obdobia vždy prevziať</p>	<p>Vol'.druhu dokl. <b>Druh dokladu je priprave...</b></p> <p><input type="checkbox"/> Dát.dokl.sa rovná dát.účtovania</p> <p><input type="checkbox"/> Komplexné hľadanie obchod.partnera</p> <p><input type="checkbox"/> Navrhnuť posledný znak dane</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Znak dane: Zobr.len krátkeho textu</p>
--	---

Označiť:

Zobrazenie obdobia

Umožnenie účtovania v zvlášť. období.

Nastavenie je potrebné uložiť a vrátiť sa zelenou šípkou späť .

## KONCOROČNÉ VÝKAZY Z ÚČTOVNÍCTVA

Súvaha a výkaz ziskov a strát – postup ich spracovania je uvedený v príručke M18\_PP\_Generovanie FIN výkazov:

[https://ces.mfsr.sk/files/ces/metodicke-usmernenia-pouzivatelske-prirucky/pouzivatelske-prirucky/23-11/m18\\_pp\\_generovanie-fin-vykazov-v1-0.pdf](https://ces.mfsr.sk/files/ces/metodicke-usmernenia-pouzivatelske-prirucky/pouzivatelske-prirucky/23-11/m18_pp_generovanie-fin-vykazov-v1-0.pdf)

**Framework reportingu**

Nastavenia

**Identifikácia výkazu**

Identifikácia výkazu: SFOV 1-01, 2-01: Súvaha, Výk.zisk a str.

Verzia výkazu: FIN 1-12: Fin.výk.o prj., výd.a fin.op.  
FIN 2-04: Vybrané aktíva a pasíva  
FIN 3-04: Aktíva rozdelené podľa sektora  
FIN 4-04: Pasíva rozdelené podľa sektora  
FIN 5-04: Fin.výk.dlh.nástr.,vybr.závaz.  
Porovnanie riadenia rozpočtu a súčtov FI  
SFOV 1-01, 2-01: Súvaha, Výk.zisk a str.

**Identifikácia chodu**

Identifikácia chodu: [empty]

Založené dňa: [empty]

Vytvorené o: [empty]

Vytvoril: [empty]

☐ Vygenerujte nové ID chodu v databáze; bez výstupne

Zobraz.ID chodu Doplnkové dáta pre výkaz

**Doplnkové parametre**

Sada parametrov: Finančné výkazy

☒ Vykazované obdobie a ostatné

Účtovný okruh: 1510

Pracovný úsek: [empty] Do: [empty]

Vykazovaný rok: 2023

Vykazované obdobie od 01 do: 13

Obdobie porovnania od 01 do: 13

Identifikácia organizácie v PDF: ☐

Vykazované obdobie od 01 do

- na obdobie **13**

Obdobie porovnania od 01 do

- na obdobie **13** (organizácie, ktoré v rámci migrácie dát „odúčtovanie“ nákladov a výnosov voči účtu 999x realizovali do obdobia 13/2022. zadajú hodnotu 12)

Finančné výkazy **FIN 3-04**, **FIN 4-01**, a **FIN 5-04** sa generujú tak ako v priebehu roka.

## POSTUPY K VYŠŠIE POUŽÍVANÝM TRANSAKCIÁM

### 1. Automatické vyrovnanie – transakcia F.13

Cesta v používateľskom menu je nasledovná: Finančné účtovníctvo – Hlavná kniha – Periodické práce – „F.13 - Autom.vyrovn.bez implicitnej meny“

### Automatické vyrovnanie

**Všeobecné rozlíšenie**

Účtovný okruh	1510	Do		
Fiškálny rok	2023	Do		
Priradenie		Do		
Číslo dokladu		Do		
Dátum účtovania		Do		

☐ Výber odberateľov  
☐ Operácie OHK  
Znak OHK: Odberateľa  Do    
Odberateľa  Do    
☐ Zoskupenie pomocou čísla avíz

☐ Výber dodávateľov  
☐ Operácie OHK  
Znak OHK: Dodávateľa  Do    
Dodávateľa  Do    
☒ Výber účtov hl.knihy  
Účty HK  Do    
Firemné banky  Do    
ID bankových účtov  Do    
Nákupný doklad  Do    
☒ Zvlášť spracovanie účtov PM/PF  
Maximálny počet skupín

**Účtovné parametre**

Dát.vyrovnanie	31.12.2023	Obdobie	12
----------------	------------	---------	----

☐ Dátum zo skoršieho dokladu  
☐ Zohľadnenie tolerancií  
☐ Pripustenie jednotl.pol.dokl.  
☐ Zohľadn.dodatoč.prirad.účtov  
☒ Testovací chod

**Riadenie výstupu**

☒ Vyrovnatel'né doklady  
☒ Nevrovnatel'né doklady  
☒ Chybové hlásenia

#### Všeobecné rozlíšenie

Účtovný okruh

zadať účtovný okruh

Fiškálny rok

kalendárny rok dokladov, ktoré je potrebné vyrovnať



Priradenie je možné obmedziť výber dokladov na vyrovnanie podľa priradenia, na účte 1111700001 a 1311700001 sa v priradení nachádza číslo objednávky

Výber účtov hl.knihy označiť

Účty HK zadať 1111700001, resp. 1311700001

Zvlášť.spracovanie účtov PM/PF označiť

### Účtovné parametre

Dát. vyrovnania zadať dátum pre vyrovnanie dokladov, na konci roka 31.12.RRRR

Obdobie 12 (ak je vyrovnanie účtované k 31.12.)

Testovací chod ak je označený, systém vypíše zoznam dokladov s informáciou, ktoré je možné vyrovnať, odporúčame najskôr spustiť testovací beh až potom produktívny, pre produktívny beh pole odznačiť

### Riadenie výstupu

Vyrovnatelne doklady ak je označené, systém vypíše zoznam dokladov, ktoré je možné navzájom vyrovnať

Nevyrovnatelne doklady ak je označené, systém vypíše zoznam dokladov, ktoré **nie** je možné navzájom vyrovnať

Chybové hlásenie ak ja označené, systém vypíše zoznam chýb, pre ktoré nie je možné doklady vyrovnať

### Vykonanie



Úrad MF SR  
Bratislava  
\*  
Účtovný okruh  
Druh účtu  
Číslo účtu  
Účet HK

Automatické vyrovnanie  
Detailný zoznam otvorených a vyrovnaných položiek

Čas 15:48:25  
SAPF124 /JA094705  
Dátum 28.11.2023  
Strana 1

Č.dokladu	Pol	Vyrovnanie	Dokl.vyr.	ZO	Mena	Čiastka	Referen. kľúč 3	Nákupný doklad	Položka	Pracovný úsek	
30200001	002	31.12.2023			EUR	864,00-		1000002302	00010		
1010000283	002	31.12.2023			EUR	864,00		1000002302	00010		
*		31.12.2023			EUR	0,00		1000002302	00010		
30200001	004	31.12.2023			EUR	720,00-		1000002302	00020		
1010000283	003	31.12.2023			EUR	720,00		1000002302	00020		
*		31.12.2023			EUR	0,00		1000002302	00020		
30200001	006	31.12.2023			EUR	384,00-		1000002302	00030		
1010000283	004	31.12.2023			EUR	384,00		1000002302	00030		
*		31.12.2023			EUR	0,00		1000002302	00030		
30200001	008	31.12.2023			EUR	162,60-		1000002302	00040		
1010000283	005	31.12.2023			EUR	162,60		1000002302	00040		
*		31.12.2023			EUR	0,00		1000002302	00040		
30200001	010	31.12.2023			EUR	216,00-		1000002302	00050		
1010000283	006	31.12.2023			EUR	216,00		1000002302	00050		
*		31.12.2023			EUR	0,00		1000002302	00050		
30200001	012	31.12.2023			EUR	261,00-		1000002302	00060		
1010000283	007	31.12.2023			EUR	261,00		1000002302	00060		
*		31.12.2023			EUR	0,00		1000002302	00060		
30200001	014	31.12.2023			EUR	133,00-		1000002302	00070		
1010000283	008	31.12.2023			EUR	133,00		1000002302	00070		
*		31.12.2023			EUR	0,00		1000002302	00070		
30200001	016	31.12.2023			EUR	422,40-		1000002302	00080		
1010000283	009	31.12.2023			EUR	422,40		1000002302	00080		
*		31.12.2023			EUR	0,00		1000002302	00080		
30200001	018	31.12.2023			EUR	230,40-		1000002302	00090		
1010000283	010	31.12.2023			EUR	230,40		1000002302	00090		
*		31.12.2023			EUR	0,00		1000002302	00090		
30200001	020	31.12.2023			EUR	319,68-		1000002302	00100		

Výstup z testovacieho behu – vypíše zoznam dokladov (podľa toho, ktoré protokoly boli označené v časti Riadenie výstupu). Doklady, ktoré je možné vyrovnať, majú v stĺpci „Vyrovnanie“ zadaný dátum vyrovnania.

Z protokolu testovacieho chodu je potrebné vrátiť sa späť zelenou šípkou, zrušiť označenie pre Testovací chod a znovu spustiť vykonanie.

Po spustení vykonania ostrého chodu, v spodnej časti obrazovky sa zobrazí hlásenie:

Tento chod programu je reálny chod!

Pokračovanie potvrdiť ENTERom.

Č.dokladu	Pol	Vyrovnanie	Dokl.vyr.	ZO	Mena	Čiastka	Referen. kľúč 3	Nákupný doklad	Položka	Pracovný úsek
1010001233	004	31.12.2023	41300220		EUR	386,40		1000016856	00030	
30200011	006	31.12.2023	41300220		EUR	386,40-		1000016856	00030	
*		31.12.2023	41300220		EUR	0,00		1000016856	00030	
1010001233	005	31.12.2023	41300221		EUR	25,20		1000016856	00040	
30200011	008	31.12.2023	41300221		EUR	25,20-		1000016856	00040	
*		31.12.2023	41300221		EUR	0,00		1000016856	00040	
1010001233	006	31.12.2023	41300222		EUR	708,00		1000016856	00060	
30200011	010	31.12.2023	41300222		EUR	708,00-		1000016856	00060	
*		31.12.2023	41300222		EUR	0,00		1000016856	00060	
1010001233	007	31.12.2023	41300223		EUR	27,00		1000016856	00070	
30200011	012	31.12.2023	41300223		EUR	27,00-		1000016856	00070	
*		31.12.2023	41300223		EUR	0,00		1000016856	00070	
1010001233	008	31.12.2023	41300224		EUR	16,20		1000016856	00080	
30200011	014	31.12.2023	41300224		EUR	16,20-		1000016856	00080	
*		31.12.2023	41300224		EUR	0,00		1000016856	00080	

Text protokolu
Dodávat.doklady neboli vybraté
Odberat.doklady neboli vybraté
Program spustil: JA094705
Dátum spustenia 28.11.2023 Čas spustenia 16:03:03
Dátum ukončenia 28.11.2023 Čas ukončenia 16:03:04

Protokol chýb
Pri vyrovnaniach sa nevyskytla žiadna chyba

Pri dokladoch, ktoré CES vyrovnal, je uvedené číslo vyrovnávacieho dokladu.

Ak je potrebné, protokol je možné vytlačiť, pričom nie je možné zopakovať jeho vygenerovanie.

#### Poznámka:

Správa otvorených položiek bola na účte 1311700001 aktivovaná až dodatočne, takže doklady záúčtované pred úpravou nastavenia CES už nedokáže vyrovnáť.

#### Preúčtovanie PM/PF – transakcia F.19



Cesta v užívateľskom menu je nasledovná: Finančné účtovníctvo – Hlavná kniha – Periodické práce – F.19 - HK: Zúčt.príjmu mat./príjmu fakt.

**Analýza zúčtovacích účtov PM/PF a výkaz dane z príjmov**

Zdroje dát

Výber účtu hl.knihy

Účet HK: 1111700001 Do:

Účtovný okruh: 0110 Do:

Výber pomocou nápovede vyhľadávania

Nápoveda vyhľadávania:

Vyhľadávací reťazec:

Parametre Účtovania Výbery Nadobúd.daň

Rozhodujúci deň: 31.12.2023

☒ Zúčtovanie PM/PF

☐ Saldovanie nad rámec účtu

Varianta zostavy:

Doplnkový nadpis: Preúčtovanie 111 k 31.12.2023

Výber variantu pomocou



Názov variantu	Krátky popis	Význam
111	111-preúčtovanie	Variant pre odúčtovanie z účtu 1111700001
131	131-preúčtovanie	Variant pre odúčtovanie z účtu 1311700001

### Popis k jednotlivým poliam obrazovky:

Účet HK                      zadať 1111700001, alebo 1311700001

Účtovný okruh            zadať účtovný okruh

### Záložka „Parametre“

Rozhodujúci deň            31.12.RRRR - RRRR rok za ktorý sa zostavuje závierka

Zúčtovanie PM/PF            označiť

Doplnkový nadpis            je možné zadať text, ktorý je potom uvedený v hlavičke zostavy, ktorú program vygeneruje

Pre výber spracovanie za pracovný úsek stlačíte ikonku pre Dynamické vymedzenia v hornej časti obrazovky.

**Analýza zúčtovacích účtov PM/PF a výkaz dane z príjmov**

Zdroje dát

Dátum účtovania:

Dátum dokl.:

Dr.dokl.:

Účtovné obdobie:

Účtovací kľúč:

Pracovný úsek:

Grant:

Výber účtu hl.knihy

Účet HK: 1111700001 Do:

Na pravej strane sa nachádza pole pre zadanie pracovného úseku, pričom je potrebné zadať pracovný úsek, pre ktorý sa robí preúčtovanie.

Zatvorenie výberov pre dynamické vymedzenia sa vykoná znova stlačením tlačidla

### Záložka „Účtovania“

**Analýza zúčtovacích účtov PM/PF a výkaz dane z príjmov**

Zdroje dát

**Výber účtu hl.knihy**

Účet HK: 1111700001 Do:

Účtovný okruh: 0110 Do:

**Výber pomocou nápovede vyhľadávania**

Nápoveď vyhľadávania:

Vyhľadávací reťazec:

**Parametre** **Účtovania** **Výbery** **Nadobúd.daň**

☐ Vytvorenie účtovných zápisov

Názov mapy batch input: MM\_UUUU\_2023

Skupina účt.kníh: 0L

Dátum dokladu: 31.12.2023

Druh dokladu: ZZ

Dátum účtovania: 31.12.2023

Mesiac: 13

Storno dátumu účtovania: 01.01.2024

Storno obdobia: 1

Text hlavičky účtovania: Preúčtovanie OP 111

☐ Účtovanie DPH

Znak vstupnej DPH 0 %: ☐

Vytvorenie účtovných zápisov	ak je prázdne, program vygeneruje len zostavy a návrh účtovania ak je označené, program vygeneruje účtovnú mapu dokladov (SM35)
Názov mapy batch input	názov účtovnej mapy, odporúčame konvenciu znakov: MM_UUUU UUUU – účtovný okruh MM_UUUU_PPPP UUUU – účtovný okruh, PPPP – pracovný úsek
Skupina účt.kníh	vybrať „0L Skupina pre hlavnú účtovnú knihu“
Dát.dokladu	31.12.RRRR RRRR – rok, za ktorý sa zostavuje účtovná závierka
Druh dokladu	<b>ZZ</b>
Dátum účtovania	31.12.RRRR RRRR – rok, za ktorý sa zostavuje účtovná závierka (31.12.2023)
Mesiac	12
Storno dátumu účtovania	01.01.RRRR+1 RRRR+1 – nasledujúci rok (1.1.2024)
Storno obdobia	01
Text hlavičky účtovania	popis účtovného prípadu – prenesie sa do textu hlavičky dokladu, len do dokladov s dátumom účtovania 31.12.

### Záložka „Výbery“



Program vygeneruje zoznam spracovávaných dokladov.

Zostava je rozdelená na dve časti:

1. **Operácia BNG** – materiál na ceste, t. j. bola zaúčtovaná faktúra a nie je zaúčtovaný príjem materiálu na sklad
2. **Operácia GNB** – nevyfakturovaná dodávka, t. j. bol zaúčtovaný príjem na sklad a nie zaúčtovaná faktúra

Po stlačení tlačidla **Účtovania** dostanete zostavu s návrhom účtovania.

Analýza zúčtovacích účtov PM/PF a výkaz dane z príjmov

5/4 predprodukčný

Bratislava

Skupina ÚK 0L Vygener.účtovania V zložke MM\_0110

Analýza zúčtovacích účtov PM/PF a výkaz dane z príjmov

ÚčOk	Č.dokladu	Text	hlav.dokl.	Dát.účt.	FMena	Text	Prús
Pol	ÚK	Hl.kniha	Čiastka vo FM	Zn	Text		
0110		RFWERE00		31.12.2023	EUR		
50	1111199999		445,20	BNG			
40	1191100001		445,20	BNG			
0110		RFWERE00		31.12.2023	EUR		
40	1111199999		4.619,42	GNB			
50	3261100001		4.619,42	GNB			
0110		RFWERE00 (storno)		01.01.2024	EUR		
40	1111199999		445,20	BNG			
50	1191100001		445,20	BNG			
0110		RFWERE00 (storno)		01.01.2024	EUR		
50	1111199999		4.619,42	GNB			
40	3261100001		4.619,42	GNB			

Pokiaľ program identifikuje nejaké chyby, chybový protokol je možné zobraziť stlačením tlačidla **Hlásenia**.

Keď bolo na záložke „Účtovania“ označené „Vytvorenie účtovných zápisov“, tak program vygeneroval účtovnú mapu, ktorá sa nachádza v transakcii **SM35**.

Dávk.vstup: Prehľad máp															
<div> <div>Analýza</div> <div>Spracovanie</div> <div>Štatistika</div> <div>Protokol</div> <div>Záznam</div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> </div>															
<div> <div>Výber</div> <div> <div>Mapa:</div> <div>Od:</div> <div>Do:</div> <div>Vytvoril:</div> </div> </div>															
<div> <div>Nové</div> <div>Chybné</div> <div>spracované</div> <div>V spracovaní</div> <div>Na pozadí</div> <div>vytvárané</div> <div>Blokov.</div> </div>															
Názov zložky	St...	Autor	Dátum	Čas	Program vytv...	Dát.blok.	Oprávnenie	Aplicačná obl...	Trans.					Dynpra	Z... ID fronty
MM_0110		JA094705	30.11.2023	16:22:43	RFWERE00		JA094705	GL_CLOSING	4	0	0	20			23113016224380047898
EV2311301306	✓	EV031448	30.11.2023	13:09:32	ZFI_UCT_TRA...		EV031448		10	0	10	80			23113013093280085935
EV2311301255	✓	EV031448	30.11.2023	13:05:13	ZFI_UCT_TRA...		EV031448		3	0	3	24			23113013051380053849
EV2311301255	✓	EV031448	30.11.2023	13:00:40	ZFI_UCT_TRA...		EV031448		41	0	41	328			23113013004080074339
MB_MI01		EV067405	28.11.2023	09:53:29	RM07II31		EV067405		2	0	0	204	✓		23112809532924428920
MB_MI01		EV067405	28.11.2023	09:03:56	RM07II31		EV067405		5	0	0	478	✓		23112809035624145295
ZU2311271503	✓	ZU000353	27.11.2023	15:04:18	ZFI_UCT_TRA...		ZU000353		31	0	31	248			23112715041871344263
ZU2311271459	✓	ZU000353	27.11.2023	15:00:50	ZFI_UCT_TRA...		ZU000353		107	0	107	856			23112715005015538137
KA2311271437	✓	KA097692	27.11.2023	14:40:34	ZFI_UCT_TRA...		KA097692		0	0	0	0			23112714403469857050

Pre zobrazenie máp vytvorených konkrétnym používateľom je potrebné zadať do políčka „Vytvoril“ užívateľské meno a stlačiť ENTER.

## Dávk.vstup: Prehľad máp

Analýza Spracovanie Štatistika Protokol Záznam

Výber  
Mapa: \* Od: Do: Vytvoril: \*JA\*

Nové Chybné spracované V spracovaní Na pozadí vytvárané Blokov.

Názov zložky	St...	Autor	Dátum	Čas	Program vytv...	Dát.blok.	Oprávnenie	Aplikačná obl...	Trans.	3	✓	Dynpra	Z.. ID fronty
MM_0110		JA094705	30.11.2023	16:22:43	RFWERE00		JA094705	GL_CLOSING	4	0	0	20	23113016224380047898
HSKTQTA1		JA066341	16.11.2023	12:51:14	HSKTQTA1		JA066341		0	0	0	0	23111612511486170395
HSKTQTA1		JA066341	16.11.2023	12:50:45	HSKTQTA1		JA066341		0	0	0	0	23111612504586323341
JA2311151550	✓	JA059055	15.11.2023	15:53:49	ZFI_UCT_TRA...		JA059055		1	0	1	8	23111515534929974592
JA2311151550	✓	JA059055	15.11.2023	15:51:11	ZFI_UCT_TRA...		JA059055		39	0	39	312	2311151551129974591
JA2311151549	✓	JA059055	15.11.2023	15:49:41	ZFI_UCT_TRA...		JA059055		35	0	35	280	23111515494129974590

Mapu, ktorá má byť spracovaná, je potrebné označiť tlačidlom vľavo vedľa mapy a následne sa označená mapa vyfarbí.

Stlačiť

Spracovanie

Nové Chybné spracované V spracovaní Na pozadí vytvárané Blokov.

Názov zložky	St...	Autor	Dátum	Čas	Program vytv...	Dát.blok.	Oprávnenie	Aplikačná obl...	Trans.	3	✓	Dynpra	Z.. ID fronty
MM_0110		JA094705	30.11.2023	16:22:43	RFWERE00		JA094705	GL_CLOSING	4	0	0	20	23113016224380047898
HSKTQTA1		JA066341	16.11.2023	12:51:14	HSKTQTA1		JA066341		0	0	0	0	23111612511486170395
HSKTQTA1		JA066341	16.11.2023	12:50:45	HSKTQTA1		JA066341		0	0	0	0	23111612504586323341
JA2311151550	✓	JA05							1	0	1	8	23111515534929974592
JA2311151550	✓	JA05							39	0	39	312	2311151551129974591
JA2311151549	✓	JA05							35	0	35	280	23111515494129974590
HSKTQTA1		JA09							103	0	0	0	
MB_MI01		JA00							8	0	0	0	
MB_MI01		JA00							1	0	0	0	
MB_MI01		JA00							1	0	0	0	
MB_MI01		JA00							8	0	0	0	
HSKUODM0		JA06							15	0	0	0	
HSKUODM0		JA06							1	0	0	0	
HSKUODM0		JA06							1	0	0	0	
/B0011-B0011		JA05							1	0	0	0	
/B0004-B0004		JA056893	24.02.2023	10:49:58	RFEBBU00		JA056893		6	0	0	0	

Spracovanie zložky MM\_0110

Režim spracovania

☐ Sprac.v popredí

☐ Len zobrazenie chýb

☒ Na pozadí

Inštančia cieľ.syst.

Doplnkové funkcie

☒ Rozšírený protokol

☐ Expertný režim

☒ Štand.vel'kosť dynpro

☐ Zrušenie pri chybe protok.

☐ Simulácia režimu na pozadí

Spracovanie

Označiť:

Na pozadí

Rozšírená protokol

Stlačiť

Spracovanie

**Dávk.vstup: Prehľad máp**

Analýza Spracovanie Štatistika Protokol Záznam

Výber  
Mapa: \* Od: Do: Vytvoril: \*

Nové Chybné spracované V spracovaní Na pozadí vytvárané Blokov.

Názov zložky	St...	Autor	Dátum	Čas	Program vytv...	Dát.blok.	Oprávnenie	Trans.			Dynpra	Z..	ID
MM_2180_2185	✓	FITEST	26.12.2015	22:33:51	RFWERE00		FITEST	6	0	6	30		15
RFWERE00	✓	SEDLAKOVA	26.12.2015	22:09:31	RFWERE00		SEDLAKOVA	2	0	2	10		15
RFWERE00	✓	SEDLAKOVA	26.12.2015	21:53:08	RFWERE00		SEDLAKOVA	2	0	0	10		15
2185	✓	SEDLAKOVA	26.12.2015	21:52:22	RFWERE00		SEDLAKOVA	2	1	0	10		15
2050VKDOD	✓	SEDLAKOVA	25.12.2015	18:52:21	FAGL_FCV		SEDLAKOVA	4	0	4	44		15
MB_MI01	✓	GAJDOSOVA	08.12.2015	12:13:17	RM07II31		GAJDOSOVA	3	0	0	53	✓	15

Stav spracovania mapy aktualizujete stlačením ENTER

Status spracovania mapy:



mapa je vytvorená, nebola ešte spracovaná



mapa je úspešne spracovaná



mapa je chybná

**Dávk.vstup: Prehľad máp**

Analýza Spracovanie Štatistika Protokol Záznam

Výber  
Mapa: \* Od: Do: Vytvoril: \*

Nové Chybné spracované V spracovaní Na pozadí vytvárané Blokov.

Názov zložky	St...	Autor	Dátum	Čas	Program vytv...	Dát.blok.	Oprávnenie	Aplikačná obl...	Trans.				
MM_0110	✗	JA094705	30.11.2023	16:22:43	RFWERE00		JA094705	GL_CLOSING	4	1	1		
EV2311301306	✓	EV031448	30.11.2023	13:09:32	ZFI_UCT_TRA...		EV031448		10	0	10		
EV2311301255	✓	EV031448	30.11.2023	13:05:13	ZFI_UCT_TRA...		EV031448		3	0	3		



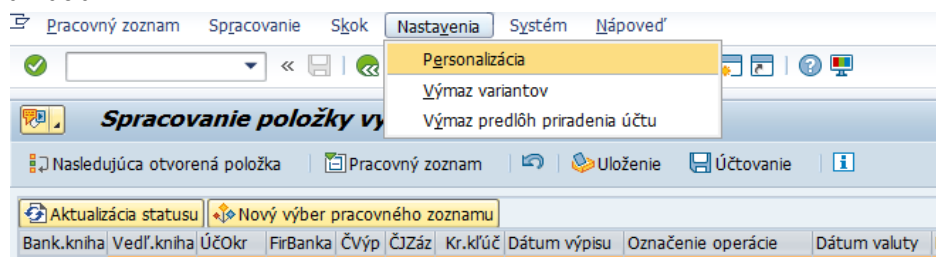
v mape zostali chybné doklady

Pokiaľ spracovanie mapy skončilo s chybou, je potrebné spustiť spracovanie ešte raz. Mapu je potrebné si označiť a spustiť v režime spracovania „Len zobrazenie chýb“. Program spustí spracovanie a zastane na chybe.,

### 3. Bilančné prevody – účtovanie cez FEBAN

Aby bolo možné bilančné prevody zaúčtovať do obdobia 13/2023, je nutné urpaviť spracovanie bankových výpisov v transakcii FEBAN. Pred zaúčtovaním/uložením obratu účtu pre bilančný prevod vyberte v menu:

Nastavenia/Personalizácia





**Spracovanie položky výpisu z účtu**

Nasledujúca otvorená položka | Pracovný zoznam | Uloženie | Simulácia | Účtovanie

Bank.kniha Vedľ.kniha ÚčOkr FirBanka ČVýp ČJZáz Kr.klúč Dátum výpisu Označenie operácie Dátum valuty

**Nastavenia**

Všeobecne

Variant pre výber vstup.obraz. [ ]

Tlačidlá pre zoznamy Rozšírené funkcie

Dod.načítanie polož.

Max. počet položiek 100

Účtovanie

Druh zaúčtovania rozdielu Časťková platba

Režim účtovania

☐ Na pozadí

☒ V popredí

☐ Pri chybe v popredí

☐ Skok k nasledujúcej otvorenej položke

Následne zvolíte režim účtovania v popredí a Potvrdiť.

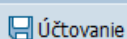
V záložke Prir.úctu je potrebné doplniť číslo účtu pre bilančný prevod (352, resp. 351), doplniť čiastku (dvojklikom na pole) a finančnú položku 40, prípadne zadať text.

Doklady | Priradenie | Na účet | Prir.úctu | Protokol | Zoznam príloh

Predloha prir.účtov [ ] Použitie predlohy Uložiť ako predlohu

Predloha	Účet hl.knihy	Krátky text	Má dať/Dal	Čiastka	Mena	Zn	Prús	Fin.stredisko	Fin.pol	Fond	Fun.oblast'	Zá...	Gra	Prv...	Text	Prirad.	O
	3521100001		Dal	51.853.804,66	EUR				40						Bilančný prevod		

Následne kliknete na tlačidlo účtovanie



## Zaúčtovanie s vyrovnaním: Dáta hlavičky

Výber OP    VzorPrirÚč

Dátum dokl.	31.12.2023	Dr.dokl.	BV	Účtovný okruh	
Dátum účtovania	31.12.2023	Obdobie	13	Mena/kurz	EUR
Číslo dokladu		Skupina ÚK		Dátum prepočtu	
Referencia	223014			Presahuj.čís.	
Text hlav.dokl.	0004617900001			Bill Portfolio	
Text o vyrov.					
Číslo pobočky		Str.			

Operácia na spracovanie	Údaje k pôvodu dokladu
<input type="radio"/> Odoslanie platby <input checked="" type="radio"/> Príjem platby <input type="radio"/> Dobropis <input type="radio"/> Preúčtovanie s vyrovnaním	Referenčná operácia Referenčný kľúč Logický systém
Zadanie čiar.kódu - dávk.vstup	
Id dok.	
Druh dokumentu *	
Refer.doklad	

Prvá položka dokladu					
ÚčtKl'	40	Účet	2251000001	ZnOHK	DrPoh

Na prvej obrazovke zmeníte **Obdobie** na **13**  
ENTER

**Zaúčtovanie s vyrovnaním Pridanie Položka účtu HK**

Výber OP Spracovanie OP Ďalšie dáta VzorPrirÚč

Účet HK 2251000001 Výdavkový účet ŠR  
Účtovný okruh Úrad MPRV SR

Položka 1 / Účt.na str.Má dať / 40

Čiastka 51.853.804,66 EUR  
Výpočet dane ☒  
☒ Viac

Dátum valuty 31.12.2023  
Priradenie 912251074  
Text DE59700202700655468722 EUROPEAN COMMISSION RUE DE DlhéTexty

Nasledujúca položka dokladu

ÚčtKl' 50 Účet 3521100001 ZnOHK ☐ DrPoh ☐ Nový ÚčOk ☐

Pomocou tlačidla doklad zaúčtujete.

Po zaúčtovaní bilančných prevodov je potrebné vrátiť účtovanie v popredí výberom z menu:  
Nastavenia/Personalizácia

**Spracovanie položky výpisu z účtu**

Nasledujúca otvorená položka Pracovný zoznam Uloženie Simulácia Účtovanie

Bank.kniha Vedľ.kniha ÚčOk FirBanka ČVyp ČZáz Kr.kl'úč Dátum výpisu Označenie operácie Dátum valuty

**Nastavenia**

Všeobecne

Variant pre výber vstup.obraz.   
Tlačidlá pre zoznamy Rozšírené funkcie

Dod.načítanie polož.

Max. počet položiek 100

Účtovanie

Druh zaúčtovania rozdielu Čiastková platba

Režim účtovania

☐ Na pozadí  
☐ V popredí  
☒ Pri chybe v popredí

☐ Skok k nasledujúcej otvorenej položke

Označiť „Pri chybe v popredí“ a potvrdiť ENTER.

#### 4. Preúčtovanie účtu 472 s vyrovnaním

Pre zjednodušený výber všetkých analytických účtov syntetického účtu 472 Záväzky zo sociálneho fondu do vyrovnania, bola na systéme založená zásoba práce, pričom aby ju bolo možné pri operácii vyrovnania použiť, je nutné si jej použitie aktivovať v transakcii FB00.

**Možnosti spracovania v účtovníctve**

Zadanie dokl.   Zobr.dokladu   **Otvor.položky**   Jednotl.pol.   Riadenie úveru   Avíza

Spracovanie otvor.položiek

☒ Platobná referencia ako kritérium výberu  
☐ Sprac.polož.pomocou zadania príkazu  
☒ Vybrané položky najskôr pasívne  
☐ Údaj čiastky platby u zostávaj.položiek  
☒ Použitie zásob práce  
☐ Zobrazenie Čiastok Netto  
☒ Zohľadnenie odkazu na faktúru  
☐ Triedenie podľa čiastky bez znamienka

Varianty štruktúry riadka pre operác.vyrovnaní

Odberateľ ☐  
 Dodávateľ ☐  
 Účet HK ☐

Varianty štruktúry riadka pre automatické platby

Platba ☐  
 Jednotl.položky ☐

Vzor priradenia účtu pre platobné rozdiely

Vzor prirad.úč.

Nastavenie uložiť

Samotné preúčtovanie sa vykoná pomocou transakcie FB05.

**Zaúčtovanie s vyrovnaním: Dáta hlavičky**

Výber OP   VzorPrirÚč

Dátum dokl. 31.12.2023   Dr.dokl. IZ   Účtovný okruh   
 Dátum účtovania 31.12.2023   **Obdobie 13**   Mena/kurz EUR   
 Číslo dokladu    Dátum prepočtu   
 Referencia 472   Presahuj.čís.   
 Text hlav.dokl. Preúčtovanie na PS  
 Text o vyrov.

Operácia na spracovanie

☐ Odoslanie platby  
☐ Príjem platby  
☐ Dobropis  
☒ **Preúčtovanie s vyrovnaním**

Prvá položka dokladu

Výber OP   ÚčtKl ☐   Účet    ZnOHK ☐   DrPoh ☐

## Zaučtovanie s vyrovnaním Výber otvor.položíek



Spracovanie OP

Výber otvorených položiek	Ďalší výber
Účtovný okruh	<input checked="" type="radio"/> Žiadne
Účet <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">472</span>	<input type="radio"/> Čiastka
Druh účtu <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">S</span>	<input type="radio"/> Prvok ŠPP
FirBanka	<input type="radio"/> Číslo dokladu
Znak OHK	<input type="radio"/> Dátum účtovania
<input checked="" type="checkbox"/> Štandardné OP	<input type="radio"/> Pracovný úsek
Číslo avíza	<input type="radio"/> Referencia
<input type="checkbox"/> Ďalšie účty	<input type="radio"/> Platobný príkaz
<input type="checkbox"/> Iné bankové účty	<input type="radio"/> Dr.dokl.
<input type="checkbox"/> Rozdel.podľa veku	<input type="radio"/> Odk.na faktúru
<input type="checkbox"/> Automat.vyhľadanie	<input type="radio"/> Priradenie
	<input type="radio"/> Mena
	<input type="radio"/> Dátum dokl.
	<input type="radio"/> Znak dane
	<input type="radio"/> Faktúra

Do políčka účet nezadáte číslo účtu, ale označenie zásoby práce, ktorá je založená pod názvom „472“ a druh účtu bude „S“ – účet hlavnej knihy.

### Spracovanie OP

Systém vyberie všetky doklady zo všetkých analytických účtov syntetického účtu 472 – Záväzky zo sociálneho fondu okrem účtu počiatočného stavu.

Pokiaľ doklady nie sú automaticky aktivované (vymodrené čiastky), je možné ich postupne všetky dvojklikom označiť alebo stlačiť tlačidlo , vtedy sa označia (vymodria) samotné doklady nie čiastky a potom stlačiť tlačidlo  Polož. pre aktiváciu čiastok.



Následne stlačíte **Odúč.rozd.**

V spodnej časti je potrebné zadať účtovanie a potvrdiť ENTERom.



### Zaúčtovanie s vyrovnaním Pridanie Položka účtu HK

Výber OP   Spracovanie OP   Ďalšie dáta   VzorPrirÚč

Účet HK: 4721100001 Počiatočný stav sociálneho fondu k 1.1.  
 Účtovný okruh: ██████████

Položka 1 / Účt.na str.Dal / 50

Čiastka: \* EUR

Výpočet dane: ☐

Fond:   
 Nákl.stredisko:   
 FunkčOblasť:   
 Fin.stredisko:   
 Rezerv.prostr.:    
 Dátum valuty: 31.12.2023  
 Priradenie:   
 Text: Preúčtovanie SF 2023

Grant:   
 Program rozpočt:   
 Finanč.položka: 40  
 Splatné dňa:

Nasledujúca položka dokladu

ÚčtKl' ☐ Účet  ZnOHK ☐ DrPoh ☐ Nový Účok ☐

V menu kliknúť na Doklad Simulácia

### Zaúčtovanie s vyrovnaním Zobrazenie Prehľad

Mena zobrazenia   Dane   Reset

Dátum dokl. 31.12.2023 Dr.dokl. IZ Účtovný okruh ██████████  
 Dátum účtovania 31.12.2023 Obdobie 13 Mena EUR  
 Číslo dokladu INTERNE Fišk.rok 2023 Dátum prepočtu 31.12.2023  
 Referencia 472 Presahuj.čís.   
 Text hlav.dokl. Preúčtovanie na PS PÚ partnera   
 DátPrjmuFaktúr